



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

2025-01-16

Kommunstyrelsen

Ekonomirapport 2024 – november

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 tertiet, (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 ekonomi-rapporter som upprättas månadsvis.

Resultatet efter november månad är -21,6 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 -89,2 mnkr vilket är 7,8 mnkr sämre än budget på -81,3 mnkr (exklusive RUR). Vid fullt nyttjande av RUR (76,3 mnkr) är det prognosticerade balanskravsresultat negativt med -15,8 mnkr. Detta innebär att om det negativa balanskravsresultatet kvarstår måste det återställas inom tre år. Socialförvaltningen lämnar en positiv prognos med 3,1 mnkr och Barn- och utbildningsförvaltningen lämnar en prognos med negativ avvikelse på 7 mnkr. Miljö- och byggförvaltningen lämnar en positiv prognos med 0,2 mnkr och kommunstyrelsen lämnar en prognos med en positiv avvikelse på 3 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 november är 2,9 mnkr. Skatteprognosen från SKR per december 2024 avviker positivt med 8,2 mnkr från budget.

Under de första tio månaderna är befolkningsutvecklingen fortfarande negativ, -29 invånare. Den enda indikatorn som visar positiva siffror hittills under året är invandringsnettot, +159. Den ökning som har setts gällande invandringssiffrorna sedan juni är sannolikt kopplad till den nya möjligheten för ukrainska flyktingar att folkbokföra sig i Sverige. På riksnivå är nära hälften av invandringarna sedan i juni från Ukraina. Det inrikes flyttnettot för perioden har varit svagt negativt, -49, varav -5 mot egna länet och -44 mot övriga Sverige.

Under perioden har det fötts 249 barn i kommunen, vilket är i nivå med förra årets siffror för motsvarande period. Födelseunderskottet för perioden var -139, ett något mindre underskott än samma period 2023.

Investeringar 2024

Investeringsbudgeten för 2024 är beslutad till 110,6 mnkr. Investeringar till och med november uppgår till 37,8 mnkr.

Skatter och statsbidrag

Skatteprognosen från Sveriges kommuner och regioner (SKR) per december 2024 visar en positiv förändring mot budget 2024 med 8,2 mnkr. Det är dock en försämring på 11 mnkr jämfört med



skatteprognosen per oktober. Förändringen beror på korrigering i slutavräkning för skatter 2023 och 2024.

Kommentarer från kommunstyrelsen

Utfallet för perioden inom KS är 12,0 mnkr bättre jämfört med budget för perioden. Prognosen för helåret pekar på en positiv avvikelse mot budget med +3,0 mnkr. En del kostnader och intäkter har inte reglerats för perioden, varför utfallet inte är helt representativt.

Politik (+1,2)

Beräknar att hålla sin budget, i och med det så räknar vi med en prognosavvikelse med 0,6 mnkr på grund av åldersvarierande PO.

Ledningskontor inklusive KS stab (+14,6)

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 +6,9 mnkr.

Räddningstjänst inklusive försäkringssamordning (-0,9)

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

Kommunservice (-2,7)

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, även hyreskostnaderna är högre än budgeterat. Prognosavvikelse på -1,5 mnkr avser kostnadsökningar inom IT-enheten och intäktsbortfall till simhallen.

Kulturenheten (+0,6)

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 (-4,9)

Inom Samhällsbyggnad räknar man med en prognosavvikelse på -4,0 mnkr. 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 1,0 mnkr. Även avsättning till asfaltsfonden och kostnaden gällande belysningsavtalet kommer att bli dyrare än lagd budget med ca 3,0 mnkr.

Näringsliv och Kompetens (+4,1)

När det gäller Campus ligger vi minus i förhållande till budget, en del bidrag förväntas inkomma, men inte helt enligt budget. Inom försörjningsstöd har man en marginell ökning av behov av stöd,



men fortfarande lägre än budgeterat. Enheten räknar med att hålla sin budget efter justeringen mot Samhällsbyggnadsenheten.

Kommentarer från barn- och utbildningsförvaltningen

Barn- och utbildningsförvaltningen lämnar efter november månad en prognos på -7,0 mnkr gentemot budget. Periodens resultat är -11,7 mnkr. Utfallet för perioden är utdraget innan redovisningen stängt, vilket innebär att det kan saknas både kostnader och intäkter som tillhör perioden.

Den övergripande verksamheten prognostiseras till +0,5 mnkr på helåret, resultatet ligger för perioden på +0,3 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. Prognosen har korrigerat ner från +2,5 mnkr i oktober till +0,5 mnkr i november beroende på överenskommelse om avslut av tjänst.

Verksamhet förskola lämnar en prognos på -4,0 mnkr mot budget, utfallet är -6,2 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 arbete har lagts ner på att korrigera organisationerna mot det lägre barnantal som förväntades under hösten. Höstens löneredovisning ligger över budget vilket ger en prognos på -4,0 mnkr.

Grundskolan inklusive skolbarnomsorgen prognostiseras till -3,5 mnkr på helåret, resultatet för perioden ligger på -2,4 mnkr. I utfallet för perioden saknas bland annat Interkommunala intäkter och ersättning från Migrationsverket. Prognosen påverkas 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. Arbeta 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 -4,4 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 höstens interkommunala kostnader ligger klart över budget. Trots att resultatet för perioden är -4,4 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 +0,9 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 -7,0 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 efter november månad är ett överskott med 3,1 mnkr. Den handlingsplan som beslutats under hösten har slagit igenom fullt ut och märks främst på personalkostnaderna inom äldreomsorgen. Hänsyn är inte taget till årets uttag ur Resultatutjämningsfond (RUR).

Personalkostnaderna inom äldreomsorgen har minskat kraftigt till följd av åtgärder och effektiv planering enligt handlingsplanen. Genomsnittliga hemtjänsttimmar per brukare har minskat både inom kommunal och privat hemtjänst, och prognosen för externa utförare är ett överskott med 1 mnkr mot budget. Det fåtal placeringar som finns inom äldreomsorgen har minskat vilket ger ett överskott i budget. Intäkterna – taxor och avgifter samt intäkter från restaurangerna – har ökat stadigt och ett stort överskott mot budget kan nu konstateras. Äldreomsorgens resultat förväntas bli ett överskott med 2 mnkr.

Inom funktionsstöd är förändringarna små, men kostnadsökningen inom särskilt boende har avstannat. Däremot har vissa mindre omfattande insatser ökat, till exempel avlösarservice. Kostnaderna för sjuklöner till privata utförare av personlig assistans ligger fortfarande inom budget, men förväntas öka under vintern. Prognosen för funktionsstöd är ett underskott med 4 mnkr.

Kostnaderna för bostadsanpassning inom hälso- och sjukvård fortsätter att öka och underskott mot budget förväntas bli 0,8 mnkr. Flera större åtgärder – främst hissar – har beviljats och installerats under hösten. Från och med 2025 flyttas budget för bostadsanpassningsbidraget till central administration eftersom det inte tillhör HS-verksamheten. Minskningen av hyrpersonal bidrar i stor utsträckning till det positiva resultatet på sjuksköterskeenheten, liksom prestationsbaserade statsbidrag som tilldelats verksamheten. Det totala resultatet för HS förväntas bli ett överskott med 8,7 mnkr.

Vuxenplaceringar och familjehemsplaceringar inom Individ- och familjeomsorgen har ökat sedan föregående prognos samtidigt som HVB-placerade barn ligger på oförändrad nivå. De höga kostnaderna för renovering av lägenheter på vuxenenheten ökar ytterligare. Underskottet på IFO förväntas bli 3,5 mnkr.

Kommentarer från miljö- och byggnadsförvaltningen

Miljö och byggnadsförvaltningen har efter november månad ett resultat på 0,1 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 november månad, med ett prognostiserat resultat för året på -89,2 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 nov 2024	Utfall nov 2023	Utfall nov 2024	Budget 2024	Prognos årets resultat	Prognos avvikelse budget 2024
mnkr					
Barn- och utbildningsnämnd	-872,4	-908,0	-979,1	-986,1	-7,0
Kommunstyrelse	-446,3	-460,7	-514,9	-511,9	3,0
Reavinster tomtförsäljning	1,2	2,9	0,0	2,9	2,9
Miljö- och byggnadsnämnd	-15,3	-16,8	-18,7	-18,5	0,2
Revision	-1,4	-1,1	-1,8	-1,8	0,0
Socialnämnd	-966,1	-1 052,4	-1 169,0	-1 165,9	3,1
Överförmyndare	-3,3	-3,1	-3,8	-3,8	0,0
Semesterlöneskuld, ökning	0,0	0,0	-4,5	-4,5	0,0
Summa nämnder	-2 303,5	-2 439,3	-2 691,8	-2 689,6	2,2
<i>Justering för externredovisning:</i>	-91,9	-64,3	-57,8	-97,7	-39,9
Resultat före avskrivningar	-2 395,4	-2 503,6	-2 749,6	-2 787,3	-37,7
Avskrivningar	-29,3	-32,6	-41,8	-41,8	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-2 424,7	-2 536,2	-2 791,4	-2 829,1	-37,7
Skatteintäkter och statsbidrag					
Skatteintäkter	1 646,6	1 685,7	1 839,4	1 836,2	-3,3
Inkomstutjämningsbidrag	490,2	497,9	542,8	543,2	0,4
Bidrag för LSS utjämning	53,1	58,8	62,8	64,1	1,3
Kommunal fastighetsavgift	89,8	98,6	100,6	111,5	10,9
Regleringsbidrag	78,5	102,2	112,0	111,4	-0,6
Kostnadsutjämningsavgift	18,4	29,2	32,3	31,8	-0,5
Generella bidrag från staten	35,5	28,0	0,0	30,6	30,6
Summa skatteintäkter och statsbidrag	2 412,1	2 500,3	2 689,9	2 728,8	38,8
Finansiella intäkter	29,6	32,0	27,6	32,6	5,0
Finansiella kostnader	-13,1	-17,7	-7,5	-21,5	-14,0
Resultat före extraordinära poster	3,9	-21,6	-81,3	-89,2	-7,8
Extraordinära poster(Uttag ur RUR)	0,0	0,0	76,3	76,3	0,0
Resultat efter extraordinära poster	3,9	-21,6	-5,0	-12,9	-7,8
Realisationsvinster	-1,2	-2,9	0,0	-2,9	-2,9
Resultat mot balanskrav	2,7	-24,6	-5,0	-15,8	-10,7



Helårsprognos för de kommunala bolagen

Resultat efter finansiella poster, mnkr	Prognos	Budget 2024	Avvikelse
Västerviks kommuns förvaltnings AB	7,9	9,9	-2,0
Västervik Miljö & Energi AB*	16,3	29,7	-13,4
Västervik Kraft Elnät AB	28,0	26,0	2,0
Västerviks Bostads AB	46,8	42,7	4,1
Tjustfastigheter AB	17,7	5,2	12,5
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 15,8 mnkr. Om det kvarstår vid årets slut måste det återställas inom 3 år.

Resultat enligt balanskravet	Prognos 2024
Ingående balanskravsresultat	0
Prognostiserat årsresultat	-89,2
Realisationsvinster	-2,9
Prognostiserat årsresultat efter balanskravsjusteringar	-92,1
Uttag resultatutjämningsreserv	76,3
Utgående prognostiserat balanskravsresultat	-15,8
Synnerliga skäl (RIPS)	
Balanskrav att återställa enligt prognos	-15,8

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 november månad till 2,64 %.

Genomsnittlig räntebindningstid uppgår till 1,78 år.

Andel räntebindning på 1 år eller kortare uppgår till 51,07 % av skuldvolymen.

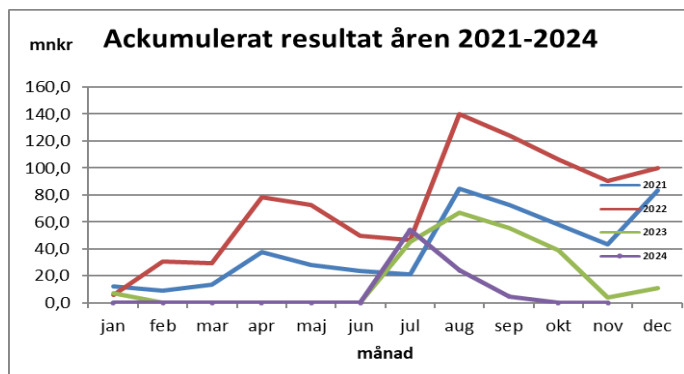
Den genomsnittliga kapitalbindningstiden i skuldportföljen uppgår till 2,34 år.

Andel av skuldportföljen som förfaller inom 1 år uppgår till 16,53 %.

Lån i internbanken per låntagare	nov 2023	okt 2024	nov 2024	Låneram 2024
Västerviks kommun	288,9	301,9	341,5	-
Västerviks kommuns förvaltnings AB	- 11,8	- 7,9	- 19,3	koncernram
Västervik Miljö & Energi AB	- 756,8	- 1 026,5	- 1 053,1	- 1 580,0
Västervik Kraft Elnät AB	- 10,4	- 22,1	- 13,6	- 80,0
Västerviks Bostads AB	- 866,7	- 995,0	- 967,1	- 1 133,0
Tjustfastigheter AB	- 1 121,1	- 1 110,4	- 1 165,4	- 1 635,0
Västervik Resort AB	- 42,7	- 65,2	- 70,2	- 88,0
Västervik Biogas AB	0,3	0,3	0,3	-
Totalt	- 2 520,3	- 2 924,9	- 2 947,0	- 4 516,0

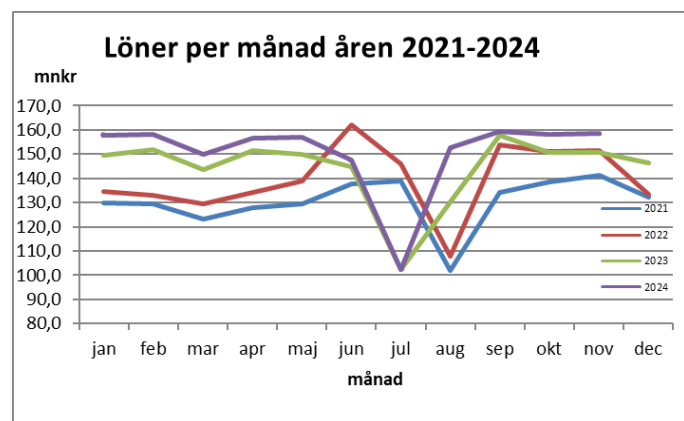


Bilaga 3



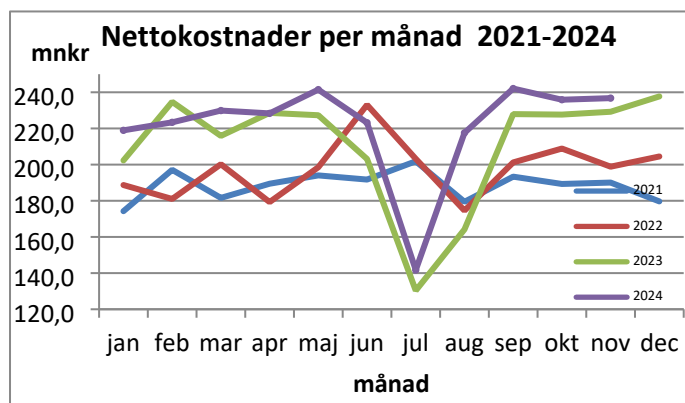
Ackumulerat resultat

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
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	0,0	-38,8
nov	43,2	90,3	3,9	0,0	-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	158,4	7,8
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	236,8	7,5
dec	179,7	204,5	237,7		



Bilaga 4

	Investering	2024 nov Utfall	2024 Budget	2024 Prognos
SBE	Beläggning	8,6	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	0,1	1,5	1,5
SBE	Mindre investeringar	1,2	5,0	5,0
SBE	Förnyelse trädplanteringar	0,4	0,8	0,8
SBE	Förnyelser lekplatser	0,2	1,0	1,0
SBE	Hållbar utveckling	0,3	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	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
	Belopp reinvesteringar	15,0	39,1	27,8
SBE	Storgatan	1,1	1,5	1,5
SBE	Ny industrimark	-	1,5	0,0
SBE	Fiskartorget/Grönsakstorget elskåp	0,9	1,5	1,5
SBE	Gamleby hamn	1,1	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	4,0	9,9	9,9
SBE	GC-väg Ekshagen	2,5	2,9	2,9
SBE	Dagvattendamm Bökensved	0,1	1,0	0,1
SBE	Gc-väg St Trädgårdsgatan	2,7	8,7	8,7
SBE	Dräneringar Gamleby	3,2	3,0	3,0
SBE	Ny gata Målserum	-	3,8	3,8
SBE	Sågen	0,3	7,0	2,0
SBE	KBV hamnen	-	2,0	0,5
SBE	Lucerna, hamn	-	2,0	0,0
SBE	Stadsparken	0,2	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
	Belopp investeringar	16,8	59,3	43,1
	Totalbelopp investeringar	31,9	98,4	70,9
Kultur	Flytt bibliotek+fritidsgård Gamleby	-	2,0	2,0
KSF	Kontaktcenter	0,1	0,0	0,0
EKS	Utrustning måltidsservice	0,1	0,6	0,6
EKS	Inventarier simhall	0,1	0,2	0,2
EKS	Lagringssystem, IT	1,3	0,0	1,3
NoK	Teknik Campus, utökade platser	-	0,3	0,3
RTJ	Investeringsbehov 2024	-	3,6	3,6
		1,5	6,7	8
	TOTALT KSF	33,4	105,1	78,9
	BUN	-	3	3
	SOC	4,4	6,9	6,9
	TOTALT	37,8	115	88,8