



Christina Bäckström
Ekonomichef
010-355 40 78
christina.backstrom@vastervik.se

Kommunstyrelsen

Månadsrapport för Västerviks kommun september 2025

Sammanfattning

I enlighet med det av kommunfullmäktige fastställda dokumentet "Västerviks kommun Budget 2025 ekonomisk planering 2026 - 2027 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 71,4 mnkr före extraordinära poster. Under året räknar vi med att enligt beslut kunna använda RUR (Resultatutjämningsreserv) med maximalt 56,2 mnkr. Enligt den ursprungliga budgeten var möjlig RUR 48,2 mnkr, men enligt beslut i KF under våren fick socialnämnden nyttja 8 mnkr ur sin RUF vilket innebär möjlig RUR med 56,2 mnkr. Det prognostiserade helårsresultatet är -26,8 mnkr vilket är en förbättring mot budget på 29,4 mnkr (exklusive RUR). Vid fullt nyttjande av RUR är det prognosticerade balanskravsresultatet 0 (noll) mnkr. Barn och utbildningsförvaltningen lämnar efter september en prognos utan avvikelse mot budget. Socialförvaltningen lämnar en positiv prognos med 9 mnkr, kommunstyrelsens förvaltning lämnar en positiv prognos med 7 mnkr, Miljö och byggförvaltningen lämnar en positiv prognos med 0,1 mnkr. Reavinster till och med september är 1,0 mnkr. Skatteprognosen från SKR per augusti 2025 avviker negativt med 4,1 mnkr från budget.

Under årets åtta första månader har befolkningen i kommunen minskat med 158 invånare. I augusti kom "höstterminsdippen", med stort underskott i de inrikes flyttningarna, vilket stämmer väl med hur säsongsmönstret för befolkningsutvecklingen i vår kommun brukar se ut. Bara under augusti var det inrikes flyttnettot - 60. Under åttamånadersperioden som helhet har det inrikes flyttnettot dock varit positivt, + 13. Flyttnettot har varit negativt mot det egna länet, - 23, och positivt mot övriga Sverige, + 24. Invandringen är hälften av vad den var motsvarande period förra året. En anledning till det är den engångseffekt som kom av möjligheten för ukrainska flyktingar att folkbokföra sig under juni 2024. Invandringen har trots allt varit något större



än utvandringen under perioden, vilket ger ett invandringsöverskott med + 16. Under perioden har det fötts 169 barn i kommunen, vilket är något lägre än förra årets siffror för motsvarande period. Födelseunderskottet för perioden var - 183.

Investeringar 2025

Investeringsbudgeten för 2025 är beslutad till 79,3 mnkr. Under våren beslutade kommunstyrelsen att tillåta rullning av investeringsbudget från 2024 med 15,7 mnkr, en utökning av investeringsbudgeten för IT med 5,0 mnkr och 5,1 mnkr utökad budget för markinköp, vilket totalt ger en budget på 105,1 mnkr för 2025. Investeringar till och med september var 37,6 mnkr varav 5,1 mnkr avser markinköp.

Skatter och statsbidrag

Skatteprognosen från Sveriges kommuner och regioner (SKR) per augusti 2025 visar en negativ förändring mot budget 2025 med 4,1 mnkr. Det är en kraftig försämring mot prognosen per juni som var positiv med 14,8 mnkr.

Kommentarer från kommunstyrelsen

Utfallet efter september månad inom KS är 22,5 mnkr bättre jämfört med budget för perioden. En del kostnader och intäkter har inte reglerats för perioden, varför utfallet inte är fullt representativt. Prognosen för helåret pekar på en positiv avvikelse mot budget med + 7,0 mnkr.

Politik

För politiken är utfallet efter september 0,6 mnkr bättre än budget. Vi räknar med en positiv prognosavvikelse med 0,5 mnkr på helåret pga åldersrelaterat PO.

Ledningskontoret inklusive KS Stab

Inom ledningskontoret inklusive KS stab är utfallet 12,3 mnkr bättre än budget och det beror på att kostnader för koncerngemensamma satsningar kommer ojämnt under året och inte har belastat så mycket ännu. Vi räknar med en positiv prognos på helåret med + 5,5 mnkr mot budget.

Räddningstjänst inklusiver försäkringssamordnare

Inom Räddningstjänst och samhällsskydd så ligger utfallet 0,3 mnkr sämre än budget. Det beror på en stor faktura gällande fördjupning av säkerhetskoll av bilarna inklusive åtgärd. Bedömningen är att om vi klarar oss utan stora kostnadsdrivande insatser i skog och mark under året så kommer vi att kunna hålla budget.

Kommunservice

Inom Enheten för kommundservice ligger utfallet - 3,8 mnkr i förhållande till budgeten.



Gällande officelicenserna så blev det snett i periodisering förra året pga nytt 3-årsavtal och det innebär 1,5 år intäkter förra året och enbart 0,5 års intäkter under 2025. Detta kommer vara i balans inför 2026.

IT-avdelningen har lägre intäkter med 3,0 mnkr och ökade kostnader med 1,7 mnkr i förhållande till budget. Vi har kostnader som inte är fakturerade ännu, men det kommer att ske inom kort. Måltidsservice har högre intäkter vilket ger ett positivt utfall mot budget, detta kommer att jämnas ut under året. Simhallen ligger bättre till än budget och det beror på fler besökare samt höjd taxa och lägre kostnader än budget. Upphandling ligger efter med sin kvartalsvisa fakturering, men prognosen tyder på att vi kommer hålla budget. Räknar med att hålla budget på helåret inom enheten.

Kulturenheten

Inom Kulturenheten så ligger vi 2,6 mnkr bättre än budget. Framför allt är lönekostnader lägre på grund av vakanser där ny personal inte tillträtt ännu inom fritidsgårdarna och kulturskolan. Enheten har även externa bidrag där vi inte mött kostnaden ännu, då de löper över läsår. Prognos mot budget +0,5 mnkr.

Samhällsbyggnadsenheten

Inom Samhällsbyggnadsenheten är utfallet just nu + 2,9 mnkr mot budget. Vi har lite för höga kostnader i förhållande till budget vad gäller tunga transporter. Belysningsavtalet är drygt 3,5 mnkr högre än budget. Inom skogen och GIS så har vi ej periodiserade intäkter som kommer att möta kostnader under året. Osäker prognos gällande driftavtalet, men vår bedömning är att hamna i nivå med budget. Just nu ligger vi bättre än budget gällande skärgårdsbåtarna och skärgårdstrafiken, men båtarna ska på 5-årsbesiktning under hösten och det är ovisst vad dessa kommer generera för kostnader.

När det gäller lokalkostnaderna för idrottsplatser kommer vi ha svårt att hålla budget för året. Även lämnade bidrag kommer att överskrida budgeten liksom för år 2024. Bedömningen nu är en negativ prognos mot budget med -1,5 mnkr.

Näringsliv och Kompetens

Inom näringsliv och kompetens är utfallet 8,1 mnkr bättre än budget. Överskottet beror främst på stadsbidrag för mottagande av nyanlända, men även på flera vakanser på framförallt Campus, men även försörjningsstöd och arbetsmarknad visar överskott. Vi räknar med en positiv prognosavvikelse på + 2,0 mnkr.

Försörjningsstöd

Kostnaden för försörjningsstöd är högre för september 2025 i förhållande till 2023. Jämfört med 2024 så ligger vi något bättre. Vi ligger bättre än budget för september månad, och enligt budget ackumulerat tom september. Prognosen pekar på ett överskott mot budget på 1 mnkr.



Kommentarer från barn- och utbildningsförvaltningen

Barn- och utbildningsförvaltningen lämnar efter september månad en prognos på +/-0 gentemot budget. Periodens resultat är +12,3 mnkr. Det finns dock avvikelser på de olika verksamhetsområdena.

Den övergripande verksamheten prognostiseras till +1,5 mnkr på helåret, resultatet ligger för perioden på +5,9 mnkr vilket främst beror på vakanser samt att kostnader för de digitala nationella proven har varit klart under budget för året.

Verksamhet förskola lämnar en prognos på -3,0 mnkr mot budget, utfallet är +0,3 för perioden. Löneutfallet för de nio första månaderna ligger klart över budget. Ett flertal enheter har ett löneläge som ligger över budget under våren och några har även ett löneläge över budget i starten av hösten. På grund av att barnkullarna fortsatt ligger på lägre nivåer än tidigare kommer förskolorna korrigera ner sina organisationer under hösten. Trots det negativa löneutfallet så är resultatet positivt, vilket beror på mer statsbidrag än vad som var förväntat i budget.

Grundskolan inklusive skolbarnomsorgen prognostiseras till +/-0 mnkr på helåret, resultatet för perioden ligger på 1,4 mnkr. Verksamhetens lönekostnader för perioden ligger -1,8 mnkr mot budget, och det finns några enheter som har ett högre löneläge än vad som var planerat i budgetarbetet. Dessa enheter har under våren jobbat med att få ner sina lönekostnader mot +/-0 mot budget samt att ha balans i sina organisationer nu under hösten. Grundskolan har beviljats mer statsbidrag från Skolverket för kunskapsbidraget än vad som antogs i budget. Det ger att det högre löneläget än så länge kan balanseras ut. Det finns även ett överskott på budgeten för skolskjuts som avhjälper det högre löneläget.

Gymnasiet lämnar för perioden en prognos på +1,0 mnkr, resultatet för perioden är +3,1 mnkr. Överskottet i resultatet beror på att gymnasiet har ett klart lägre löneutfall för perioden än vad som var planerat i budget. Även de interkommunala kostnaderna för våren ligger under budget. Höstens interkommunala kostnader ser ut att hamna +/- 0 mot budget.

Komvux har ett resultat i redovisningen på +1,6 mnkr, löneläget på enheten ligger 0,8 mnkr under budget och prognosen sätts till +0,5 mnkr.

Totalt på förvaltningen ligger prognosen på +/-0 mnkr gentemot budget.

Kommentarer från socialförvaltningen

Prognosen för socialnämndens verksamhet är ett överskott med 9 mnkr mot budget. Tillskottet från RUF med 8 mnkr är inräknat. Äldreomsorg och Funktionsstöd uppvisar ett allt bättre resultat beträffande personalkostnaderna. Placeringskostnaderna inom IFO ligger fortsatt högt.

Statsbidrag för införandet av nya socialtjänstlagen samt statsbidrag för civilförsvaret matchar delvis befintliga lönekostnader inom förvaltningen. Prognosen är ett överskott med 2,2 mnkr.



Allt bättre personalekonomi inom äldreomsorgen medför ett överskott inom Äldreomsorgen. Sommaren kostade mer än föregående år, men fokus på bemanningsekonomi i kombination med ett minskat antal hemtjänsttimmar har medfört stora positiva effekter. Prognosen är ett överskott med 7 mnkr.

Den positiva ekonomiska utvecklingen inom Funktionsstöd fortsätter. Det är de kommunala verksamheterna, framför allt särskilt boende, som uppvisar allt bättre resultat. Beträffande externa placeringar finns kommande behov som kommer att innebära höga kostnader, och inom personlig assistans kommer flera nya brukare. Trots detta beräknas ett överskott med 7 mnkr.

Utbyte av ett stort antal datorer inom verksamheten Kommunal Primärvård medför att tidigare prognos på ett överskott i stället blir ett mindre underskott. Datorerna kostar 1,3 mnkr att köpa in och det görs under hösten. Kostnader för sjukvårdsmaterial ligger högt och medför ett underskott mot budget. En viss överanställning av sjuksköterskor finns som till stor del matchas mot olika projekt inom Nära vård. Prognosen för hälso- och sjukvårdsverksamheten är ett underskott med 0,2 mnkr.

Den negativa kostnadsutvecklingen inom Individ- och familjeomsorgen beträffande placeringar har fortsatt, både på vuxen- och barn- och ungdomssidan. Prognosen för placeringar är ett underskott med 17 mnkr. Visst överskott finns i personalbudget på vuxen- och familjeenheten, och ett antal statsbidrag ger intäkter som lindrar effekterna något. Efter tillskottet med 8 mnkr från förvaltningens resultatutjämningsfond landar prognosen för IFO på ett underskott med 7 mnkr.

Kommentarer från miljö- och byggnadsförvaltningen

Miljö och byggnadsförvaltningen lämnar efter september månad en positiv prognos mot budget med 0,1 mnkr.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att godkänna ekonomirapport efter september månad 2025, med ett prognostiserat resultat för året på -26,8 mnkr. Under året finns enligt beslut möjlighet att utnyttja uttag ur RUR med maximalt 56,2 mnkr för att täcka ett eventuellt underskott.

Anders Björlin
Kommundirektör

Christina Bäckström
Ekonomichef



Bilaga

Resultaträkning kommunen, Koncernbolagsprognos

Balanskravet, Finansinformation

Resultat 2022–2025, Lönekostnader 2022–2025, Nettokostnader 2022–2025

Investeringsredovisning

Beslutet skickas till

Christina Bäckström, ledningskontoret



Bilaga

Resultaträkning med prognos för kommunen

Månadsrapport september 2025	Utfall sept 2024	Utfall sept 2025	Budget 2025	Prognos årets resultat	Prognos avvikelse budget 2025
mnkr					
Barn- och utbildningsnämnd	-720,2	-735,9	-1 021,8	-1 021,8	0,0
Kommunstyrelse	-371,0	-373,2	-534,8	-527,8	7,0
Reavinster tomtförsäljning	2,9	1,2	0,0	1,2	1,2
Miljö- och byggnadsnämnd	-12,9	-15,6	-21,3	-21,2	0,1
Revision	-0,8	-1,2	-1,8	-1,8	0,0
Socialnämnd	-860,1	-889,9	-1 231,1	-1 222,1	9,0
Överförmyndare	-2,7	-2,7	-3,9	-3,9	0,0
Semesterlöneskuld, ökning	0,0	0,0	-4,5	-4,5	0,0
Summa nämnder	-1 964,7	-2 017,3	-2 819,2	-2 8001,9	17,3
Justering för externredovisning:	-59,7	110,8	9,2	169,5	160,3
Resultat före avskrivningar	-2 024,3	-1 906,5	-2 810,0	-2 632,4	177,6
Avskrivningar	-26,1	-93,1	-39,9	-138,6	-98,7
Verksamhetens nettokostnader	-2 050,3	-1 999,6	-2 849,9	-2 771,0	78,9
Skatteintäkter och statsbidrag					
Skatteintäkter	1 379,3	1 416,4	1 911,7	1 888,2	-23,6
Inkomstutjämningsbidrag	407,4	434,0	571,5	578,7	7,1
Bidrag för LSS utjämning	48,1	40,5	53,6	54,0	0,4
Kommunal fastighetsavgift	82,4	86,5	115,3	117,1	1,8
Regleringsbidrag	83,6	72,2	86,8	96,2	9,4
Kostnadsutjämningsavgift	23,9	26,1	34,1	34,8	0,7
Generella bidrag från staten	20,8	2,4	0,0	3,2	3,2
Summa skatteintäkter och statsbidrag	2 045,4	2 078,2	2 773,0	2 772,2	-0,8
Finansiella intäkter	25,6	32,4	30,1	30,1	0,0
Finansiella kostnader	-15,9	-39,6	-9,5	-58,1	-48,6
Resultat före extraordinära poster	4,9	71,4	-56,2	-26,8	29,4
Extraordinära poster(Uttag ur RUR)	0,0	0,0	56,2	28,0	-28,2
Resultat efter extraordinära poster	4,9	71,4	0,0	1,2	1,2
Realisationsvinster	-2,9	-1,2	0,0	-1,2	-1,2
Resultat mot balanskrav	2,0	70,2	0,0	0,0	0,0



Helårsprognos för de kommunala bolagen

Resultat efter finansiella poster, mnkr	Prognos	Budget 2025	Avvikelse
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB	13,2	5,4	7,8
Västervik Miljö & Energi AB	42,6	31,6	11,0
Västerviks Kraft Elnät AB	34,0	33,9	0,1
Västerviks Bostads AB	49,9	46,2	3,7
Tjustfastigheter AB	17,4	13,7	3,7
Västervik Resort AB	0,0	2,0	-2,0
Västervik Biogas AB	0	0	0
Smålandshamn AB**			

* Västerviks kommun äger 15 % av aktierna i Smålandshamn.
Prognos utan avvikelse mot budget efter Q2.

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



Balanskravet

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 inget negativt balanskravsresultat att återställa.

Resultat enligt balanskravet	Prognos 2025
Ingående balanskravsresultat	0
Prognostiserat årsresultat	-26,8
Realisationsvinster	-1,2
Prognostiserat årsresultat efter balanskravsjusteringar	-28,0
Uttag resultatutjämningsreserv	28,0
Utgående prognostiserat balanskravsresultat	0,0
Synnerliga skäl (RIPS)	
Balanskrav att återställa enligt prognos	0,0

Finansinformation

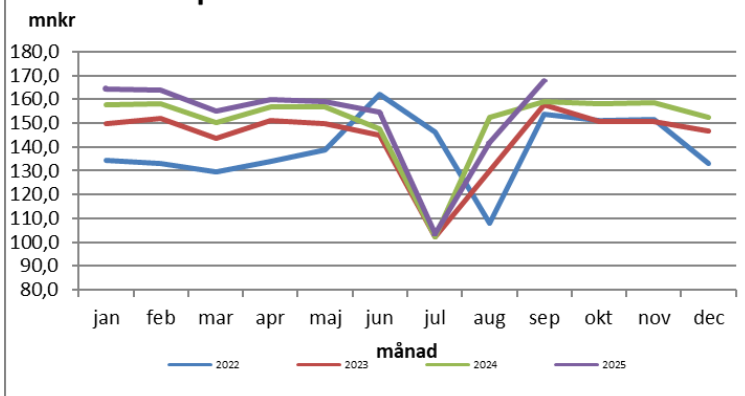
Kommunkoncernens kapitalförsörjning hanteras av Internbanken i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB (moderbolag i bolagskoncernen). För mer utförlig finansiell information hänvisas till "Västerviks Kommunkoncern Finansrapport" som lämnas månadsvis.

Den genomsnittliga snitträntan i låneportföljen uppgår för september månad 2025 till 2,49 %. Genomsnittlig räntebindningstid uppgår till 1,9 år. Andel räntebindning på 1 år eller kortare uppgår till 39,0 % av skuldvolymen. Den genomsnittliga kapitalbindningstiden i skuldportföljen uppgår till 2,0 år. Andel av skuldportföljen som förfaller inom 1 år uppgår till 22,7 %.

Lån i internbanken per låntagare	sept 2024	aug 2025	sept 2025	Låneram 2025
Västerviks kommun	310,7	375,1	310,9	-
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB	- 3,8	- 17,1	0,3	koncernram
Västervik Miljö & Energi AB	- 994,2	- 1 299,6	- 1 331,9	- 1 580,0
Västerviks Kraft Elnät AB	- 15,6	- 27,7	- 33,4	- 80,0
Västerviks Bostads AB	- 974,2	- 960,5	- 901,6	- 1 133,0
Tjustfastigheter AB	- 1 124,0	- 1 143,9	- 1 153,0	- 1 635,0
Västervik Resort AB	- 65,7	- 81,4	- 87,8	- 88,0
Västervik Biogas AB	0,3	0,3	0,3	-
Totalt	- 2 866,5	- 3 154,8	- 3 196,2	- 4 516,0



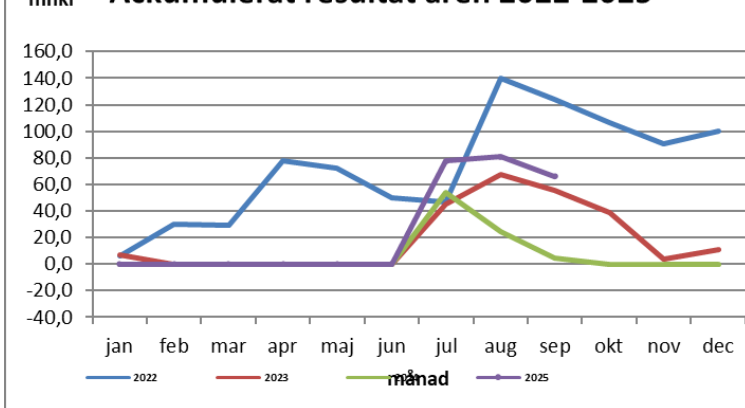
Löner per månad åren 2022-2025



Löner per månad

lön, mnkr	2022	2023	2024	2025	2024-2025
jan	134,4	149,5	157,7	164,2	6,6
feb	133,0	151,9	158,2	163,9	5,7
mar	129,6	143,8	150,1	155,2	5,1
apr	134,0	151,3	156,8	159,7	2,9
maj	138,9	149,9	156,9	159,2	2,3
jun	162,1	144,7	147,4	154,4	7,0
jul	146,1	102,2	102,4	103,4	1,0
aug	107,8	130,1	152,5	141,9	-10,6
sep	153,9	157,7	159,2	167,9	8,7
okt	151,3	150,8	158,0		
nov	151,4	150,6	158,4		
dec	133,2	146,5	152,2		

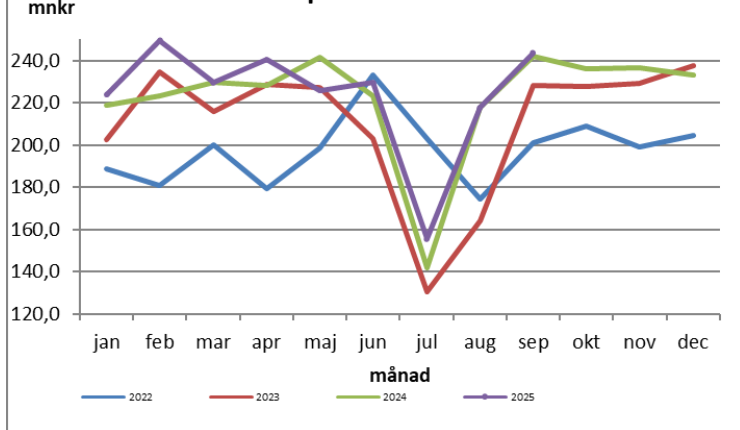
Akkumulerat resultat åren 2022-2025



Akkumulerat resultat

mnkr	2022	2023	2024	2025	2024-2025
jan	5,9	7,2	0,0	0,0	0,0
feb	30,4	0,0	0,0	0,0	0,0
mar	29,5	0,0	0,0	0,0	0,0
apr	78,1	0,0	0,0	0,0	0,0
maj	72,6	0,0	0,0	0,0	0,0
jun	49,7	0,0	0,0	0,0	0,0
jul	46,8	45,4	54,0	77,6	23,6
aug	139,9	67,1	24,1	80,8	56,7
sep	124,2	55,6	4,9	66,2	61,3
okt	106,4	38,8	0,0		
nov	90,3	3,9	0,0		
dec	100,1	10,7	0,0		

Nettokostnader per månad 2022-2025



Nettokostnader per månad

mnkr	2022	2023	2024	2025	2024-2025
jan	188,7	202,3	219,0	223,9	4,9
feb	181,0	234,7	223,4	249,6	26,2
mar	200,2	215,9	229,9	229,6	-0,3
apr	179,3	228,6	228,3	240,3	12,0
maj	198,6	227,3	241,5	225,9	-15,6
jun	233,0	203,1	223,2	229,5	6,3
jul	203,2	130,3	141,7	155,5	13,8
aug	174,6	164,2	217,6	217,7	0,1
sep	201,2	227,9	242,1	243,5	1,4
okt	208,9	227,7	235,9		
nov	198,9	229,2	236,8		
dec	204,5	237,7	233,2		



Enhet	Investering	2025 Utfall sept	2025 Budget	Kommentar
SBE	Beläggning	- 3 951	- 8 000	Beläggningsunderhåll: behövs 10 mkr per år för att komma ifatt
SBE	Centrum, stadsutveckling	- 74	- 800	Mindre åtgärder i centrum
SBE	Återställn stenbeläggning centrum		- 800	Mängd och tidplan krävs
SBE	Trafikåtgärder	- 256	- 800	Anpassningar och trafiksäkerhetsåtgärder
SBE	Mindre investeringar	- 1 494	- 4 000	Samlingspott för mindre åtgärd och reinvesteringar
SBE	Förnyelse trädplanteringar		- 400	Återplanteringar, planeringsunderlag tas fram 2024
SBE	Förnyelser lekplatser	- 898	- 600	Reinvesteringar 30 lekplatser
SBE	Hållbar utveckling	- 136	- 200	Mindre åtgärder/medfinansiering hållbarhetsprojekt
SBE	Hållplatser kollektivtrafik	- 4	- 1 700	Åtgärder enligt avtal med regionen, tillgänglighet busshållplatser
SBE	Dagvattenstrategi	- 241	- 2 200	Utökat kommunalt ansvar för dagvattenhantering allmänna ytor
SBE	Åtgärder badplatser	- 165	- 400	Utbyte bryggor, staket mm MS kollar upp behov
SBE	Reinvesteringar gata/broar		- 2 000	Reinvesteringar (Jennybron 5+5 2025 och 2026?)
SBE	Gatuförnyelse VA-satsning		- 1 000	Följd av VME ökade förnyelsetakt
SBE	Motionsspår		- 500	Forsatt satsning på underlag och belysning
SBE	Hamnen, kajer		- 2 000	Underhållsåtgärder kajer i staden
SBE	Markinköp	- 5 100	- 6 100	Inköp av mark
SBE	Utrustning kart- och mät		- 400	Ny GPS-utrustning, utbyte
	Belopp reinvesteringar	- 12 318	- 31 900	
SBE	Storgatan	- 1 197	- 800	Gatumiljö
SBE	Gamleby hamn	- 2 652	- 2 900	Geoteknisk utredn, stor osäkerh, tot ca 120 mkr, 50% från MSB
SBE	Helgenäs ny lekplats		- 500	
SBE	Västerviksvägen Gamleby		- 1 100	Gamleby torg, belysning, stenbeläggning
SBE	Centrumförnyelse Totebo		- 1 500	Från början 2,5 (centrum 1,5 + busshpl 1,0). Busshpl borttagen.
SBE	Gc-väg Norrlandsvägen	- 1 198	- 5 400	
SBE	Gc-väg St Trädgårdsgatan	- 11 683	- 7 000	Projektering gjord (2,4 mkr finns kvar från rullning 2021)
SBE	Dräneringar Gamleby	- 844	- 2 000	Ernebergsfält (dåliga ledningar från damm till fotbollsplan)
SBE	Sågen	- 817	-	Åtgärder till följd av ny DP
SBE	KBV hamnen		- 6 500	Ombyggnad KBV-hamnen för nya fartyg (Kustbevakningen)
SBE	Lucerna, hamn		- 4 000	Underhållsåtgärder Lucerna besiktning, reparation stor osäkerhet.
SBE	Stadsparken	- 3	- 1 000	Förnyelse stadsparken, ombyggnation. Fokus träbron
SBE	Rörledning förstärkt uh	- 41	- 700	Reinvestering oljeledningen Lucerna, ingår i avtal SH
SBE	Löga, utveckling av området	- 49	- 1 000	Enligt avtal
SBE	Fjärrstyrning rörlig bro		- 3 000	
SBE	Bjälken 14		- 10 000	
SBE	Belopp investeringar	- 18 484	- 47 400	
SBE	Totalbelopp investeringar	- 30 802	- 79 300	
RTJ	RÄDDNINGSTJÄNSTENS INVRAM	- 635	- 8 100	
NOK	KOMMUNIKATIONSUTR. CAMPUS		- 300	
KE	Digitaliseringar		- 2 600	
EKS	Investeringar måltidsservice		- 300	
EKS	Investeringar IT	- 1 032	- 5 000	
		- 1 668	- 16 300	
	Totalt KSF	- 32 470	- 95 600	
BUN	Inventarier	- 3 594	- 3 000	
SOC	Inventarier	- 1 497	- 6 500	
	Totalt kommunen	- 37 561	- 105 100	