



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

2024-10-30

Kommunstyrelsen

## Ekonomirapport 2024 – september

### 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 september månad är 4,9 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 -91,7 mnkr vilket är 10,4 mnkr sämre än budget på -81,3 mnkr (exklusive RUR). Vid fullt nyttjande av RUR (76,3 mnkr) är det prognosticerade balanskravsresultat negativt med -18,3 mnkr. Detta innebär att om det negativa balanskravsresultatet kvarstår måste det återställas inom tre år. Socialförvaltningen lämnar en negativ prognos med 9,0 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. 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 september är 2,9 mnkr. Skatteprognosen från SKR per oktober 2024 avviker positivt med 19,8 mnkr från budget.

Under de första åtta månaderna är befolkningsutvecklingen fortfarande negativ, -11 invånare. Den enda indikatorn som visar positiva siffror hittills under året är invandringsnettot. Där har en tydlig ökning skett de senaste tre månaderna, om än från låga nivåer. Det inrikes flyttnettot för perioden var svagt negativt (-18) varav -3 mot egna länet -15 mot övriga Sverige. Vi kan vänta oss att det inrikes flyttnettot försämras de kommande månaderna då både september och oktober tenderar att visa stor inrikes utflyttning.

Under perioden föddes det 194 barn i kommunen, vilket är i nivå med förra årets siffror för motsvarande period. Födelseunderskottet för perioden var -108, ett något mindre underskott än samma period 2023.

### Investeringar 2024

Investeringsbudgeten för 2024 är beslutad till 110,6 mnkr. Investeringar till och med september uppgår till 33,8 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 att förvaltningen räknar med att hålla sin budget som helhet, men med avvikelser mellan de olika enheterna.

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

### Politik (+0,8)

Inget avvikande mot budget. Beräknar att hålla sin budget.

### Ledningskontor inklusive KS stab (+11,5)

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. Detta tillsammans ger en prognos som avviker positivt från budget med +1,5 mnkr.

### Räddningstjänst inklusive försäkringssamordning (+0,5)

Räddningstjänsten har ett positivt utfall jämfört med budget, vilket till stor del beror på att vi under sommaren klarat oss ifrån stora kostnadsdrivande insatser. Enheten räknar med att kunna hålla budget.

### Kommunservice (-1,3)

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. Prognosavvikelse på -1,5 mnkr avser kostnadsökningar inom IT-enheten och simhallen.

### 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 (-0,7)

Inom Samhällsbyggnad räknar man med att hålla den nya budgetramen. 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 (+2,8)

När det gäller Campus ligger vi minus i förhållande till budget, en del sökta bidrag förväntas inkomma under hösten. Inom försörjningsstöd ser man ännu ingen ökning av stöd. Enheten räknar med att hålla sin budget.



## Kommentarer från barn- och utbildningsförvaltningen

Barn- och utbildningsförvaltningen lämnar efter september månad en prognos på -5,0 mnkr gentemot budget. Periodens resultat är -2,5 mnkr.

Den övergripande verksamheten prognostiseras till +1,5 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 -3,0 mnkr mot budget, utfallet är -4,2 mnkr för perioden. Det negativa utfallet beror på att lönerna för perioden ligger klart över budget. Del av det högre löneutfallet beror på att barnomsorgen på obekvämt arbetstid har behövt vara öppen under januari, vilket det inte funnits budget för. Större delen av löneutfallet över budget beror dock på att flera av förskoleenheterna har underskott. Ett stort arbete har lagts ner på att korrigera organisationerna mot de lägre barnantalen som förväntades under hösten. Augustis och septembers löneredovisning ligger över budget vilket ger en prognos på -3,0 mnkr. Personalkorrigeringen mot det minskande barnantalet släpar efter.

Grundskolan inklusive skolbarnomsorgen prognostiseras till -3,5 mnkr på helåret, resultatet för perioden ligger på +3,1 mnkr. Överskottet i resultatet för perioden förklaras genom att budgeten för kost och skolskjuts är periodiserad på 12 månader, men i juli och halva augusti är utfallet lågt för dessa två poster på grund av att verksamheten är stängd. Resultatet 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 -1,5 mnkr, resultatet för perioden är -4,5 mnkr. Gymnasiet har ett lägre löneutfall för perioden än vad som var planerat i budget. De interkommunala kostnaderna ligger över budget för våren, även höstens interkommunala kostnader kommer ligga klart över budget. På grund av de högre interkommunala kostnaderna sätts prognosen till -1,5 mnkr. Trots att resultatet är -4,5 mnkr förväntas gymnasiet hålla nere prognosen till -1,5 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 +0,6 mnkr och prognosen sätts till +1,5 mnkr. 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 stor återhållsamhet med inköp och anställningar. Inköp och anställningar på förvaltningen ska förankras med respektive verksamhetschef.

## Kommentarer från socialförvaltningen

Socialförvaltningens prognos är oförändrad sedan delårsbokslutet i augusti; ett underskott med 9 mnkr. Personalbudgeten är mycket ansträngd och uppvisar stora underskott inom äldreomsorg och funktionsstöd. IFO:s placeringskostnader är oförändrade men kan komma att öka ytterligare på familjehemssidan. Hälso- och sjukvård får ett överskott till följd av statsbidrag. En handlingsplan håller på att utarbetas för att komma till rätta med underskottet i den mån det är möjligt.

Ofinansierade politiska beslut om önskad sysselsättningsgrad och delade turer inom äldreomsorgen, i kombination med att statsbidrag försvinner, medför en mycket ansträngd personalekonomi. Omställningsarbete pågår för att komma till rätta med ofinansierade tjänster. Avtalet om helgtjänster har försenats vilket också i hög grad bidrar till de höga personalkostnaderna. Tillfälligt ökade kostnader för lokalanpassningar och inventarier kan konstateras i samband med flytt till nya lokaler. Prognosen för äldreomsorgen är ett underskott med 8,4 mnkr.

Det är fortsatt ansträngt på särskilt boende beträffande personalkostnader inom Funktionsstöd, och underskottet har ökat ytterligare. Liksom inom äldreomsorgen påverkar sommarsiffrorna i hög utsträckning hur resultatet blir. Kostnaden för externa placeringar ligger under budgeterad nivå, och övriga insatser har små förändringar. Prognosen för funktionsstöd är ett underskott med 3,5 mnkr.

Kostnader för hyrpersonal inom Hälso- och sjukvård har minskat och för närvarande finns bara två kvar, som slutar vid årsskiftet. Fordonskostnader ligger högt liksom kostnader för sjukvårdsmaterial och hjälpmedel. Statsbidrag bidrar till stora intäkter och resultatet förväntas bli ett överskott med 6,5 mnkr. Utan statsbidragen hade det blivit ett nollresultat.

Ökade kostnader inom Individ och familjeomsorg för vuxenplaceringar och familjehemsplaceringar samt kostnader för bostäder med sociala kontrakt medför ett underskott. Hyrpersonal inom Myndighetsenheten innebär en kostnad utöver budget men är en nödvändig åtgärd för att all handläggning ska kunna utföras i rätt tid. Kostnader för tillfällig flytt av personal på grund av ventilationsarbete har tillkommit sedan förra prognosen. Prognosen för IFO är ett underskott med 3,6 mnkr.

## Kommentarer från miljö- och byggnadsförvaltningen

Miljö och byggnadsförvaltningen har efter september månad ett resultat på 0,4 mnkr över budget med ett visst överskott för bygg och ett litet underskott för miljö. Prognos för helår är +0,2 mnkr.



## Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta

-att godkänna ekonomirapport 2024 efter september månad, med ett prognostiserat resultat för året på -91,7 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 sept 2024	Utfall sept 2023	Utfall sept 2024	Budget 2024	Prognos årets resultat	Prognos avvikelse budget 2024
<b>mnkr</b>					
Barn- och utbildningsnämnd	-695,2	-720,2	-979,1	-984,1	-5,0
Kommunstyrelse	-351,7	-371,0	-514,9	-514,9	0,0
Reavinster tomtförsäljning	1,2	2,9	0,0	2,9	2,9
Miljö- och byggnadsnämnd	-12,6	-12,9	-18,7	-18,5	0,2
Revision	-1,2	-0,8	-1,8	-1,8	0,0
Socialnämnd	-783,9	-860,1	-1 169,0	-1 178,0	-9,0
Överförmyndare	-3,1	-2,7	-3,8	-3,8	0,0
Semesterlöneskuld, ökning	0,0	0,0	-4,5	-4,5	0,0
<b>Summa nämnder</b>	<b>-1 846,6</b>	<b>-1 964,7</b>	<b>-2 691,8</b>	<b>-2 702,7</b>	<b>-10,9</b>
Justering för externredovisning:	-59,2	-59,6	-57,8	-94,9	-37,1
<b>Resultat före avskrivningar</b>	<b>-1 905,9</b>	<b>-2 024,3</b>	<b>-2 749,6</b>	<b>-2 797,6</b>	<b>-48,0</b>
Avskrivningar	-23,8	-26,1	-41,8	-41,8	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 929,6</b>	<b>-2 050,3</b>	<b>-2 791,4</b>	<b>-2 839,4</b>	<b>-48,0</b>
<b>Skatteintäkter och statsbidrag</b>					
Skatteintäkter	1 351,0	1 379,3	1 839,4	1 847,7	8,3
Inkomstutjämningsbidrag	401,1	407,4	542,8	543,2	0,4
Bidrag för LSS utjämning	43,4	48,1	62,8	64,1	1,3
Kommunal fastighetsavgift	74,1	82,4	100,6	111,5	10,9
Regleringsbidrag	64,3	83,6	112,0	111,4	-0,6
Kostnadsutjämningsavgift	15,1	23,9	32,3	31,8	-0,5
Generella bidrag från staten	26,2	20,8	0,0	27,8	27,8
<b>Summa skatteintäkter och statsbidrag</b>	<b>1 975,2</b>	<b>2 045,4</b>	<b>2 689,9</b>	<b>2 737,5</b>	<b>47,6</b>
Finansiella intäkter	24,1	25,6	27,6	30,6	3,0
Finansiella kostnader	-13,0	-15,8	-7,5	-20,5	-13,0
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>56,8</b>	<b>4,9</b>	<b>-81,3</b>	<b>-91,7</b>	<b>-10,4</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>Resultat efter extraordinära poster</b>	<b>56,8</b>	<b>4,9</b>	<b>-5,0</b>	<b>-15,4</b>	<b>-10,4</b>
Realisationsvinster	-1,2	-2,9	0,0	-2,9	-2,9
<b>Resultat mot balanskrav</b>	<b>55,6</b>	<b>2,0</b>	<b>-5,0</b>	<b>-18,3</b>	<b>-13,3</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	2,1
Västerviks Bostads AB	46,2	42,7	3,6
Tjustfastigheter AB	16,4	5,2	11,3
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 18,3 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	-91,7
Realisationsvinster	-2,9
<b>Prognostiserat årsresultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-94,6</b>
Uttag resultatutjämningsreserv	76,3
<b>Utgående prognostiserat balanskravsresultat</b>	<b>-18,3</b>
Synnerliga skäl (RIPS)	
<b>Balanskrav att återställa enligt prognos</b>	<b>-18,3</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 september månad till 3,12 %.

Genomsnittlig räntebindningstid uppgår till 1,8 år.

Andel räntebindning på 1 år eller kortare uppgår till 53 % av skuldvolymen.

Den genomsnittliga kapitalbindningstiden i skuldportföljen uppgår till 2,0 år.

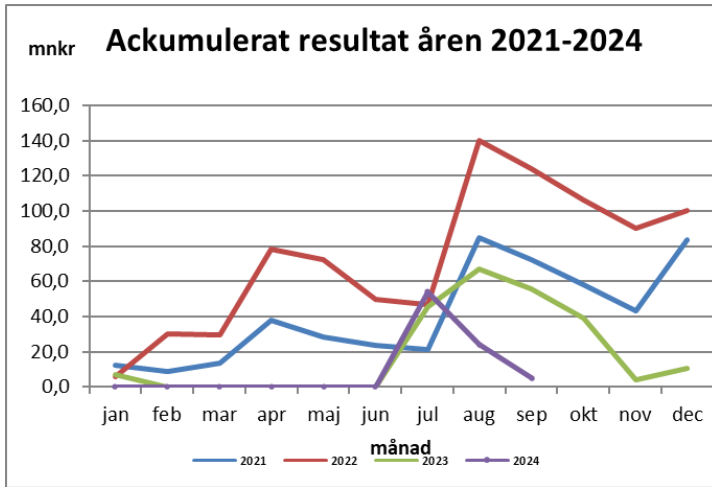
Andel av skuldportföljen som förfaller inom 1 år uppgår till 32 %.

Lån i internbanken per låntagare	sept 2023	aug 2024	sept 2024	Låneram 2024
Västerviks kommun	286,0	344,4	310,7	-
Västerviks kommuns förvaltnings AB	- 7,5	- 23,6	- 3,8	koncernram
Västervik Miljö & Energi AB	- 729,4	- 963,0	- 994,2	- 1 580,0
Västervik Kraft Elnät AB	- 7,2	- 1,7	- 15,6	- 80,0
Västerviks Bostads AB	- 849,2	- 975,5	- 974,2	- 1 133,0
Tjustfastigheter AB	- 1 120,2	- 1 164,2	- 1 124,0	- 1 635,0
Västervik Resort AB	- 39,8	- 55,7	- 65,7	- 88,0
Västervik Biogas AB	0,3	0,3	0,3	-
<b>Totalt</b>	<b>- 2 467,0</b>	<b>- 2 839,0</b>	<b>- 2 866,5</b>	<b>- 4 516,0</b>



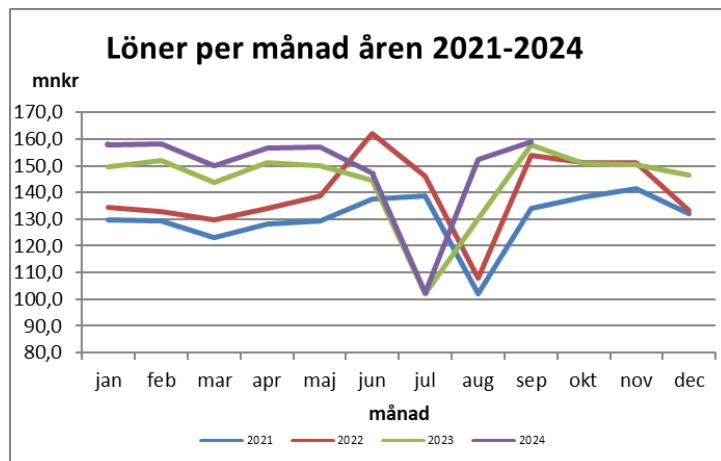


Bilaga 3



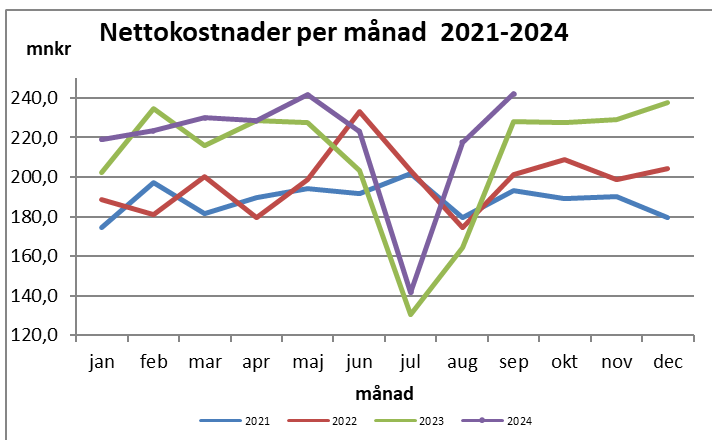
Ackumulerat resultat

mnrk	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
jun	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		
nov	43,2	90,3	3,9		
dec	83,7	100,1	10,7		



Löner per månad

lön, mnrk	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		
nov	141,3	151,4	150,6		
dec	132,1	133,2	146,5		



Nettokostnader per månad

mnrk	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		
nov	190,1	198,9	229,2		
dec	179,7	204,5	237,7		



Bilaga 4

	Investering	2024 sep Utfall	2024 Budget	2024 Prognos
SBE	Beläggning	7,4	10,0	10,0
SBE	Centrum, stadsutveckling	0,2	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	-	0,5	0,5
SBE	Hållplatser kollektivtrafik	1,5	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		2,0	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>12,6</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	0,8	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	6,9	9,9	9,9
SBE	GC-väg Ekhagen	1,5	2,9	2,9
SBE	Dagvattendamm Bökensved	0,1	1,0	0,1
SBE	Gc-väg St Trädgårdsgatan	4,5	8,7	8,7
SBE	Dräneringar Gamleby	0,5	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>16,2</b>	<b>59,3</b>	<b>43,1</b>
	<b>Totalbelopp investeringar SBE</b>	<b>28,7</b>	<b>98,4</b>	<b>70,9</b>
Kultur	Flytt bibliotek+fritidsgård Gamleby	0	2,0	2,0
EKS	Utrustning måltidsservice	0	0,6	0,6
EKS	Inventarier simhall	0	0,2	0,2
EKS	Lagringsutrustning, IT	1,3	0,0	1,3
NoK	Teknik Campus, utökade platser	0	0,3	0,3
RTJ	Investeringsbehov 2024	0	3,6	3,6
	<b>TOTALT KSF</b>	<b>30,0</b>	<b>105,1</b>	<b>78,9</b>
	BUN	0	3	3
	SOC	3,68	6,9	6,9
	<b>TOTALT</b>	<b>33,7</b>	<b>115</b>	<b>88,8</b>