



Ekonomichef  
Christina Bäckström  
010-355 40 78  
[christina.backstrom@vastervik.se](mailto:christina.backstrom@vastervik.se)

2024-11-26

Kommunstyrelsen

## Ekonomirapport 2024 – oktober

### Sammanfattning

I enlighet med det av kommunfullmäktige fastställda dokumentet ”Västerviks kommun Budget 2024 ekonomisk planering 2025 - 2026 visioner, prioriteringar och resurser” följer kommunfullmäktige utvecklingen i delårsrapporter efter första och andra tertialet, (april och augusti) samt i årsbokslutet per december. De två senare rapporterna följer även upp målen och granskas också av revisionen. Kommunstyrelsen följer löpande utvecklingen av kommunens ekonomi i ekonomirapporter som upprättas månadsvis.

Resultatet efter oktober månad är -8,5 mnkr före extraordinära poster. Under året räknar vi med att enligt beslut kunna använda RUR (Resultatutjämningsreserv) med maximalt 76,3 mnkr. Det prognostiserade helårsresultatet är -86,0 mnkr vilket är 4,7 mnkr sämre än budget på -81,3 mnkr (exklusive RUR). Vid fullt nyttjande av RUR (76,3 mnkr) är det prognosticerade balanskravsresultat negativt med -12,6 mnkr. Detta innebär att om det negativa balanskravsresultatet kvarstår måste det återställas inom tre år. Socialförvaltningen lämnar en negativ prognos med 5,3 mnkr och Barn- och utbildningsförvaltningen lämnar en prognos med negativ avvikelse på 5 mnkr. Miljö- och byggförvaltningen lämnar en positiv prognos med 0,2 mnkr och kommunstyrelsen lämnar en prognos med en positiv avvikelse på 1 mnkr. Övriga förvaltningar räknar med att hålla budget. Den senaste pensionsprognosen från Skandikon visar ökade kostnader på 22,3 mnkr mot budget vilket beaktas i denna prognos. Reavinster tom oktober är 2,9 mnkr. Skatteprognosen från SKR per oktober 2024 avviker positivt med 19,8 mnkr från budget.

Under de första nio månaderna är befolkningsutvecklingen fortfarande negativ, -46 invånare. Den enda indikatorn som visar positiva siffror hittills under året är invandringsnettot +137. Där har en tydlig ökning skett de senaste fyra månaderna, om än från låga nivåer. Det inrikes flyttnettot för perioden var svagt negativt (-51) varav -8 mot egna länet och -43 mot övriga Sverige. Vi kan vänta oss ytterligare försämring av det inrikes flyttnettot i kommande månadsuppföljning då även oktober tenderar att visa stor inrikes utflyttning.

Under perioden har det fötts 217 barn i kommunen, vilket är i nivå med förra årets siffror för motsvarande period. Födelseunderskottet för perioden var -132, ett något mindre underskott än samma period 2023.

### Investeringar 2024

Investeringsbudgeten för 2024 är beslutad till 110,6 mnkr. Investeringar till och med oktober uppgår till 39,8 mnkr.



## Skatter och statsbidrag

Skatteprognosen från Sveriges kommuner och regioner (SKR) per oktober 2024 visar en positiv förändring mot budget 2024 med 19,8 mnkr. Förbättringen beror främst på en ökning av fastighetsavgiften men också en ökning av skatteintäkterna.

## Kommentarer från kommunstyrelsen

Utfallet för perioden inom KS är 14,0 mnkr bättre jämfört med budget för perioden. Prognosen för helåret pekar på en positiv avvikelse mot budget med +1,0 mnkr.

En del kostnader och intäkter har inte reglerats för perioden, varför utfallet inte är helt representativt.

Politik (+1,0)

Beräknar att hålla sin budget, i och med det så räknar vi med en prognosavvikelse med 0,2 mnkr pga åldersvarierande PO .

Ledningskontor inklusive KS stab (+12,5)

För Ledningskontor inklusive KS stab finns fortfarande en del vakanser från 2023 som hänger med in i 2024. Det är även vissa interna bidrag som inte är fördelade än, fixartjänst, friskvård mm. Kostnader för ÖP kommer att komma med ca 2,0 mnkr och belastar förvaltningsledning. Detta tillsammans ger en prognos som avviker positivt från budget med +2,3 mnkr.

Räddningstjänst inklusive försäkringssamordning (-0,2)

Inga större avvikelser mot budget. Enheten räknar med att kunna hålla budget.

Kommunservice (-1,7)

IT har ökade kostnader i förhållande till budget, vilket beror på att verksamheten inte får kostnadstäckning från intäkterna. Simhallen ser också ut att gå back i jämförelse med budget. Antalet besökare till simhallen har minskat med anledning av ombyggnationen och stängning av de gamla bassängerna vilket ger en avvikelse på -0,5 mnkr. Hyreskostnaderna är också högre än budgeterat. Prognosavvikelse på -1,5 mnkr avser kostandsökningar inom IT-enheten och intäktsbortfall till simhallen. Ett förslag till ny badtaxa är under framtagande.

Kulturenheten (+0,5)

Flera verksamheter har lägre personalkostnader som följd av vakanser vid pågående rekryteringar och sjukskrivningar. Kostnadsökningar konstateras med ett ökat behov av trygghetsinsatser och biblioteksflyttar. Enheten beräknar att hålla sin budget.

Samhällsbyggnadsenheten (-1,8)

Inom Samhällsbyggnad räknar man med att hålla budgetramen efter justering mot Näringsliv o Kompetens. Kapitalkostnaderna kommer att överstiga budgeten med drygt 2,0 mnkr. Vi har även ett allmänt höjt kostnadsläge, vilket resulterar i att konsultkostnaderna har ökat väldigt mycket senaste åren. Inom skärgårdstrafiken kommer vi att ha mer kostnader än budget med ca 1,5 mnkr. Även avsättning till asfaltsfonden och kostnaden gällande belysning kommer att bli dyrare än lagd budget.



## Näringsliv och Kompetens (+3,7)

När det gäller Campus ligger vi minus i förhållande till budget, en del bidrag förväntas inkomma under hösten, men inte helt enligt budget. Inom försörjningsstöd har man i oktober sett en ökning av behov av stöd, men fortfarande lägre än budgeterat. Enheten räknar med att hålla sin budget efter justering mot Samhällsbyggnadsenheten.

## Kommentarer från barn- och utbildningsförvaltningen

Barn- och utbildningsförvaltningen lämnar efter oktober månad en prognos på -5,0 mnkr gentemot budget. Periodens resultat är -8,0 mnkr.

Den övergripande verksamheten prognostiseras till +2,5 mnkr på helåret, resultatet ligger för perioden på +2,1 mnkr. Den positiva prognosen beror till stora delar på det överskott som finns på den centralt placerade IT-budgeten. Överskottet beror på att anpassningen för digitala nationella prov inte har behövt nyttjas till fullo samt återhållsamhet kring inköp av hårdvara.

Verksamhet förskola lämnar en prognos på -4,0 mnkr mot budget, utfallet är -5,4 mnkr för perioden.

I utfallet för perioden saknas bland annat Interkommunala intäkter och ersättning från Migrationsverket. Större delen av löneutfallet över budget beror på att flera av förskoleenheterna har underskott på personalkostnaderna. Ett stort arbete har lagts ner på att korrigera organisationerna mot det lägre barnantal som förväntades under hösten, men effekterna släpar efter. Bedömning är dock att löneutfallet ska vara närmare budget under resterande del av året med tanke på de restriktioner som råder om inköp och anställningar både på förskolan och förvaltningen som helhet.

Grundskolan inklusive skolbarnomsorgen prognostiseras till -3,5 mnkr på helåret, resultatet för perioden ligger på -0,7 mnkr. I utfallet för perioden saknas bland annat Interkommunala intäkter och ersättning från Migrationsverket. Prognosen påverkas också positivt av att förvaltningen mottagit mer statsbidrag från Migrationsverket och Skolverket under perioden än vad som var förväntat i budget. Dock ligger verksamhetens lönekostnader för perioden över budget. Några enheter har ett högre löneläge än vad som var planerat i budgetarbetet. Arbete med att försöka justera ner dessa organisationer för att hamna närmare budget har under våren påbörjats. Handlingsplaner upprättas på de enheter där underskotten är så pass stora att prognosen för enheten på helår innebär underskott. På grund av löneutfallet under perioden sätts prognosen för verksamheten till -3,5 mnkr.

Gymnasiet lämnar för perioden en prognos på -2,0 mnkr och resultatet för perioden är -5,0 mnkr. I utfallet för perioden saknas en del intäkter, bland annat ersättning från Migrationsverket. Gymnasiet har ett lägre löneutfall för perioden än vad som var planerat i budget. De interkommunala kostnaderna ligger över budget för våren och även höstens interkommunala kostnader kommer ligga klart över budget. Trots att resultatet för perioden är -5,0 mnkr förväntas gymnasiet hålla nere prognosen till -2,0 mnkr då det fortsatt råder restriktioner om inköp och anställningar både på gymnasiet och förvaltningen som helhet.



Komvux har ett resultat i redovisningen på +1,0 mnkr, löneläget på enheten ligger under budget med +0,8 mnkr och prognosen sätts till +2,0 mnkr. Den positiva prognosen beror på att del av tjänst inte tillsätts under hösten samt att köp av utbildningsplatser ser ut att bli lägre än planerat.

Totalt på förvaltningen ligger prognosen på -5,0 mnkr gentemot budget.

För barn- och utbildningsnämndens områden gäller fortsatt stor återhållsamhet med inköp och anställningar. Inköp och anställningar på förvaltningen ska förankras med respektive verksamhetschef.

## Kommentarer från socialförvaltningen

Socialförvaltningens prognos är ett underskott med 5,3 mnkr. Den handlingsplan som beslutats i socialnämnden har påbörjats, och effekterna förväntas kunna synas efter november månad, då kostnader för timvikarier och övertidsersättning redovisas. Ett prestationsbaserat statsbidrag har beslutats under oktober vilket ger 2,8 mnkr i intäkt. De nya reglerna för friskvårdsbidrag med ersättning från första kronan påverkar socialförvaltningen negativt och förväntas medföra ett underskott på 1,2 mnkr.

Äldreomsorgens underskott minskar från 8,4 till 7,5 mnkr. Personalkostnaderna i oktober ligger i nivå med budget och innebar ingen ökning av tidigare underskott i personalbudgeten. Kostnaderna för privata utförare har minskat och ligger nu under budget och förväntas fortsätta på den nivån. Statsbidrag för Nära vård har kompenserat för vissa personalkostnader i samband med utbildning vilket stärker resultatet med 0,6 mnkr.

Det ansträngda läget på särskilt boende fortgår inom funktionsstöd och har inte förbättrats under perioden. Kostnaden för externa placeringar ligger under budgeterad nivå, liksom insatserna boendestöd och hemtjänst. Prognosen för funktionsstöd är oförändrat ett underskott med 3,5 mnkr.

Ytterligare ett statsbidrag inom Hälso- och sjukvård har beslutats som förstärker resultatet. Det är prestationsbaserat och gäller utökad verksamhetsförlagd utbildning för sjuksköterskor mellan åren 2023 och 2024. Kostnader för hjälpmedel ökar ytterligare och beräknas generera ett underskott med 1,4 mnkr. Även bilkostnaderna ligger långt över budgeterad nivå; leasing av elbilar ger avsevärt högre kostnader än diesel- eller biogasbilar (detta gäller hela förvaltningen). Bostadsanpassningen går åter mot ett underskott som beräknas bli 0,5 mnkr. Kostnaderna har ökat kraftigt under hösten. Flera statsbidrag bidrar till stora intäkter och det totala resultatet för HS förväntas bli ett överskott med 8,8 mnkr.

Ökningen av placeringskostnader inom Individ och familjeomsorg har avstannat och underskottet för IFO beräknas minska från 3,6 till 3,1 mnkr. Det är fortfarande vuxenplaceringar som ger störst underskott. Kostnader för renovering av bostäder med sociala kontrakt medför höga kostnader på vuxenenheten, långt över budgeterad nivå. En ersättning från Migrationsverket under oktober förstärker resultatet; dessa intäkter är osäkra och prognosticeras aldrig i förväg.



## Kommentarer från miljö- och byggnadsförvaltningen

Miljö och byggnadsförvaltningen har efter oktober månad ett resultat på 0,3 mnkr över budget med ett visst överskott för staben och bygg samt ett litet underskott för miljö. Prognos för helår är +0,2 mnkr.

## Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta

-att godkänna ekonomirapport 2024 efter oktober månad, med ett prognostiserat resultat för året på -86,0 mnkr. Under året finns enligt beslut möjlighet att utnyttja uttag ur RUR med maximalt 76,3 mnkr för att täcka ett eventuellt underskott.

Anders Björlin  
Kommundirektör

Christina Bäckström  
Ekonomichef

### Bilagor:

- Bilaga 1:** Resultaträkning kommunen, Koncernbolagsprognos
- Bilaga 2:** Balanskravet, Finansinformation
- Bilaga 3:** Resultat 2021 – 2024, Lönekostnader 2021 – 2024, Nettokostnader 2021 – 2024
- Bilaga 4:** Investeringsredovisning



Bilaga 1

Resultaträkning med prognos för kommunen

Månadsrapport okt 2024	Utfall okt 2023	Utfall okt 2024	Budget 2024	Prognos årets resultat	Prognos avvikelse budget 2024
<b>mnr</b>					
Barn- och utbildningsnämnd	-783,2	-814,6	-979,1	-984,1	-5,0
Kommunstyrelse	-400,6	-414,9	-514,9	-513,9	1,0
Reavinster tomtförsäljning	1,2	2,9	0,0	2,9	2,9
Miljö- och byggnadsnämnd	-14,1	-14,9	-18,7	-18,5	0,2
Revision	-1,2	-1,1	-1,8	-1,8	0,0
Socialnämnd	-873,1	-955,1	-1 169,0	-1 174,3	-5,3
Överförmyndare	-3,2	-2,9	-3,8	-3,8	0,0
Semesterlöneskuld, ökning	0,0	0,0	-4,5	-4,5	0,0
<b>Summa nämnder</b>	<b>-2 074,3</b>	<b>-2 200,6</b>	<b>-2 691,8</b>	<b>-2 698,0</b>	<b>-6,2</b>
Justering för externredovisning:	-69,1	-64,3	-57,8	-97,7	-39,9
<b>Resultat före avskrivningar</b>	<b>-2 143,4</b>	<b>-2 264,9</b>	<b>-2 749,6</b>	<b>-2 795,7</b>	<b>-46,1</b>
Avskrivningar	-26,6	-29,5	-41,8	-41,8	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2 169,9</b>	<b>-2 294,4</b>	<b>-2 791,4</b>	<b>-2 837,5</b>	<b>-46,1</b>
<b>Skatteintäkter och statsbidrag</b>					
Skatteintäkter	1 498,8	1 532,5	1 839,4	1 847,7	8,3
Inkomstutjämningsbidrag	445,7	452,6	542,8	543,2	0,4
Bidrag för LSS utjämning	48,3	53,4	62,8	64,1	1,3
Kommunal fastighetsavgift	81,9	90,5	100,6	111,5	10,9
Regleringsbidrag	71,4	92,9	112,0	111,4	-0,6
Kostnadsutjämningsavgift	16,8	26,5	32,3	31,8	-0,5
Generella bidrag från staten	32,3	25,4	0,0	30,6	30,6
<b>Summa skatteintäkter och statsbidrag</b>	<b>2 195,1</b>	<b>2 273,9</b>	<b>2 689,9</b>	<b>2 740,3</b>	<b>50,4</b>
Finansiella intäkter	26,7	29,8	27,6	32,6	5,0
Finansiella kostnader	-13,0	-17,7	-7,5	-21,5	-14,0
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>38,8</b>	<b>-8,5</b>	<b>-81,3</b>	<b>-86,0</b>	<b>-4,7</b>
<b>Extraordinära poster(Uttag ur RUR)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>76,3</b>	<b>76,3</b>	<b>0,0</b>
<b>Resultat efter extraordinära poster</b>	<b>38,8</b>	<b>-8,5</b>	<b>-5,0</b>	<b>-9,7</b>	<b>-4,7</b>
Realisationsvinster	-1,2	-2,9	0,0	-2,9	-2,9
<b>Resultat mot balanskrav</b>	<b>37,6</b>	<b>-11,4</b>	<b>-5,0</b>	<b>-12,6</b>	<b>-7,6</b>



## Helårsprognos för de kommunala bolagen

Resultat efter finansiella poster, mnkr	Prognos	Budget 2024	Avvikelse
Västerviks kommuns förvaltnings AB	9,9	9,9	0,0
Västervik Miljö & Energi AB*	17,3	29,7	-12,4
Västervik Kraft Elnät AB	28,0	26,0	2,0
Västerviks Bostads AB	45,6	42,7	2,9
Tjustfastigheter AB	17,4	5,2	12,2
Västervik Resort AB	0,5	3,6	-3,1
Västervik Biogas AB	0	0	0
Smålandshamnar AB**			

\*budgetavvikelsen beror på ännu ej hanterat  
effektiviseringsuppdrag

\*\* Västerviks kommun äger 15 % av aktierna i Smålandshamnar. Kvartalsrapport för Q3 visar en  
prognos utan avvikelse mot budget.

För fullständig redogörelse över budgetuppföljningen hänvisas till Månadsrapport för Västerviks Kommuns Förvaltnings  
AB med dotterbolag.





## Balanskravet

## Bilaga 2

Balanskravet innebär att kommunen inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år. Det kommunala balanskravet är ett minimikrav. Kommuner ska även ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Verksamhetsberättelsen i årsredovisningen ska innehålla en plan för hur återställning av det negativa resultatet ska ske.

Enligt nedanstående tabell har kommunen ett prognosticerat negativt balanskravsresultat på 12,6 mnkr. Om det kvarstår vid årets slut måste det återställas inom 3 år.

Resultat enligt balanskravet	Prognos 2024
<b>Ingående balanskravsresultat</b>	<b>0</b>
Prognostiserat årsresultat	-86,0
Realisationsvinster	-2,9
<b>Prognostiserat årsresultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-94,6</b>
Uttag resultatutjämningsreserv	76,3
<b>Utgående prognostiserat balanskravsresultat</b>	<b>-12,6</b>
Synnerliga skäl (RIPS)	
<b>Balanskrav att återställa enligt prognos</b>	<b>-12,6</b>

## Finansinformation

Kommunkoncernens kapitalförsörjning hanteras av Internbanken i Västerviks kommuns förvaltnings AB (moderbolag i bolagskoncernen). För mer utförlig finansiell information hänvisas till "Västerviks Kommunkoncern Finansrapport" som lämnas månadsvis.

Den genomsnittliga snitträntan i låneportföljen uppgår för oktober månad till 3,04 %.

Genomsnittlig räntebindningstid uppgår till 1,9 år.

Andel räntebindning på 1 år eller kortare uppgår till 49,4 % av skuldvolymen.

Den genomsnittliga kapitalbindningstiden i skuldportföljen uppgår till 2,1 år.

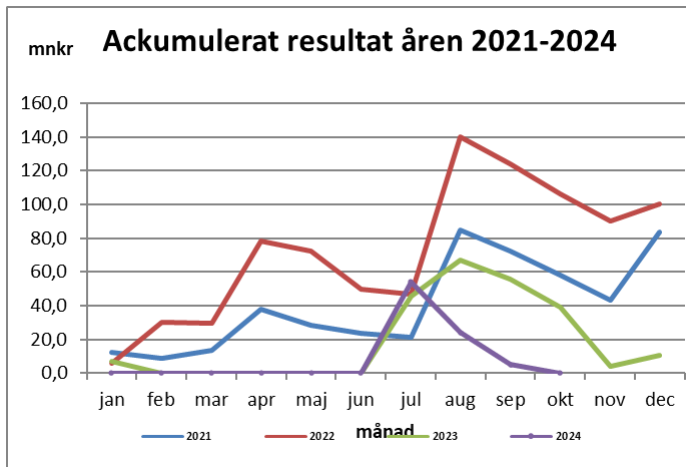
Andel av skuldportföljen som förfaller inom 1 år uppgår till 22,2 %.

Lån i internbanken per låntagare	okt 2023	sep 2024	okt 2024	Låneram 2024
Västerviks kommun	288,9	310,7	301,9	-
Västerviks kommuns förvaltnings AB	- 11,8	- 3,8	- 7,9	koncernram
Västervik Miljö & Energi AB	- 756,8	- 994,2	- 1 026,5	- 1 580,0
Västervik Kraft Elnät AB	- 10,4	- 15,6	- 22,1	- 80,0
Västerviks Bostads AB	- 866,7	- 974,2	- 995,0	- 1 133,0
Tjustfastigheter AB	- 1 121,1	- 1 124,0	- 1 110,4	- 1 635,0
Västervik Resort AB	- 42,7	- 65,7	- 65,2	- 88,0
Västervik Biogas AB	0,3	0,3	0,3	-
<b>Totalt</b>	<b>- 2 520,3</b>	<b>- 2 866,5</b>	<b>- 2 924,9</b>	<b>- 4 516,0</b>



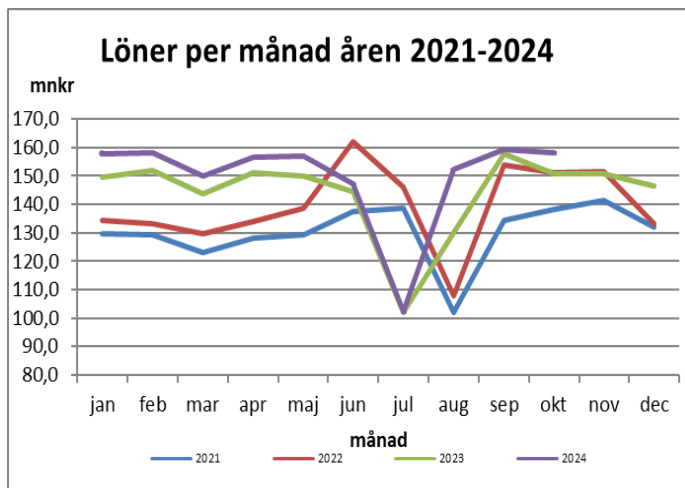


### Bilaga 3



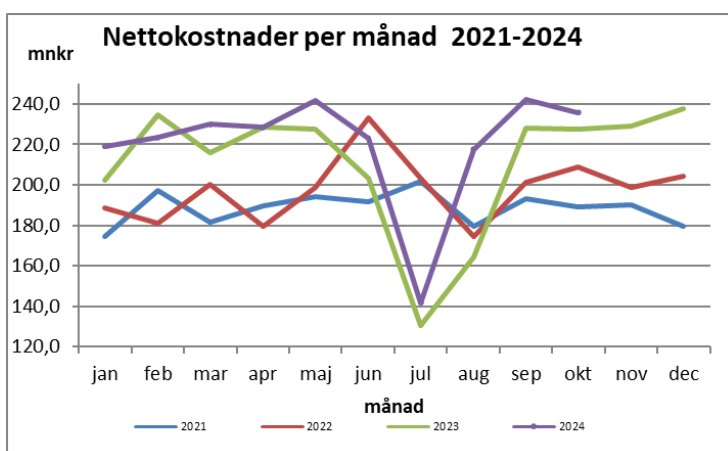
#### Akkumulerat resultat

mnkr	2021	2022	2023	2024	2023-2024
jan	12,1	5,9	7,2	0,0	-7,2
feb	9,0	30,4	0,0	0,0	0,0
mar	13,4	29,5	0,0	0,0	0,0
apr	37,6	78,1	0,0	0,0	0,0
maj	28,4	72,6	0,0	0,0	0,0
iun	23,7	49,7	0,0	0,0	0,0
jul	21,0	46,8	45,4	54,0	8,6
aug	85,0	139,9	67,1	24,1	-43,0
sep	72,4	124,2	55,6	4,9	-50,7
okt	58,2	106,4	38,8	0,0	-38,8
nov	43,2	90,3	3,9		
dec	83,7	100,1	10,7		



#### Löner per månad

lön, mnkr	2021	2022	2023	2024	2023-2024
jan	129,7	134,4	149,5	157,7	8,1
feb	129,5	133,0	151,9	158,2	6,3
mar	123,1	129,6	143,8	150,1	6,3
apr	128,0	134,0	151,3	156,8	5,5
maj	129,4	138,9	149,9	156,9	7,0
jun	137,7	162,1	144,7	147,4	2,7
jul	138,8	146,1	102,2	102,4	0,2
aug	102,0	107,8	130,1	152,5	22,5
sep	134,2	153,9	157,7	159,2	1,4
okt	138,3	151,3	150,8	158,0	7,2
nov	141,3	151,4	150,6		
dec	132,1	133,2	146,5		



#### Nettokostnader per månad

mnkr	2021	2022	2023	2024	2023-2024
jan	174,2	188,7	202,3	219,0	16,7
feb	197,1	181,0	234,7	223,4	-11,3
mar	181,6	200,2	215,9	229,9	14,0
apr	189,4	179,3	228,6	228,3	-0,3
maj	194,0	198,6	227,3	241,5	14,2
jun	191,7	233,0	203,1	223,2	20,1
jul	201,8	203,2	130,3	141,7	11,4
aug	179,4	174,6	164,2	217,6	53,4
sep	193,3	201,2	227,9	242,1	14,1
okt	189,3	208,9	227,7	235,9	8,2
nov	190,1	198,9	229,2		
dec	179,7	204,5	237,7		



Bilaga 4

	Investering	2024 okt Utfall	2024 Budget	2024 Prognos
SBE	Beläggning	8,3	10,0	10,0
SBE	Centrum, stadsutveckling	0,3	1,0	1,0
SBE	Återställning stenbeläggning centrum	-	0,5	0,5
SBE	Effektbelysning	0,3	-	0,3
SBE	Trafikåtgärder	0,0	1,5	1,5
SBE	Mindre investeringar	1,2	5,0	5,0
SBE	Förnyelse trädplanteringar	-	0,8	0,8
SBE	Förnyelser lekplatser	-	1,0	1,0
SBE	Hållbar utveckling	0,2	0,5	0,5
SBE	Hållplatser kollektivtrafik	2,0	2,4	2,4
SBE	Dagvattenåtgärder	0,2	2,5	0,2
SBE	Åtgärder badplatser	0,6	0,5	0,6
SBE	Reinvesteringar gata/broar	-	5,0	0,0
SBE	Gatuförnyelse VA-satsning	-	2,0	0,0
SBE	Motionsspår	-	1,3	1,3
SBE	Hamnen, kajer	0,6	2,0	2,0
SBE	Markinköp	-	0,3	0,0
SBE	Utrustning kart- och mät	0,2	0,3	0,2
SBE	Avfall skärgården	-	0,3	0,0
SBE	Slottsholmen (ruin)	0,3	0,5	0,5
	<b>Belopp reinvesteringar</b>	<b>14,0</b>	<b>39,1</b>	<b>27,8</b>
SBE	Storgatan	1,0	1,5	1,5
SBE	Ny industrimark	-	1,5	0,0
SBE	Fiskartorget/Grönsakstorget elskåp	-	1,5	1,5
SBE	Gamleby hamn	1,0	2,5	2,5
SBE	Kajrestaurering Gränsö	-	4,4	4,4
SBE	Centrumförnyelse Totebo	-	1,5	0,0
SBE	Västerviksvägen	-	1,1	1,1
SBE	Gc Norrlandsvägen	7,0	9,9	9,9
SBE	GC-väg Ekhagen	1,8	2,9	2,9
SBE	Dagvattendamm Bökensved	0,1	1,0	0,1
SBE	Gc-väg St Trädgårdsgatan	6,3	8,7	8,7
SBE	Dräneringar Gamleby	2,3	3,0	3,0
SBE	Ny gata Målserum	-	3,8	3,8
SBE	Sågen	0,2	7,0	2,0
SBE	KBV hamnen	-	2,0	0,5
SBE	Lucerna, hamn	-	2,0	0,0
SBE	Stadsparken	0,0	1,0	0,5
SBE	Oljeledning Lucerna	0,0	-	0,0
SBE	Cirkulation Didrikslund	0,1	-	0,1
SBE	Cirkulation Bökensved	0,0	2,0	0,0
SBE	Asfalt landningsbana	0,6	0,5	0,6
SBE	Skatepark	-	1,5	0,0
	<b>Belopp investeringar</b>	<b>20,5</b>	<b>59,3</b>	<b>43,1</b>
	<b>Totalbelopp investeringar</b>	<b>34,4</b>	<b>98,4</b>	<b>70,9</b>
Kultur	Flytt bibliotek+fritidsgård Gamleby	-	2,0	2,0
EKS	Utrustning måltidsservice	-	0,6	0,6
EKS	Inventarier simhall	0,1	0,2	0,2
EKS	Lagringsutrustning, IT	1,3	0,0	1,3
NoK	Teknik Campus, utökade platser	-	0,3	0,3
RTJ	Investeringsbehov 2024	-	3,6	3,6
		<b>1,4</b>	<b>6,7</b>	<b>8</b>
	<b>TOTALT KSF</b>	<b>35,8</b>	<b>105,1</b>	<b>78,9</b>
	BUN	-	3	3
	SOC	4,0	6,9	6,9
	<b>TOTALT</b>	<b>39,8</b>	<b>115</b>	<b>88,8</b>