



Vimmerby kommun

Budget 2023

Plan för 2024-2025

Innehållsförteckning

Politisk viljeinriktning

2

Planeringsförutsättningar

Styrmodell 3

Omvärld och förutsättningar 4

God ekonomisk hushållning 6

Vimmerby kommuns ekonomi 8

Ekonomisk sammanställning

Resultatbudget 9

Balansbudget 10

Finansieringsbudget 11

Budgetramar drift 12

Investeringsramar 13

Nämnderna

Kommunstyrelsen 14

Barn- och utbildningsnämnd 15

Socialnämnd 16

Miljö- och byggnadsnämnd 17

Revision 18

Valnämnd 19

Överförmyndare i samverkan 20

Bilaga

Politisk prioritering och effektivisering 21

Politisk viljeinriktning

Positivitet i svåra tider

Vår nya majoritet i Vimmerby kommun tillträder 1 januari 2023, och vi gör det i en utmanande tid. Inflation, krig i Europa och ökade energipriser gör att det kommer att bli en tuff ekonomisk situation för kommunen.

En kris ska vi inte möta ensamma, tillsammans är vi starka. Vi vill fortsätta positiv dialog och utveckling tillsammans med föreningsliv, näringsliv, vår egen personal och andra engagerade Vimmerbybor. I de ändringar av budget 2023 som vi genomför gynnar vi engagemang och samverkan från grunden.

* 1 miljon satsas på att höja frisktalerna på det arbetsställe som i dag har högst korttidsfrånvaro. Arbetet ska ske i dialog med personalen och leda till konkreta satsningar.

* 0,5 miljoner läggs på särskilda åtgärder för att locka fler elever till Vimmerby gymnasium. Satsningen gör det möjligt att på kreativa sätt nå ut och få fler sökande till gymnasiet.

* 0,2 miljoner satsas på föreningslivet, som utgör en social grundbult i kommunen. Tillsammans med föreningsparlamentet ska vi besluta hur satsningen kommer till störst nytta.

* Vi inför en hållbarhetspott på 0,5 miljoner, som med idéer från förvaltningar och medborgare i kommunen kan användas till konkreta satsningar för ökad hållbarhet.

* Vi ger i uppdrag att utreda hur fria arbetsskor inom omsorgen kan upphandlas.

* Vi fortsätter arbetet med att minska behovet av placeringar inom socialtjänsten.

I skrivande stund vet vi ännu inte hur statsstödet, elprisstödet, skatteunderlaget och vinstnivåerna i de kommunala bolagen kommer att se ut. Så snart som möjligt under 2023 kommer vi att göra ramjusteringar utifrån dessa parametrar och ge nämnderna förutsättningar att hålla budget trots ökade kostnader.

Tillsammans skapar vi en socialt, ekonomiskt och ekologiskt hållbar kommun!

Helen Nilsson (S)

Jacob Käll (C)

Lars Johansson (V)

Styrmodell



Budget, nämndsplaner, verksamhetsplaner och enhetsplaner ska upprättas utifrån kommunens styrmodell. Styrmodellen utgår ifrån kommunens vision som har brutits ned till strategiska områden som i sin tur har mynnat ut till ett styrkort.

De fyra perspektiven är *Ekonomi*, *Invånare och brukare*, *Verksamhet och medarbetare* samt *Utveckling*. De övergripande målen för varje perspektiv är *en ekonomi i balans*, *tjänster av hög kvalitet*, *en attraktiv arbetsgivare* och *en hållbar utveckling och hög livskvalitet*.

Med **En ekonomi i balans** menas bland annat att vi ska leverera ett överskott för att klara utförda och planerade investeringar.

Tjänster av hög kvalitet innebär att vi levererar god kvalitet på tjänster till kommunens invånare, företagare och besökare.

En attraktiv arbetsgivare betyder att vi har en god attraktionskraft som arbetsgivare. Behov finns kontinuerligt av att rekrytera kompetenta och duktiga ledare och medarbetare vilket vi prioriterar högt.

En hållbar utveckling och hög livskvalitet innebär att vi är en kommun i framkant när det gäller utveckling, framförallt i tillväxtfrågor.

De fyra perspektiven ska genomsyra nämndernas sätt att arbeta med mål, mätning av måluppfyllelse och planerade aktiviteter för att uppnå målen. För varje mål fastställs ett eller flera nyckeltal, indikationer, som används för att mäta grad av måluppfyllelse. I verksamhets- och enhetsplaner uttrycks vilken målnivå som ska uppnås under kommande år samt vilka aktiviteter som är planerade att genomföras för att uppnå målen.

Omvärld och förutsättningar

Samhällsekonomins utveckling

Inför 2021 trodde de flesta marknadsbedömare att för 2021 i spåren av det turbulenta pandemiåret 2020 skulle konjunkturen vända långsamt uppåt i takt med att corona-pandemin förhoppningsvis ebbade ut. Till skillnad mot vad de flesta trodde så gick istället den svenska ekonomin på högvarv och inte minst med hjälp av statliga stödåtgärder och OMX Stockholm slutade med en uppgång på nästan 40 %.

Tillväxten i Sverige ökade kraftigt under 2021 och även för 2022 prognosticeras tillväxten bli fortsatt stark även om det blir svårt att nå 2021 års nivåer. Ovanligt många kommuner ser ut att visa riktigt starka ekonomiska resultat för 2021. Till stor del beror det på extra statliga pandemistöd men även med hjälp av ett urstarkt börsår vilket har en stor positiv påverkan på kommunernas avsättningar och placeringar för att täcka framtida pensionsåtgärderna.

Den globala efterfrågan fortsätter att utvecklas starkt i år trots att den ekonomiska politiken blir mindre expansiv, främst i USA. Att centralbanker nu måste hantera högre inflationsnivåer har redan prissatts på räntemarknaden. De västerländska ekonomierna kommer under året att fortsätta återhämtningen genom att tjänstekonsumtionen tar fart igen. Att tjänste- och varukonsumtionen fortsätter att normaliseras kommer att leda till att arbetsmarknaden också återhämtar sig framöver.

SKR bedömer att Sveriges BNP ökar med 3,6 % i år och 1,6 % 2023 samtidigt som arbetslösheten långsamt faller tillbaka. Även skatteunderlaget ökar kraftigt i år och nästa år. Inflationen faller tillbaka under senare delen av 2022 efter att ha drivits upp av högre energipriser i slutet av förra året.

Att covid-19 inte räknas som samhällsfarlig längre lyfter bort osäkerhet i betydande utsträckning, vilket kommer gynna såväl konsumtion som investeringar, både i Sverige och utomlands. Även bostadsinvesteringarna fortsätter växa i god takt. I offentlig sektor blir dock utvecklingen framöver inte lika stark. Två faktorer som förklarar den lägre investeringskvoten är demografin och stigande kapitalkostnader som högre räntor medför.

I slutet av februari förklarade Ryssland krig mot Ukraina och invaderade landet. Som en reaktion mot detta har stora delar av världen gått samman och i enad front belagt Ryssland med finansiella sanktioner som saknar motstycke i modern tid. Det är få och om ens någon som kan bedöma de långsiktiga ekonomiska effekterna av detta krig och dessa sanktioner men redan nu går det att konstatera att de redan höga bränslepriserna skjuter i höjden och att vi går en väldigt oviss framtid till mötes.

Statens transfereringar

En viktig faktor för kommunerna är att staten har god ordning på sina finanser. Då minskar risken för plötsliga statliga indragningar. De senaste bedömningarna tyder på ett gott statsfinansiellt utgångsläge med en relativt sett låg statsskuld. Detta har möjliggjort de stora statliga stöden till kommunsektorn med anledning av Corona-epidemin.

Skattesats

Den genomsnittliga skattesatsen i riket var 21,68 kronor och i Kalmar län 21,97 kronor 2021. Vimmerby Kommuns skattesats 22,36 kronor var därmed 68 öre högre än riksgenomsnittet och 39 öre högre än läns-genomsnittet. Skattesatsen planeras vara oförändrad under perioden 2023-2025.

Befolkningsutveckling

Förutom att befolkningsutvecklingen påverkar behov och efterfrågan på kommunens tjänster, har den betydelse för kommunens intäkter genom skatter och bidrag från systemet för kommunalekonomisk utjämning. I Vimmerby har befolkningen minskat med 94 personer jämfört med föregående år och uppgick till utgången av 2021 till 15 578 invånare.

Sysselsättningsutveckling

Sysselsättningsutvecklingen har varit starkare under året och årsmedelvärdet för arbetslösa i åldern 18 – 64 år uppgick i Vimmerby kommun till 5,2 % vilket är 1,2 procentenheter lägre än för 2020. Även i länet och i riket har årsmedelvärdet för arbetslösheten 18 – 64 år minskat under året. Årsmedelvärdet för arbetslösheten i Vimmerby ligger dock lägre än både i länet (6,3 %) och i riket (6,3 %) vilket är positivt. Sysselsättningsutvecklingen förväntas bli svag något år framåt.

Omvärld och förutsättningar

Framtidsutsikter

Kommunsektorn har nu, efter ett par år av extra stora statsbidrag på grund av corona-pandemin, bra ekonomiska förutsättningar för de närmaste kommande åren då skatteunderlaget förväntas växa i mer normal takt än tidigare. Det finns dock stora utmaningar med en just nu skeppande inflation och stora investeringsbehov inom kommunsektorn samtidigt som befolkningsmängden minskar i många kommuner.

Samtidigt ställer Vimmerby kommuns ambition om en bättre resultatutveckling, högre egenfinansiering av investeringar och lägre nyupplåning samt höga verksamhetskostnader ökade krav på att få ut mer och bättre verksamhet av befintliga resurser. Detta innebär att kommunen måste arbeta med effektiviseringsåtgärder, tuffa prioriteringar, verksamhetsanpassningar och produktivitetsförbättringar (högsta möjliga kvalitet till lägsta möjliga kostnad). Vi måste således framöver hushålla med våra resurser och samtidigt sträva efter att få ut så mycket som möjligt av varje använd krona.

På längre sikt är det överskuggande problemet den förskjutning som sker i befolkningsstrukturen mot en ökad andel äldre. Den demografiska utmaningen beror, något förenklat, på att antalet personer i behov av välfärdstjänster ökar snabbare än antalet invånare i yrkesför ålder. Samtidigt är det den arbetsföra befolkningen som ska svara för såväl finansiering som bemanning av välfärden.

Nyckeltal	2023	2024	2025
BNP tillväxt, %	1,6	1,4	1,8
Uppräkningsfaktor skatteunderlag, %	3,9	3,3	3,3
Skattesats (primärkommun)	22:36	22:36	22:36
Förändring arbetskraftskostnader kommunal verksamhet, %	3,4	2,1	3,4
Förändring övrig förbrukning kommunal verksamhet, %	1,7	2,1	2,4
Förändring inflation (KPI), %	1,4	2,1	2,4
Arbetslöshet, %	7,5	7,5	7,5
Förändring sysselsättning (arbetade timmar), %	2,3	0,7	0,2

Omvärld och förutsättningar

Principer för ekonomistyrning

Nämnderna ska bedriva verksamheten inom av fullmäktige tilldelad ekonomisk nettoram. Nämnd får inte överskrida sin budget avseende drift och/eller investering. Vid konflikt mellan verksamhetens mål och medel gäller medlen. Det innebär att tillgång till ekonomiska resurser sätter gräns för målpuppfyllelsen och verksamhetens inriktning och omfattning.

Det är därför av största vikt att nämnderna i sitt arbete med planering, budgetering och uppföljning håller en god budgetdisciplin och inte överskrider tilldelad budget. Vid ett befarat överskridande ska nämnd agera snabbt och omedelbart vidta korrigerande åtgärder så att underskott undviks.

Personalkostnader

Nämnderna kompenseras, i enlighet med tidigare praxis, för avtalsmässiga löneökningar. SKR prognostiserar att arbetskraftskostnader för kommunal verksamhet ökar med 3,4 % 2023. Följande preliminära personalomkostnadspålägg (PO) gäller för 2023: totalt kommunala avtal 39,25 % (varav lagstadgade arbetsgivaravgifter 31,42 %, avtalsförsäkringar 0,13 % samt avtalspensioner 7,70 %).

Kapitalkostnader

Nämnderna kompenseras, i enlighet med tidigare praxis, för kapitalkostnader. De bygger på planerad investeringsram. Internräntan för 2023 avseende nominell metod föreslås vara 1,25 % (höjning med 0,25 procentenheter jämfört med år 2022).

Övriga kostnader

Nämnderna kompenseras, i enlighet med tidigare praxis för interna hyror och interna städkostnader varvid självkostnadsprissättning tillämpas. Dessutom tillkommer kompensation för demografiska volymförändringar. Priskompensation på övrig förbrukning utgår ej. SKL prognostiserar en genomsnittlig prisutveckling för övrig förbrukning år 2023 med 1,7 %.

Nämnderna förutsätts pressa priserna på varor och tjänster genom att utnyttja ingångna ramavtal och upphandla i konkurrens. Vidare förutsätts nämnderna arbeta med kontinuerliga produktivetsförbättringar genom systematiska jämförelser av standardkostnadsavvikelser med jämförbara kommuner.

Intäkter

Taxor och avgifter ska anpassas till den allmänna prisutvecklingen och ökade intäkter får användas inom nämndernas egna ramor. För de taxor/avgifter som måste fastställas av kommunfullmäktige föreslås att nämnderna ges bemyndiganden att ändra avgifterna motsvarande allmän prisutveckling.

Övergripande resursfördelning

Utrymme för verksamhetens nettokostnader har identifierats, se sammanställningar av tillgängliga resurser, ram för verksamhetens nettokostnader och driftbudget 2023 – 2025.

Budgetramar drift

Utrymme för verksamhetens nettokostnader har identifierats, se sammanställning av budgetramar drift 2023 (sid 12).

Investeringar

Utrymme för investeringar har identifierats, se sammanställning av investeringsplan 2023 – 2025.

Övrigt

Direktiv för Vimmerby Förvaltnings AB och dess dotterbolag framgår av fullmäktige fastställda ägardirektiv. Verksamheterna i kommunkoncernen ska drivas på ett sätt som vårdar insatt kapital och ger en skälig avkastning med hänsyn till bransch och de risker som verksamheterna innebär.

God ekonomisk hushållning

Finansiella mål

I kommunallagen framgår också att kommunfullmäktige ska besluta om finansiella mål och riktlinjer för ekonomi som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Genom att fastställa finansiella mål blir de styrande för vad kommunen vill uppnå ifråga om vad den löpande verksamheten kan kosta, vilka resultatnivåer som krävs, investeringsverksamhetens omfattning och finansiering samt förmögenhetsutvecklingen.

För att knyta ihop det långsiktiga, strategiska perspektivet med styrningen på kort sikt behöver det finnas en tydlig koppling mellan riktlinjer för god ekonomisk hushållning samt mål och riktlinjer med betydelse för god ekonomisk hushållning i årsbudget.

Nedan föreslås finansiella mål för att Vimmerby kommun ska kunna leva upp mot kravet på god ekonomisk hushållning och en långsiktigt hållbar utveckling.

Målperspektiv

Målen utgår ifrån fyra perspektiv vilka är viktiga för att bedöma god ekonomisk hushållning, nämligen det ekonomiska resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontrollen över den ekonomiska utvecklingen.

- *Resultatperspektivet* handlar om vilken balans kommunen har mellan sina intäkter och kostnader samt vilket överskottsmål kommunen ska sträva efter på kort och lång sikt.
- *Kapacitetsperspektivet* handlar om att ha en god kapacitet att möta ekonomiska svårigheter på lång sikt.
- *Riskperspektivet* handlar om att på kort sikt ej behöva vidta drastiska åtgärder för att möta ekonomiska problem.
- *Kontrollperspektivet* handlar om vilken kontroll kommunen har över den ekonomiska utvecklingen på kort sikt.

Perspektiv	Sikt	Finansiella mål
Resultat	Kort	Årets resultat skall uppgå till 1-2 % av skatteintäkter och statsbidrag.
	Lång	Vimmerby kommun ska över tid sträva efter ett resultatöverskott på 2 %.
Kapacitet	Lång	Vimmerby kommun ska över tid säkerställa att investeringsvolymerna är förenliga med kommunens långsiktiga finansieringsförmåga. Självfinansiering av samtliga investeringar med kortare avskrivningstid än 30år. Vimmerby kommuns låneskuld ska långsiktigt bli lägre. Vimmerby kommuns eget kapital ska över tid inflationsskyddas genom att soliditeten bibehålls eller ökas.
Risk	Kort	Den kortfristiga betalningsberedskapen (likviditet och kreditlöften) ska motsvara minst 50 % av de skulder som förfaller inom 1 år.
Kontroll	Kort	Budgetföljsamheten och prognossäkerheten ska vara god (högst 1 % avvikelse).

De kortsiktiga finansiella målen gäller under planperioden 2023-2025. Vid utvärdering av målpuppfyllelse ska målnivån ses som ett genomsnitt under planperioden.

De långsiktiga målen gäller under en längre tidsperiod – två planperioder (6 år) dvs. 2023 - 2028. Vid utvärdering av målpuppfyllelse ska målnivån ses som ett genomsnitt under två planperioder.



Resultatutjämningsreserv

Inom ramen för eget kapital finns en resultatutjämningsreserv (RUR) om 53,4 mnkr som kan användas för att vid behov kunna utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Medel från RUR kan disponeras för att täcka ett negativt

balanskravsresultat eller om det årliga underliggande skatteunderlaget för riket väntas understiga den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren.



Vimmerby Kommuns ekonomi

Vimmerby kommuns ekonomi

Vimmerby kommuns ekonomi har i grunden hyggliga ekonomiska förutsättningar med en god soliditet, medel av-satta till pensioner och ett positivt finansnetto. Verksamhetens nettokostnader synes dock ligga på en hög nivå. De ökade investeringsbehoven innebär också en kraftigt höjd investeringsvolym under de kommande åren. Denna investeringsvolym kan endast delvis finansieras med egna medel vilket innebär ökad nyupplåning, ökade räntekostnader och ökade avskrivningar. Kommunkoncernen har dessutom sammantaget en hög låneskuld per invånare.

Kommunens ekonomiska utveckling är för närvarande balanserad. År 2020 redovisade kommunen ett positivt resultat på 29,0 mnkr. Bokslutet för år 2021 innebär ett överskott med 63,8 mnkr. I höstas prognosticerades resultatet till 38,9 mnkr då börsutvecklingen såg ut att bli sämre än tidigare under året men den svenska börsen fortsatte i positiv riktning även under återstående delen av 2021. Det genomsnittliga resultatet under de senaste fem åren var drygt 30 mnkr vilket får anses som tillfredsställande. Budgeten 2022 innebar ett högre överskottsmål jämfört med föregående år (2 %) motsvarande totalt 20 mnkr och likaså i plan för respektive år 2023 – 2024.

För att uppnå en god ekonomisk hushållning och en långsiktigt hållbar finansiering av välfärden krävs en fortsatt stark resultatutveckling de kommande åren. Kommunen har därför en ambition att behålla resultatnivån över tid och samtidigt i möjligaste mån banta ned investeringsvolymerna och minska upptagande av nya lån. Verksamhetens nettokostnadsutveckling bör också ses över.

Kommunövergripande möjligheter

Implementera den nya visionen och arbeta vidare med SLUS för att utöka tillsatserna både externt och internt. Kontaktcenter ska vara en väg in för medborgarna samt vara en avlastning för förvaltningarna. Fortsatt utvecklad kommunsamverkan inom ITSAM, överförmyndare i samverkan, gemensam miljö- och byggnadsnämnd och gemensam inköpscentral. Detta för att arbeta så kostnadseffektivt som möjligt. Fortsatt koncernsamverkan med en aktiva ägarstyrning. Gemensam plattform för ledarskap möjliggör fortsatta satsningar på ett ”utvecklande medarbetarskap”. Utveckla arbetet med styrmodell, mål och budgetprocess. Finansiella analysen kommer vara grund för en effektivare finansstyrning. Hålla ihop personalförsörjningsarbetet över förvaltningarna. Flera fungerande tvärsektorie-lla styr- och arbetsgrupper för utveckling och effektivitet.

Kommunövergripande utmaningar

Lokal anpassningspolitik kopplad till demografiska förändringar – medborgardialoger. Hur lever vi upp till målen i Agenda 2030? En osäker omvärld kräver ännu mer gällande civilt försvar, krishantering och säkerhet. En ny översiktsplan ska sammanställas som en grund för framtida utveckling av Vimmerby. Hur säkerställs behövlig kompetensförsörjning (ARUBA)? Fortsatta utmaningar med digitalisering och samordning för ökad effektivitet. Det finns stora investerings- och reinvesteringsbehov inom fastighetsområdet och en stor utmaning är att hitta en optimal lokalförsörjning som är så kostnadseffektiv som möjligt. En väldigt hög inflation trycker upp kostnader för transporter, energi, livsmedel med mera. Vimmerby kommun har höga sjukskrivningstal och vi behöver arbeta ännu mer för en god arbetsmiljö. Verkställa beslut om en familjecentral. Nationell reform gällande Nära vård vilket just nu är svårt att överblicka konsekvenserna av.

Resultatbudget

Intäkt/kostnad Tkr	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Nämndernas nettokostnad	-1 028 819	-1 091 200	-1 118 200
Centrala finansiella poster*	-74 424	-33 800	-34 800
<i>Varav avskrivning</i>	<i>-36 300</i>	<i>-39 300</i>	<i>-41 300</i>
Verksamhetens nettokostnad	-1 103 243	-1 125 000	-1 153 000
Skatteintäkter och statsbidrag	1 107 553	1 140 000	1 168 000
Finansnetto	6 690	8 000	8 000
Resultat efter finansnetto	11 000	23 000	23 000
Årets resultat	11 000	23 000	23 000

*Merparten avser ännu ej utfördelat centralt löneanslag och ersättning för höjt PO-tillägg. Här ingår även ett centralt anslag för oförutsedda kostnader med 3,1 mnkr.

Nyckeltal finansiella mål	2023	2024	2025
Resultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag, %	1	2	2
Kortfristig betalningsberedskap, % (av skulder som förfaller 1 år)	100	100	100
Budgetföljsamhet/prognossäkerhet, %	100	100	100

Balansbudget

Tillgångar/skulder Tkr	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Tillgångar			
Summa anläggningstillgångar	1 312 000	1 414 000	1 453 000
Summa omsättningstillgångar	477 000	483 000	487 000
Summa tillgångar	1 789 000	1 897 000	1 940 000
Skulder och eget kapital			
Eget kapital	859 000	882 000	905 000
Avsättningar	89 000	95 000	99 000
Skulder	841 000	920 000	936 000
Summa skulder och eget kapital	1 789 000	1 897 000	1 940 000

Nyckeltal finansiella mål	2023	2024	2025
Soliditet, %	48	46	47

Finansieringsbudget

Tillförda och disponerade medel Tkr	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Tillförda medel			
Årets resultat	11 000	23 000	23 000
Ej rörelsekapitalpåverkande kostnader	46 300	45 300	45 300
Ökning av långfristiga skulder	100 400	79 500	15 700
Summa tillförda medel	157 700	147 800	84 000
Disponerade medel			
Nettoinvesteringar	-147 700	-141 800	-80 000
Summa disponerade medel	-147 700	-141 800	-80 000
Förändring av rörelsekapital	10 000	6 000	4 000

Nyckeltal finansiella mål	2023	2024	2025
Självfinansieringsgrad investeringar, %	32	44	80

Budgetramar drift

Nämnd Tkr	Budget 2023
Kommunstyrelsen	213 587
Barn- och utbildningsnämnd	378 109
Socialnämnd	424 434
Miljö- och byggnadsnämnd	9 061
Överförmyndare	2 508
Revision	1 046
Valnämnd	74
Summa	1 028 819

Investeringsramar

Nämnd Tkr	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunstyrelsen	145 550	140 150	79 550
Barn- och utbildningsnämnd	1 200	1 200	0
Socialnämnd	950	450	450
Summa	147 700	141 800	80 000
Specifikation av kommunstyrelsens investeringsramar;			
Nyinvesteringar	78 750	110 000	15 000
Exploateringar	12 550	1 000	10 000
Attraktionsinvesteringar	4 450	1 750	10 000
Reinvesteringar	37 150	18 500	20 000
Förvaltningsinvesteringar	12 650	8 900	24 550

Specifikation av större enskilda nyinvesteringar

- Förskola Nybble 25 000 tkr år 2023
- Vård- och omsorgsboende Nybble 45 000 tkr år 2023 (100 000 tkr år 2024)

Kommunstyrelsen

Ansvarsområde

Kommunstyrelsen styr verksamheten och ansvarar för den ekonomiska förvaltningen och personalpolitiken. Kommunstyrelsen är även det viktigaste organet för att förbereda och verkställa kommunfullmäktiges beslut. Kommunstyrelsens ska bland annat: ha ledning och uppsikt av förvaltningar och nämnder, bevaka frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning, göra de framställningar som styrelsen anser nödvändiga till fullmäktige, nämnder och andra instanser, bereda och verkställa fullmäktiges beslut, lämna förslag till budget och leda budgetarbetet.

Kommunstyrelseförvaltningens uppgift är att samordna, styra, utveckla och följa upp de verksamheter som kommunstyrelsen ansvarar för. Kommunstyrelseförvaltningen arbetar med service mot allmänheten, de folkvalda politikerna i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige samt mot övriga nämnder. Förvaltningen har det yttersta ansvaret för att ta fram underlag för politiska och ekonomiska beslut. I kommunstyrelsen ingår även samhällsbyggnadsavdelningen och utvecklingsavdelningen.

Mål

Kommunens styrmodell utgår ifrån en vision som har brutits ned till strategiska områden som i sin tur har mynnat ut i ett styrkort med fyra perspektiv: *Ekonomi, Invånare och brukare, Verksamhet och medarbetare* samt *Utveckling*. Kommunfullmäktiges övergripande mål för varje perspektiv är *en ekonomi i balans, tjänster av hög kvalitet, en attraktiv arbetsgivare och en hållbar utveckling och hög livskvalitet*. Kommunstyrelsen ska upprätta nämnds- och verksamhetsplan utifrån kommunfullmäktiges övergripande mål.

Resurser

Budgetram, tkr	2023
Ingående budget föregående år*	213 045
Justering kapitalkostnader	4 468
Justering interna kostnader (lokaler, städ)	-5 646
Justering övriga interna justeringar	3 070
Tillkommande politisk prioritering (se bilaga sid 21)	850
Effektiviseringar (se bilaga sid 21)	-2 200
Verksamhetens nettokostnader (drift)	213 587

* Kompensation för ökade personalkostnader 2022 och 2023 fördelas ut i budgetramen i efterhand från centralt löneanslag.

Möjligheter

Smarta investeringar för driftbesparande åtgärder. Vidareutveckla Kontaktcenter och samhällsservice. Översyn av förvaltningsorganisationen och samverkan mellan avdelningarna. Arbeta mer standardiserat och målinriktat med digitala stödssystem samt kvalitetssäkra och effektivisera processer via digitalisering. Tydliggörande av gränssnitt mellan utveckling, administration, kultur och fritid. Skapa den organisation för näringslivsarbete/turistbyrå som ger mest värde. Göra en värdeflödesanalys av våra tjänster. Hybridarbete och hybridmöten kan förenkla kompetensförsörjningen.

Utmaningar

Ett oroligt läge för världsekonomin får stor effekt gällande indexuppräknningar på kostnadssidan. Vi ser ökade kostnader för kommungemensamma system vilka vi måste hämta hem effekten av. Vakanta tjänster måste tillsättas för att kunna verkställa förvaltningens uppdrag samt leva upp till förväntan och ambitionsnivå på samhällsservice. En del i rekrytering av nya medarbetare är att se över förmånspaketet som anställd i Vimmerby kommun samt att införa ett gemensamt rekryteringscenter för kommunen. Det är en fortsatt utmaning att sänka sjuktalet samt att uppnå en ännu bättre arbetsmiljö. Fortsatta lönesatsningar innebär ett behov av ett årligt CLA på cirka 20 mnkr. Kostnad för turistbyråtjänst behöver ses över samt att gränssnitt mellan utveckling, administration, kultur och fritid behöver tydliggöras.

Barn- och utbildningsnämnd

Ansvarsområde

Barn- och utbildningsnämnden har ansvar för alla utbildningar från förskola till högskola. Inom nämndens ansvarsområde bedrivs även svenska för invandrare och samhällsorientering.

Mål

Kommunens styrmodell utgår ifrån en vision som har brutits ned till strategiska områden som i sin tur har mynnat ut i ett styrkort med fyra perspektiv: *Ekonomi, Invånare och brukare, Verksamhet och medarbetare* samt *Utveckling*. Kommunfullmäktiges övergripande mål för varje perspektiv är *en ekonomi i balans, tjänster av hög kvalitet, en attraktiv arbetsgivare* och *en hållbar utveckling och hög livskvalitet*. Barn- och utbildningsnämnden ska upprätta nämnds- och verksamhetsplan utifrån kommunfullmäktiges övergripande mål.

Resurser

Budgetram, tkr	2023
Ingående budget föregående år*	378 792
Justering kapitalkostnader	131
Justering interna kostnader (lokaler, städ)	4 585
Justering volymförändringar demografi	-3 277
Justering övriga interna justeringar	-1 901
Tillkommande politisk prioritering (se bilaga sid 21)	3 673
Effektiviseringar (se bilaga sid 21)	-3 894
Verksamhetens nettokostnader (drift)	378 109

* Kompensation för ökade personalkostnader 2022 och 2023 fördelas ut i budgetramen i efterhand från centralt löneanslag.

Möjligheter

- Kompensation för fristående förskolors lokalkostnader
- Nämndbeslut av konsekvensutredda, identifierade områden. Reducerade kostnader för ledning och stödstrukturer.
- Kommande översyn av storlek på förskolepeng och elevpeng. Ger dock endast halvårseffekt 2023. Reducerat antal tjänster inom förskola och skola.
- Reducerade IT-kostnader kopplat till övergång Google workspace?
- Politiskt ställningstagande/beslut: översyn förskole-, grundskole- och gymnasiestruktur.

Utmaningar

- Utökat elevantal särskola, både på grundskola och gymnasium.
- Saknad demografisk modell under 5 år (2015-2020), då antalet barn och elever ökade i verksamheterna och nämnden ej fick volymjustering.
- Driftkostnader ny förskola Nybble
- Ökade intrakommunala ersättningar
- Införande av Barnomsorg obekvämt arbetstid och Familjecentral
- Förbättrade förutsättningar för flerspråkiga och nyanlända barn och elevers stöd och lärande.

Socialnämnd

Ansvarsområde

Socialnämnden ansvarar för äldreomsorg, hälso- och sjukvård, omsorg för personer med funktionsnedsättning samt individ- och familjeomsorg.

Mål

Kommunens styrmodell utgår ifrån en vision som har brutits ned till strategiska områden som i sin tur har mynnat ut i ett styrkort med fyra perspektiv: *Ekonomi, Invånare och brukare, Verksamhet och medarbetare* samt *Utveckling*.

Kommunfullmäktiges övergripande mål för varje perspektiv är *en ekonomi i balans, tjänster av hög kvalitet, en attraktiv arbetsgivare* och *en hållbar utveckling och hög livskvalitet*. Socialnämnden ska upprätta nämnds- och verksamhetsplan utifrån kommunfullmäktiges övergripande mål.

Resurser

Budgetram, tkr	2023
Ingående budget föregående år*	419 012
Justering kapitalkostnader	95
Justering interna kostnader (lokaler, städ)	1 342
Justering volymförändringar demografi	5 385
Justering övriga interna justeringar	-1 005
Tillkommande politisk prioritering (se bilaga sid 21)	3 977
Effektiviseringar (se bilaga sid 21)	-4 372
Verksamhetens nettokostnader (drift)	424 434

* Kompensation för ökade personalkostnader 2022 och 2023 fördelas ut i budgetramen i efterhand från centralt löneanslag.

Möjligheter

Alla verksamheter ingår i Kostnad Per Brukare, KPB, som är en metod för kostnadsjämförelser och analys. Årliga analyser leder till effektiviseringsarbete ex bemanning inom gruppboende LSS (Kuben), fördjupning barn och familj (orosanmälningar och placeringar). Utöver det pågår andra förbättringsarbeten ex processorientering. Familjecentralen, som är en förebyggande verksamhet för barn och familjer.

Utmaningar

- Långvariga placeringar som inte är finansierade i budget.
- Hemtjänsttimmar, har ökat under flertalet år. Differens mot budget trots demografimodell.
- Ökade kostnader för tekniska hjälpmedel och sjukvårdsmaterial
- Kostnader för personlig assistans utöver budget.
- Löneavtalsförändringar, sänkt veckoarbetsmått för nattarbete och höjd ob-ersättning.
- Nära vård, primärvårdsreform som innebär att den kommunala hälso- och sjukvården och regionens primärvård blir basen och navet i hälso- och sjukvård, samt att slutenvård minskas. Det kräver en omställning i hela vårdkedjan och i samhället., och innebär högre kostnader för kommunen.
- Ny socialtjänstlag, troligen redan 2023. Socialtjänstlagen kompletteras med en Äldreomsorgslag.
- Nya verksamheter med behov av driftbudget ex nytt vård och omsorgsboende, familjecentral
- Kompetensförsörjning, både kompetensnivå och tillräckligt många personer
- Effekter av pandemin? Ex Sjukfrånvaro, arbetsvillkor, hygien- och skyddsutrustningsnivå.

Miljö- och byggnadsnämnd

Ansvarsområde

Hultsfred-Vimmerby miljö- och byggnadsnämnd är en gemensam nämnd. En hållbar utveckling för 30 000 invånare i två kommuner. Miljö- och byggnadsnämnden ansvarar för tillstånd och tillsyn enligt plan- och bygglagen, miljöbalken, livsmedelslagen och lagen om tobak och liknande produkter. Ansvarsområdet omfattar även kommunernas fysiska planering och kart- och mättekniska verksamhet. Den gemensamma nämnden har också uppdraget att samordna kommunernas hållbarhetsarbete.

Mål

Kommunens styrmodell utgår ifrån en vision som har brutits ned till strategiska områden som i sin tur har mynnat ut till ett styrkort med fyra perspektiv: Ekonomi, Invånare och brukare, Verksamhet och medarbetare samt Utveckling. Miljö- och byggnadsnämnden har en gemensam nämnd och en gemensam förvaltning med Hultsfreds kommun där Hultsfred är värdkommun. Enligt samverkan arbetar miljö- och byggnadsnämnden med Hultsfreds kommuns styrmodell som utgångspunkt. De strategiska målen är ekonomi i balans, god kommunal service i en trygg och säker kommun, ordning och reda – attraktiv arbetsgivare och lite bättre varje dag – hållbart samhälle.

Miljö- och byggnadsnämnden ska upprätta nämnds- och verksamhetsplan utifrån Hultsfreds kommunfullmäktiges övergripande mål.

Resurser

Budgetram, tkr	2023
Ingående budget föregående år	9 196
Justering enligt Hultsfreds budgetmodell*	-135
Verksamhetens nettokostnader (drift)	9 061

* Kompensation för ökade personalkostnader 2022 och 2023, regleras i efterhand.

Möjligheter

Fullt integrerade e-tjänster samt RPA (Robotic Process Automation)
Översyn av processer och budget
Ny PBL-taxa

Utmaningar

Bibehålla och förbättra resultaten i Insikt
Rekrytering
Hållbarhetsarbetet
Efterdebitering av livsmedelskontroll from 2024

Revision

Ansvarsområde

Revisorernas uppdrag innebär att pröva om den verksamhet som bedrivs av styrelser och nämnder utövas ändamålsenligt och på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt. Prövning sker även samt om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som bedrivs av styrelser och nämnder är tillräcklig. I uppdraget ingår att årligen granska den verksamhet som bedrivs inom styrelser och nämnder. Granskningen ska ske i överensstämmelse med god revisions- sed i kommunal verksamhet. Revisionens utförande omfattar planering, genomförande och bedömning. Vid framtagande av revisionsplanen utgår revisionen från väsentlighet och risk.

Mål

Kommunens styrmodell utgår ifrån en vision som har brutits ned till strategiska områden som i sin tur har mynnat ut i ett styrkort med fyra perspektiv: *Ekonomi, Invånare och brukare, Verksamhet och medarbetare* samt *Utveckling*. Kommunfullmäktiges övergripande mål för varje perspektiv är *en ekonomi i balans, tjänster av hög kvalitet, en attraktiv arbetsgivare och en hållbar utveckling och hög livskvalitet*. Revisionen ska upprätta nämnds- och verksamhetsplan utifrån kommunfullmäktiges övergripande mål.

Resurser

Budgetram, tkr	2023
Ingående budget föregående år	986
KF-beslutat anslag	60
Verksamhetens nettokostnader (drift)	1046

Möjligheter

På sikt samverka med andra kommuner för att sänka kostnaderna för revisionsbiträden.

Valnämnd

Ansvarsområde

I varje kommun ska det finnas en valnämnd som förbereder och genomför val till Europa-parlamentet och allmänna val till riksdag, kommun och landsting. Om det skulle bli aktuellt kan valnämnden även förbereda och genomföra lokala folkomröstningar.

Mål

Kommunens styrmodell utgår ifrån en vision som har brutits ned till strategiska områden som i sin tur har mynnat ut i ett styrkort med fyra perspektiv: *Ekonomi, Invånare och brukare, Verksamhet och medarbetare* samt *Utveckling*. Kommunfullmäktiges övergripande mål för varje perspektiv är *en ekonomi i balans, tjänster av hög kvalitet, en attraktiv arbetsgivare* och *en hållbar utveckling och hög livskvalitet*. Valnämnden ska upprätta nämnds- och verksamhetsplan utifrån kommunfullmäktiges övergripande mål.

Resurser

Budgetram, tkr	2023
Ingående budget föregående år	724
Justering övriga interna justeringar	-650
Verksamhetens nettokostnader (drift)	74

Möjligheter

Under år 2023 genomförs inget planerat val.

Utmaningar

Under år 2023 genomförs inget planerat val.

Överförmyndare

Ansvarsområde

Överförmyndarens uppgift är att utöva tillsyn över gode män, förvaltare och förmyndare. Denna tillsyn skyddar personer som inte kan ta vara på sina rättigheter eller sköta sin ekonomi och som av den anledningen har en god man eller förvaltare utsedd för sig. Överförmyndaren utser och förordnar själv god man för ensamkommande flyktingbarn. Verksamheten är en lagreglerad myndighetsutövning. Vimmerby, Kinda, Åtvidaberg och Ydre samverkar via en gemensam tjänstemannaorganisation med säte i Vimmerby.

Mål

Kommunens styrmodell utgår ifrån en vision som har brutits ned till strategiska områden som i sin tur har mynnat ut i ett styrkort med fyra perspektiv: *Ekonomi, Invånare och brukare, Verksamhet och medarbetare* samt *Utveckling*. Kommunfullmäktiges övergripande mål för varje perspektiv är *en ekonomi i balans, tjänster av hög kvalitet, en attraktiv arbetsgivare och en hållbar utveckling och hög livskvalitet*. Överförmyndare ska upprätta nämnds- och verksamhetsplan utifrån kommunfullmäktiges övergripande mål.

Resurser

Budgetram, tkr	2023
Ingående budget föregående år*	2 218
Justering personalkostnader*	-
Justering interna kostnader (lokaler, städ)	2
Tillkommande politisk prioritering (se bilaga sid 21)	288
Verksamhetens nettokostnader (drift)	2 508

* Kompensation för ökade personalkostnader 2022 och 2023 fördelas ut i budgetramen i efterhand från centralt löneanslag.

Möjligheter

Utökad samverkan, Effektivare handläggning

Utmaningar

- *Sårbarhet* - liten organisation.
- *Rekrytering* - ställföreträdare och generationsskifte.

Bilaga

Politisk prioritering och effektivisering

Verksamhet	Tkr	Nämnd	Varaktighet	Kommentar
Avtalsförändringar Personal	3 252	SOC	Permanent	Höjt OB, sänkt arbetstidsmätt natt mm.
Särskola	3 000	BUN	Permanent	Särskola, utökat elevantal
Avtalsförändringar Personal	850	KS	Permanent	Avtal beredskap/jour/just
Familjecentral	725	SOC	Permanent	Familjecentral
Familjecentral	673	BUN	Permanent	Familjecentral
Förvaltarenhet	288	ÖVIS	Permanent	Förvaltarenhet
Summa	8 788			

Nämnd	Tkr
Kommunstyrelsen	-2 200
Barn- och utbildningsnämnd	-3 894
Socialnämnd	-4 372
Summa	-10 466

Nya majoritetens satsning från KS oförutsedda medel

Nämnd	Tkr	Satsning
Kommunstyrelsen	1 000	Aktiv insats för att sänka sjuktalen inom berörda verksamhetsområden
Barn- och utbildningsnämnd Kommunstyrelsen	500	Åtgärder för att öka antalet elever som söker till Vimmerby gymnasium.
Kommunstyrelsen	200	Utökat föreningsbidrag till utvecklingsavdelningen. Beloppet kopplas till Föreningsrådet.
Summa	1 700	



Vimmerby
kommun