



MÖNSTERÅS
KOMMUN

Utökad Budgetrapport 2024

Ekonomisk flerårsplan 2025-2026

Fastställd av kommunfullmäktige 2023-11-27

Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Årets budgetprocess.....	3
Omvärldsanalys.....	4
Budgetpropositionen.....	4
Ekonomiska förutsättningar.....	4
Skatteunderlag.....	5
Skattesats.....	5
Befolkningsutveckling.....	5
Känslighetsanalys.....	6
Balanskrav.....	6
Resultatutjämningsreserv.....	7
Lån och borgen.....	7
Lånevolym.....	7
Borgensåtaganden.....	7
Målstyrning.....	8
Finansiella mål.....	8
Övergripande verksamhetsmål.....	8
Riktade övergripande verksamhetsmål.....	9
Socialnämnden.....	9
Barn- och utbildningsnämnden.....	9
Uppdrag i budget 2024.....	10
Övergripande uppdrag.....	10
Riktade uppdrag.....	10
Kommunstyrelsen.....	10
Socialnämnden.....	10
Barn- och utbildningsnämnden.....	11
Miljö- och byggnadsnämnden.....	11
Budgetförutsättningar.....	11
Övergripande.....	11
Verksamhetens nettokostnader.....	11
Lönekostnader och pensionskostnader.....	11
Avskrivningar.....	12
Driftbudget 2024 med specifikation över förändringar.....	12
Kommunledningsförvaltningen.....	12
Teknisk förvaltning.....	12
Miljö- och byggnadsnämnden.....	12
Kultur- och fritidsnämnden.....	12
Barn- och utbildningsnämnden.....	13
Socialnämnden.....	13
Övriga nämnder.....	13
Sammanställning.....	13
Driftbudget 2024.....	14
Budget 2024, med justeringar.....	14

Budget 2024 med ekonomisk flerårsplan 2025 och 2026.....	15
Resultaträkning och balansräkning för budget 2024, flerårsplan 2025-2026.....	15
Resultatmål.....	16
Investeringsbudget.....	16
IT-avdelningen.....	16
Lokalförsörjningen.....	16
Samhällsbyggnadsavdelningen	17
Stadsnät.....	17
Vatten och vlopp	17
Renhållning.....	17
Förslag till beslut	18
Investeringsbudget 2024-2028.....	19

Bilaga 1 Verksamheternas budgettexter

Inledning

Enligt kommunallagen ska alla kommuner upprätta en budget för kommande kalenderår (budgetår). Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret. Av planen ska det framgå hur verksamheten ska finansieras och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets slut.

Budgeten ska innehålla mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, både för verksamheten och för ekonomin. Vidare ska budgeten innehålla en plan för ekonomin för en 3-årsperiod där budgetåret är periodens första år.

Årets budgetprocess

Arbetet med budget och ekonomisk flerårsplan görs i enlighet med den budgetprocess som infördes i Mönsterås kommun under 2006 års budgetarbete. Denna innebär att kommunfullmäktige beslutar om nämndernas ramar i juni året före budgetåret och att nämnderna gör detaljbudget mellan juli och oktober.

Budgetarbetet inleddes i mars 2023 med en ekonomidag. Under ekonomidagen deltog nämndernas och kommunfullmäktiges presidier, förvaltningschefer samt ekonomer. Dagen inleddes med omvärldsanalys av Sveriges kommuner och regioners (SKR) chefsekonom Annika Wallenskog. Respektive förvaltning presenterade lyckade och planerade effektiviseringar, nuläge för innevarande år, förutsättningar och utmaningar inför de kommande åren, benchmarking med andra kommuner, investeringsbehov samt målarbete.

Efter ekonomidagen valde budgetberedningen (KSAU) att bjuda in de större förvaltningarna för att presentera sina verksamheter och dess utmaningar mer i detalj. Detta skedde under april månad 2023.

Parallellt med detta arbetade budgetberedningen med mål, uppdrag, investeringsbudget samt nya finansiella förutsättningar utifrån befolknings- och skatteunderlagsprognos etcetera.

I maj beslutade kommunstyrelsen om att förlänga budgetprocessen till hösten med anledning av det svåra ekonomiska läget men också på grund av osäkerhet kring eventuella kommande statsbidrag i höstpropositionen.

Under hösten har budgetberedningen vägt förvaltningarnas behov mot de förutsättningar som höstpropositionen, nya skatteunderlag och prognostiserad befolkningsutveckling medger. Budgetberedningen lägger i oktober fram ett budgetförslag som behandlas av kommunstyrelsen och som förväntas fastställas av kommunfullmäktige i slutet av november. Då processen är förlängd innebär det att en utökad budgetrapport avlämnas i stället för som normalt två rapporter under året.

Den utökade budgetrapporten som i år tas av kommunfullmäktige i november innehåller nämndernas ramar för driftbudget, investeringsbudget, finansiella mål, verksamhetsmål, uppdrag, skattesats, nyupplåning och borgen.

Kommunens taxor för budgetåret beslutas av kommunfullmäktige i november för att träda i kraft vid årsskiftet.

Omvärldsanalys

Den globala konjunkturen dämpas på bred front till följd av den pågående inflationsbekämpningen. Penningpolitiken är starkt åtstramande och finanspolitiken är relativt stram. Globala utbudsstörningar från pandemin och Rysslands anfällskrig mot Ukraina har minskat, men oron för nya störningar är fortsatt stor. Hur energipriserna kommer att utvecklas kommande vinter är en av de osäkerhetsfaktorer som finns.

Svensk ekonomi drabbas hårt av den höga inflationen samt att bruttonationalprodukten (BNP) faller i år. Högt skuldsatta svenska hushåll, vars känslighet för förändringar i marknadsräntor är hög, bidrar till den snabba nedgången. Trots en svag BNP-utveckling har arbetsmarknaden än så länge stått stark.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) bedömer att inflationstoppen ligger bakom oss och att inflationen minskar framöver även om den fortfarande är väldigt hög. Att inflationen kommer ned mot inflationsmålet om 2 % nästa år bedöms också innebära att räntenivån sjunker under nästa år. Räntenivåerna de kommande åren väntas dock förbli varaktigt högre jämfört med vad som gällt de senaste åren, innan den branta ränteuppgång som inleddes 2022.

Förutom att priser och löner stiger och därigenom påverkar kommunernas kostnader för verksamheten så ökar även pensionskostnaderna. Det är främst prisbasbeloppets förändring och hur det slår på värderingen av kommunernas pensionsskulder som påverkar resultaten negativt.

Prognosindikatorer (procentuell förändring)	2022	2023	2024	2025	2026
BNP	2,8	-0,6	1,0	3,6	2,4
Arbetslöshet (relativ)	7,5	7,6	8,6	8,6	8,0
Löneutveckling	2,7	3,8	3,9	3,4	3,3
Konsumentprisindex (KPI)	8,4	8,5	3,1	1,6	1,8

Tabell 1: Prognosindikatorer 2022-2026. Källa: SKR

Budgetpropositionen

Den 20 september presenterade regeringen budgetpropositionen för 2024 (2023/24:1) samt höständringsbudgeten för 2023 (2023/24:2). Budgetpropositionen syftar till att ange politikens inriktning för 2024-2026. Höständringsbudgeten anger förändringar i årets budget.

Några av förändringarna i budgetpropositionen som påverkar kommunerna från och med 2024;

- De generella statsbidragen ökar med 7 miljarder kronor (mdkr) till kommunerna.
- Statsbidraget inom skolan för stärkt likvärdighet och kunskapsutveckling utökas med 850 miljoner kronor (mnkr) och byter namn till "Kunskapsbidraget".
- 3 mdkr 2024 i sektorsbidrag till hälso- och sjukvården.
- Regeringen avser att förlänga äldreomsorgslyftet och avsätter 1,7 mdkr för 2024. Därefter beräknas samma belopp avsättas 2025 och 2026.

Ekonomiska förutsättningar

Mönsterås kommun har en god ekonomisk ställning. En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och löpande kostnader. Verksamhetens nettokostnader bör därför inte öka i snabbare takt än skatteintäkter och statsbidrag.

Skatteunderlag

Skatteintäkterna är kommunernas största inkomstkälla. Även små förändringar av skatteunderlaget får effekter på kommunens ekonomi. Den faktor som styr kommunens skatteintäkter är skattekraftsutvecklingen i riket, vilket i sin tur till stor del påverkas av sysselsättningsutvecklingen (antalet arbetade timmar). Skattekraftsutvecklingen i Mönsterås kommun har kortsiktigt mindre betydelse för kommunen jämfört med utvecklingen i riket. Detta med anledning av att inkomstutjämningsystemet utjämnar skattekraften mellan kommunerna. Däremot är kommunens befolkningsutveckling viktig. En ökning av invånarantalet med 100 personer ger ökade skatteintäkter för Mönsterås kommun med ungefär 6,9 mnkr per år.

Regeringen, Ekonomistyrningsverket (ESV) samt Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) tar kontinuerligt fram prognoser för utvecklingen av skatteunderlaget. I tabell 2 presenteras de tre institutens senaste prognoser avseende procentuell förändring jämfört med tidigare år för perioden 2022-2026.

Skatteunderlagsprognoser %	2022	2023	2024	2025	2026
SKR, oktober	5,6	4,7	3,3	5,0	4,3
Regeringen, september	5,7	4,6	3,3	4,2	5,0
Ekonomistyrningsverket, september	5,8	4,8	3,8	4,2	4,3

Tabell 2: Skatteunderlagsprognoser, procentuell förändring.

Mönsterås kommuns budget 2024 med ekonomisk flerårsplan 2025-2026 utgår från SKR:s oktoberprognos för skatteunderlagets utveckling.

Skattesats

Skattesatsen för Mönsterås kommun uppgår till 22,21 % för 2023. En jämförelse med kommunerna i Kalmar län framgår av tabellen nedan. Mönsterås kommun är en av de sex kommuner i länet som har en kommunalskatt som överstiger 22%.

Den genomsnittliga skattesatsen i länet uppgår för 2023 till 21,96 % och för riket 20,67%.

Kommunalskatt 2023, Kalmar län			
Västervik	21,16	Högsby	22,21
Mönsterås	22,21	Kalmar	21,81
Mörbylånga	22,21	Hultsfred	21,91
Torsås	21,43	Oskarshamn	22,35
Borgholm	21,58	Nybro	22,33
Emmaboda	21,96	Vimmerby	22,36

Tabell 3: Kommunalskatt % 2023 Kalmar län

Skattesatsen i Mönsterås kommun föreslås vara oförändrad med 22,21 % för budget- och planperioden.

Befolkningsutveckling

Kommunens befolkningsutveckling har direkt påverkan på kommunens verksamhet genom dess effekt på skatteintäkter och statsbidrag samt att demografiska förändringar påverkar behoven i de kommunala verksamheterna.

Beräkning av kommunens skatteintäkter görs med hjälp av SKR:s skatteunderlagsprognoser, som i sin tur baseras på befolkningssiffran i kommunen per den 1 november årligen.

Antalet invånare i Mönsterås kommun uppgick vid årsskiftet 2022/2023 till 13 276 personer, vilket innebär en ökning med 18 invånare under 2022. 1 november 2022 uppgick Mönsterås kommuns befolkning till 13 289 invånare.

Budget 2024 och flerårsplan 2025-2026 baseras på 13 200 invånare i kommunen. Tabell 3 visar hur prognosen över antalet invånare förändras mellan åren. I budget 2024 sänks prognosen till 13 200 invånare med anledning av aktuell befolkningsstatistik. Under de första åtta månaderna har folkmängden i Mönsterås kommun minskat med 67 invånare och uppgår per 31 augusti till 13 209 invånare.

Befolkningsprognos	2022	2023	2024	2025	2026
Befolkning per 31/12	13 276	-	-	-	-
Skatteunderlag 1/11 året före	13 264	13 289	-	-	-
Befolkningsprognos	13 225	13 250	13 200	13 200	13 200

Tabell 4: Befolkningsprognos, Mönsterås kommun.

Det definitiva skatteunderlaget för 2024 kommer att bygga på befolkningsstatistik per 1 november 2023. Denna siffra presenteras av Statistiska Centralbyrån (SCB) i december.

Känslighetsanalys

Den ekonomiska utvecklingen styrs av ett stort antal faktorer. Vissa faktorer kan den enskilda kommunen själv påverka medan andra faktorer ligger utanför kommunens kontroll.

Ett sätt att beskriva kommunens beroende av omvärlden är att upprätta en känslighetsanalys. I tabell 5 redovisas ekonomiska konsekvenser för Mönsterås kommun i händelse av olika tänkbara scenarier. Till exempel får en befolkningsförändring med 100 personer en årlig påverkan på kommunens ekonomi med 6,9 mnkr medan en ränteförändring på 1,0 % ger en påverkan per år med 3,2 mnkr.

Risk-/känslighetsanalys Händelse			Årlig påverkan
Befolkningsförändring	100 invånare	+/-	6,9 mnkr
Förändrad kommunalskatt	10 öre	+/-	3,2 mnkr
Löneförändring	1%	+/-	7,0 mnkr
Ränteförändring	1%	+/-	3,2 mnkr

Tabell 5: Risk-/känslighetsanalys och ekonomisk påverkan.

Balanskrav

Enligt kommunallagen har varje kommun i Sverige ett balanskrav att förhålla sig till. Motivet till att riksdagen beslutat om ett balanskrav är för att förhindra en fortlöpande urgröpning av kommunernas ekonomi. Balanskravet innebär att intäkterna varje år ska överstiga kostnaderna. Eventuella negativa resultat ska återställas senast tre år efter bokslutsåret.

I bokslutet per 31 december 2022 uppkom inget negativt balanskravsresultat. Det finns heller inga negativa balanskravsresultat från tidigare år som måste återställas. Något återstående balanskravsresultat att återställa finns därmed inte för Mönsterås Kommun.

För prognostiserat negativt balanskravsresultat år 2023 kommer det att åberopas synnerliga skäl, samt att resultatutjämningsreserven kommer att disponeras till viss del. Bedömningen är därför att något ingående negativt balanskravsresultat för år 2023 inte behöver beaktas i budget för 2024.

Resultatutjämningsreserv

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR) har funnits i Mönsterås kommun sedan 2013. Under 2022 fattade kommunfullmäktige beslut om reviderade riktlinjer. RUR kan användas för att utjämna intäkter och kostnader över en konjunkturcykel, vilket innebär en möjlighet att täcka underskott i samband med framtida lågkonjunkturer med överskott från tidigare år.

Enligt Mönsterås kommuns riktlinjer får den del av årets resultat som överstiger 1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag reserveras till RUR. Det finns dock begränsningar i riktlinjerna gällande storleken på den totala avsättningen. Den får maximalt uppgå till 10 % av de senaste tre årens genomsnittliga nivå på skatteintäkter och generella statsbidrag. Vid ingången av 2023 finns 47,9 mnkr avsatta till RUR.

Enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från oktober 2023 skulle det vara möjligt att disponera medel från RUR under år 2024 samt 2027 för att täcka ett eventuellt negativt balanskravsresultat.

Lån och borgen

Kommunens investeringar finansieras främst via det utrymme som årets avskrivningar tillsammans med årets resultat medger. Om dessa medel understiger budgeterade investeringar måste övrig finansiering ske genom nyupplåning.

Lånevolym

För 2023 finns det möjlighet, i enlighet med kommunfullmäktiges beslut, att nyupplåna ytterligare 116,0 mnkr, vilket skulle innebära en total lånevolym på 436,0 mnkr vid årets utgång.

För 2024 bedöms nyupplåningen till 85,0 mnkr, vilket ger en total låneskuld på 521,0 mnkr.

För 2025 bedöms nyupplåningen till 90,0 mnkr, vilket ger en total låneskuld på 611,0 mnkr.

För 2026 bedöms nyupplåningen till 120,0 mnkr, vilket ger en total låneskuld på 731,0 mnkr.

Borgensåtaganden

Kommunfullmäktige beslutar, att såsom för egen skuld, ingå borgen för de kommunägda bolagens låneförpliktelser enligt vad som specificeras nedan jämte därpå löpande ränta och kostnader. Det totala högsta lånebeloppet skall beräknas på skuldebrevens respektive ursprungliga lånebelopp.

Mönsterås Bostäder AB beviljas låneförpliktelser upp till ett totalt lånebelopp om 380 000 000 kr (minskning med 5 000 000 kr).

Ålem Energi AB beviljas låneförpliktelser upp till ett totalt lånebelopp om 35 000 000 kr (oförändrat).

Ålem Energi Kraft AB beviljas låneförpliktelser upp till ett totalt lånebelopp om 53 600 000 kr (ökning med 600 000 kr).

Vattenpalatset i Mönsterås AB beviljas låneförpliktelser upp till ett totalt lånebelopp om 16 500 000 kronor (minskning med 6 000 000).

Mönsterås Utvecklings AB koncern beviljas låneförpliktelser upp till ett totalt lånebelopp om 50 000 000 kronor (oförändrat).

Mönsterås Holding AB beviljas låneförpliktelser till ett totalt lånebelopp om 21 000 000 kronor (oförändrat).

Emåbygdens Vind AB beviljas låneförpliktelser från Mönsterås kommun till ett totalt lånebelopp om 5 400 000 kronor (minskning med 800 000 kr).

Målstyrning

I syfte att ge verksamheten förutsättningar att uppnå god ekonomisk hushållning har kommunfullmäktige beslutat om finansiella mål samt övergripande verksamhetsmål och riktade verksamhetsmål. Samtliga mål följs upp i delårsrapporten i augusti samt i årsbokslutet.

Finansiella mål

Mönsterås kommun ska bedriva en sund och hållbar ekonomisk politik som inte belastar kommande generationer. För att uppnå detta ska resultatet ligga på en sådan nivå att kommunen klarar eventuell revidering av skatteunderlaget.

För att soliditet och likviditet skall hålla en god nivå läggs följande finansiella mål;

- Kommunens totala resultat över mandatperioden ska uppgå till minst 1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultatet för det enskilda året ska vara positivt.
- För den taxefinansierade verksamheten ska nyinvesteringarna långsiktigt finansieras via den av fullmäktige beslutade taxan och tidigare års fonderingar.
- Kommunens investeringar ska under mandatperioden självfinansieras till minst 80 procent.
- Kommunens låneportfölj ska till minst 50 procent innehålla gröna lån eller socialt hållbara lån.
- Taxornas storlek ska eftersträva att följa snittet i länet och jämförbara kommuner.

Övergripande verksamhetsmål

Verksamheterna ska utövas på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. För att skapa en övergripande bild över detta mäts verksamheterna på olika sätt.

Enligt god ekonomisk hushållning ska verksamhetsmålen vara tydliga och mätbara, visa på korta och långa perspektiv samt beakta nationella mål. Målen ska verka för att ge bästa möjliga service till invånare och företag samt främja förutsättningarna för miljön och anställda. En annan viktig faktor är att se till att ge bra förutsättningar för åren framöver.

För mandatperioden gäller följande verksamhetsmål för Mönsterås kommun;

1. Mönsterås kommun ska vara en miljökommun med höga målsättningar när det gäller hållbarhet och påverkan på klimatet. Kommunen ska utvecklas mot fossilfrihet och positiv klimatpåverkan. Mätning görs via Mönsterås kommuns miljömål årligen.
2. Mönsterås kommun ska vara en kommun med välmående, stabila och växande företag. Kommunen ska ha ett bra företagsklimat och hålla en hög servicenivå gentemot företagen. Mätning sker via Svenskt Näringslivs ranking.

3. En framgångsrik integration av nya medborgare är viktig för Mönsterås kommun. Ambitionen är att de människor som kommer till Mönsterås kommun ska känna sig välkomna och så snabbt som möjligt lära sig svenska, få en utbildning och komma in på arbetsmarknaden. Mätning sker via uppföljning av resultat från Arbetsmarknadsenheten (AME) samt statistik från Arbetsförmedlingen.
4. I Mönsterås kommun ska medborgarna och medborgarnas välbefinnande stå i centrum. Ett viktigt mål är därför en god och jämlik hälsa samt hög grad av upplevd trygghet för hela befolkningen. Mätning sker via Polisens trygghetsundersökning samt deltagande i LUPP.
5. För att Mönsterås kommun ska kunna serva medborgarna på bästa sätt och erbjuda en bra vård, skola och omsorg samt service ska kommunen ha en bra personalpolitik och vara en attraktiv arbetsgivare. Redovisning sker via uppföljning av kommunens personalpolitiska program.
6. Verksamheterna ska bedrivas inom tilldelad budgetram och i enlighet med de politiskt prioriterade målen.
7. Mönsterås kommun ska arbeta aktivt med digitalisering som en del i verksamhetsutveckling där digitala lösningar ska användas för automatisering, effektivisering eller innovation. Samtliga projekt ska redovisas för kommunstyrelsen och innehålla verksamhetsförbättringar och ekonomisk påverkan.

Målen skall utvärderas utifrån om de gett ett högt resultat eller utvecklats i positiv riktning.

Riktade övergripande verksamhetsmål

För att förstärka de största verksamheterna inom kommunen riktas övergripande mål till verksamheterna för vård, skola och omsorg. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) arbetar med öppna jämförelser. Mätningarna syftar till att lättare kunna göra jämförelser mellan kommuner och dess verksamheter med målet att ständigt förbättra verksamheten genom att framhålla goda exempel.

De riktade övergripande verksamhetsmålen för Barn- och utbildningsnämnden och Socialnämnden gäller för 2024.

Socialnämnden

Socialnämnden har samma riktade verksamhetsmål som de övergripande verksamhetsmålen beslutade av kommunfullmäktige.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämndens mål framgår nedan.

- Trygghet och närhet ska ge bättre lärande

Målet innebär att alla i våra verksamheter ska uppleva att de är trygga och att de trivs

- Kompetens för framtiden

Målet innebär att alla som berörs av någon av våra verksamheter ska uppleva att den håller hög kvalitet

- Vi ska se till elevens bästa

Målet innebär att alla i våra verksamheter ska uppleva att de får tillräckligt med stöd för att klara skolarbetet/utvecklas så långt det är möjligt

- Engagemang ska bidra till utveckling

Målet innebär att alla i våra verksamheter ska uppleva att de har inflytande över verksamheten

Uppdrag i budget 2024

Uppdragen är dels övergripande som avser samtliga nämnder, förvaltningar och bolag, dels riktade till specifika nämnder. Redovisning av uppdragen sker i samband med delårsrapporterna per april och augusti samt i årsredovisningen.

Övergripande uppdrag

Nämnder, förvaltningar och bolag får i uppdrag att arbeta med verksamhetsutveckling för att alla delar i verksamheten ska bedrivas så effektivt som möjligt utifrån medborgarnas behov. Befintliga arbetsätt ska granskas och utvärderas för att skapa utrymme för nya behov och nya verksamheter. Redovisningen ska även innehålla bland annat investeringar som ger bättre förutsättningar och effektivare arbetsätt för personal och invånare.

Nämnder och förvaltningar ska redovisa förslag till åtgärder som främjar frisktalet och leder till att frisknärvaron ökar.

Nämnder och förvaltningar ska årligen lämna förslag på justering av taxor och avgifter till den rådande kostnadsutvecklingen i omvärlden samt i förhållande till den verksamhetsutveckling som är kopplat till taxan.

För att säkerställa en fortsatt god utveckling av Mönsterås kommun är det angeläget att kommunens verksamheter deltar i olika jämförelser med andra kommuner. Resultaten skall användas för att utveckla och förbättra verksamheten samt säkerställa kostnadseffektivitet.

Nämnder och förvaltningar ska vid nyanskaffning välja fossilbränslefria fordon och maskiner.

Se över möjligheterna att fördela ytterligare personal för att stärka upp vuxennärvaron av olika professioner på högstadieskolorna.

Riktade uppdrag

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda och komma med förslag på hur handeln och turismen i Mönsterås kommun kan stärkas.

Det är viktigt att Mönsterås kommun säkerställer sin vattenförsörjning. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda och genomföra åtgärder för att säkra vattentillförseln i hela kommunen.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda och genomföra åtgärder för att återanvända rejektvatten från reningsverken.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda ytterligare insatser på enhetsnivå med fokus på rehabilitering och höjda frisktal.

Kommunstyrelsen ska tillsammans med berörda nämnder arbeta med Nära Vård.

Kommunstyrelsen ska tillsammans med övriga nämnder arbeta för att optimera användningen av kommunens verksamhetslokaler och utreda framtida behov.

Socialnämnden

Socialnämnden samt barn- och utbildningsnämnden får i uppdrag att utveckla samverkan kring tidiga, förebyggande och främjande insatser för barn och ungdomar.

Socialnämnden tillsammans med barn- och utbildningsnämnden och personalutskottet får i uppdrag att se över åtgärder som skulle kunna locka fler till vård- och omsorgsyrkena.

Barn- och utbildningsnämnden

Gemensamma uppdrag framgår under avsnittet socialnämnden.

Miljö- och byggnadsnämnden

Utifrån resultatet från "levande vikar" intensifiera åtgärdsarbetet/restaurering i mindre vattendrag.

Budgetförutsättningar

Som underlag till budget 2024 har 2023-års budget använts. Nämndernas anslag i budget 2024 anges i 2022-års lönenivå. Budget för löneökningar tilldelas respektive nämnd efter att lönerevisionen är klar.

Övergripande

Skatteunderlagsberäkningen som bygger på SKR:s beräkningar efter budgetpropositionen styr nivån på budgetramarna som fördelas till förvaltningarna. Skatteunderlaget innebär en uppräknig av budgeterade skatteintäkter och statsbidrag med 2,8 mnkr för 2024 jämfört med tidigare antagen budget för året. Motsvarande siffror för 2025 uppgår till 5,3 mnkr. I budgetrapporten 2022 baserades skatteintäkterna och statsbidragen på en befolkning om 13 275 invånare för år 2023-2025, i nuvarande prognos för åren 2024-2026 är denna sänkt till 13 200 invånare, vilket påverkar beloppen i jämförelsen ovan negativt.

Verksamhetens nettokostnader

De medel som tilldelas nämnderna i samband med budget 2024 har prioriterats utifrån de förutsättningar som erhållits från bland annat budgetpropositionen.

Ramjusteringar har gjorts i form av utökningar till nämndernas verksamheter på totalt 33,6 mnkr. Förändringarna förklaras ytterligare på kommande sida under respektive nämnds rubrik.

Nämnderna kompenseras normalt sett inte för kostnadsförändringar med anledning av inflation/deflation. För 2024 finns dock undantag från detta. Tekniska förvaltningen tillskjuts ytterligare ramar för högre kostnadsbild för el- och livsmedelskostnader med totalt 3,0 mnkr. Även kultur- och fritidsnämnden tillskjuts 0,16 mnkr för en ökad prisnivå. Nämnderna ska i övrigt bedöma kostnadsutvecklingen för olika typer av kostnader och beakta detta i sina detaljbudgetar.

Lönekostnader och pensionskostnader

Budgeten för löneökningar är placerade centralt. I samband med att respektive års lönerevision är avslutad kompenseras nämnderna från centralt budgeterade medel. Löneökningsmedlen används för kompensation inom de löneavtal som lönerevisionen avser. Enskilda löneförändringar till följd av nyrekryteringar etcetera kompenseras inte.

Löneutvecklingen är en betydande faktor för kommunens ekonomi. En procents löneökning innebär en ökad kostnad på drygt 7,0 mnkr per år. Löneökningsmedel för åren 2024-2027 baseras på SKR:s prisindex för arbetskraftskostnader. För år 2024 uppgår ökningen till 3,7 %, för 2025 till 3,4 % och för 2026 till 3,3 %. SKR spår ingen förändring avseende storleken på arbetsgivaravgifterna inför kommande år.

Pensionskostnaderna har beräknats utifrån Skandias pensionsskultsberäkning per 31 augusti 2023 för åren 2024-2026. Pensionskostnaderna har ökat markant för kommunerna. Mellan 2022 och 2024 fördubblas nästan pensionskostnaderna. Det är främst den höga inflationen som orsakar kostnadsökningarna. Följden av detta blir ökade personalomkostnadspålägg.

Avskrivningar

Budgeterade avskrivningar beräknas på förutsättningarna att budgeterade investeringar genomförs och håller budget. Nämnderna kompenseras för ökade/minskade avskrivningskostnader.

Driftbudget 2024 med specifikation över förändringar

Under perioden juli till och med oktober arbetar nämnderna/förvaltningarna fram detaljbudgetar för respektive verksamhet utifrån utgångspunkten att ramarna är oförändrade.

Nämndernas detaljbudgetar med texter presenteras i bilaga 1. Detaljbudgetarna och texterna baseras på oförändrade ramar, nedan beskrivs de ramförändringar som tilldelas för 2024 per förvaltning/nämnd, det vill säga förändringar jämfört med den budget som kommunfullmäktige antog i december 2022.

Kommunledningsförvaltningen

Kommunledningsförvaltningen har i tidigare budget tilldelats en pott om 6,4 mnkr för elkostnader som tekniska förvaltningen har kunnat nyttja vid behov. Denna var tidigare en permanent ramökning, men justeras nu och återläggs i sin helhet. En ny pott för ökade el- och livsmedelskostnader om 3,0 mnkr tilldelas tillfälligt för år 2024 till kommunledningsförvaltningen, för att vid behov tilldelas till tekniska förvaltningen.

Om en stängning av Oknö Naturförskola ej kan ske måste ytterligare 1,0 mnkr tillföras i tillfällig ramökning under 2024. Därför avsätts 1,0 mnkr i pott under kommunledningsförvaltningen för detta.

Ramflytt avser tjänst från socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden för bemanningschef till kommunledningsförvaltningen med 0,69 mnkr enligt tidigare beslut i kommunstyrelsen. Utöver det flyttas medel från teknisk förvaltning till kommunledningsförvaltningen för ungdomscoach 0,15 mnkr.

Revisorernas ramar ingår under kommunledningsförvaltningen och den ramen ökar med 0,13 mnkr.

Teknisk förvaltning

Teknisk förvaltning får en ramökning med 3,0 mnkr. Ramökningen är permanent och avser kompensation för höjda el- och livsmedelspriser med vardera 1,5 mnkr.

Ramflytt sker med 0,15 mnkr från teknisk förvaltning till kommunledningsförvaltning som avser medel för ungdomscoach.

Miljö- och byggnadsnämnden

Miljö- och byggnadsnämnden tilldelas en tillfällig ramökning om 0,16 mnkr för renovering av Gäddfabriken i Kronobäck.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden tilldelas en permanent ramökning om 0,16 mnkr för kompensation ökade kostnader för litteratur med mera.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden tilldelas en tillfällig ramökning med 1,0 mnkr för att motverka personalnedskärningar. I den tilldelade ramen för 2024 förväntas en stängning av Oknö Naturförskola ingå. Om en stängning ej kan ske måste ytterligare 1,0 mnkr tillföras i tillfällig ramökning under 2024. Därför avsätts 1,0 mnkr under kommunledningsförvaltningen för detta.

Den effektiviseringsvinst som eventuellt uppkommer vid nedläggning av Mönsteråsgymnasiet påverkar ej budgeten för 2024, men kommer att hanteras för år 2025 och framåt i nästa års budgetarbete.

Ramflytt avser tjänst för bemanningschef enligt tidigare beslut i kommunstyrelsen. Från barn- och utbildningsnämnden flyttas totalt 0,23 mnkr till kommunledningsförvaltningen.

Socialnämnden

Socialnämnden tillförs en permanent ramökning om 2,0 mnkr för placeringskostnader, korttidsvistelse, Nära Vård samt för åtgärder i syfte att minska sjukskrivningarna. År 2025 tillförs Socialnämnden ytterligare 6,0 mnkr permanent för samma ändamål som ovan beskrivet. I den tilldelade ramen för 2024 och framåt ingår att LOV inte längre tillämpas.

Ramflytt avser tjänst för bemanningschef enligt tidigare beslut i kommunstyrelsen. Från socialnämnden flyttas totalt 0,46 mnkr till kommunledningsförvaltningen.

Övriga nämnder

Överförmyndarverksamheten erhåller en ramökning om 0,07 mnkr för ökade kostnader.

Räddningstjänst Sydost erhåller en ramökning om 0,35 mnkr för ökade kostnader.

Sammanställning

I tabellen nedan presenteras ovanstående beskrivna ramförändringar för förvaltningarna/nämnderna. Totala resultatpåverkande ramförändringar uppgår till 4,47 mnkr. Övriga förändringar är justeringar av budget mellan förvaltningar/nämnder och påverkar inte budgeterat resultat. Gråmarkerade belopp avser tillfälliga ramökningar enbart för år 2024.

Justeringar förvaltningar/nämnder (mnkr)	KLF	Tekn	MBN	KFN	BUN	SOC	Övr näm.	Totalt
Pott för ökade el- och livsmedelskostnader att nyttja av teknisk förvaltning vid behov	3,00							3,00
Elpott tidigare permanent	-6,40							-6,40
Pott att nyttja av BUN utifall att Oknö Naturförskola ej stängs	1,00							
Elkostnader		1,50						1,50
Livsmedel		1,50						1,50
Gäddfabriken			0,16					0,16
Inflation litteratur mm				0,16				0,16
Personalkostnader					1,00			1,00
Korttidsvistelse, placeringar, Nära vård samt åtgärder för att minska sjukskrivningar						2,00		2,00
Revision	0,13							0,13
Överförmyndarverksamhet							0,07	0,07
Räddningstjänstförbund							0,35	0,35
Summa per förvaltning/nämnd	-2,28	3,00	0,16	0,16	1,00	2,00	0,42	4,47

Tabell 6: Ramökning per förvaltning/nämnd

Driftbudget 2024

Budget 2024, med justeringar

I tabellen nedan redovisas de justeringar som har gjorts i budget 2024 jämfört med plan 2024, utifrån antagen budget 2023 med ekonomisk flerårsplan 2024-2025 som antogs av kommunfullmäktige i december 2022. Tabellen nedan är en sammanfattning av de finansiella förutsättningar och ramjusteringar som har presenterats i text tidigare i dokumentet.

Budget 2024 (mnr)	Plan 2024 (beslutad i dec -22)	Justering avskrivningar	Kompensation löök	Ramflyttar	Justering 2024	Fördeln. PO	Budget 2024
Kommunledningsförvaltning	80,39	2,94	1,29	0,84	-2,28	0,31	83,50
Teknisk förvaltning	126,33	2,68	1,93	-0,15	3,00	0,47	134,27
Miljö- och byggnadsnämnd	8,48	0,06	0,25		0,16	0,06	9,01
Kultur- och fritidsnämnd	14,06	-0,14	0,21		0,16	0,05	14,34
Barn- och utbildningsnämnd	299,19	-0,12	6,35	-0,23	1,00	1,47	307,65
Socialnämnd	354,97	-0,33	9,21	-0,46	2,00	2,03	367,43
Kommunala bolag	2,91	0,00	0,00				2,91
Övriga nämnder	21,48	0,00	0,37		0,42		22,27
Nämnderna totalt	907,81	5,09	19,61	0,00	4,47	4,40	941,38
Finans	100,59		-19,61		25,17	-4,40	101,75
Avskrivningar	11,60	-5,09			-3,50		3,01
Skatteintäkter och statsbidrag*	-1 005,78				-2,79		-1 008,57
RUR	0,00				0,00		0,00
Effektiviseringskrav	-8,93				8,93		0,00
Resultat	-5,29				27,82		-37,57

* Skatteunderlaget är baserat på 13.200 invånare 2024-2026

Synnerliga skäl 37,57

Tabell 7 Budget 2024 med justeringar

För 2024 budgeteras ett underskott med -37,6 mnr. Mönsterås kommun bedömer att det finns synnerliga skäl för att upprätta en budget där kostnaderna överstiger intäkterna för år 2024. Situationen bedöms tillfällig (åren 2024 och 2025) med mycket höga pensionskostnader. Pensionskostnaderna överstiger mediankurvan med 39,6 mnr för år 2024. För 2025 är motsvarande siffra 8,4 mnr. Eftersom situationen bedöms tillfällig är det inte långsiktigt hållbart att införa hårda besparingar. I stället föredras att nyttja kommunens goda upparbetade ekonomiska ställning under 2024, men också 2025. Mönsterås kommun bedöms ha ett starkt eget kapital samt ha realiserbara tillgångar för att hantera de underskott som budgeteras för 2024 och 2025.

Utifrån de behov och äskanden som respektive nämnd framfört till budgetberedningen har budgetberedningen vägt nämndernas behov mot de förutsättningar som skatteunderlaget medger. Ramjusteringarna presenteras i olika kolumner i tabellen ovan.

Budgeten för 2024 bygger på en befolkningsprognos på 13 200 invånare, vilket innebär en minskning med 75 invånare jämfört med tidigare beräkning. Skatteunderlagsprognoserna har dock förbättrats jämfört med när den tidigare budgeten antogs, varför de totala skatteintäkterna och statsbidragen har ökat med 2,79 mnr.

I budgeten för 2024 finns det tidigare centrala effektiviseringskravet på 8,93 mnr inte kvar.

Justeringarna innebär ett budgeterat resultat för 2024 på -37,6 mnr att jämföra med tidigare budgeterat resultat på -5,3 mnr.

Budget 2024 med ekonomisk flerårsplan 2025 och 2026

Budgeterat resultat för 2024 uppgår till -37,6 mnkr med åberopande av synnerliga skäl med 37,6 mnkr (se ovan). För 2025 budgeteras ett resultat på -8,4 mnkr med åberopande av synnerliga skäl. För 2026 budgeteras ett resultat som uppgår till 0 mnkr. Se avsnitt ovan för åberopande av synnerliga skäl för åren 2024 och 2025.

Budget 2024 (mnkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunledningsförvaltning	83,50	79,50	79,50
Teknisk förvaltning	134,27	134,27	134,27
Miljö- och byggnadsnämnd	9,01	8,85	8,85
Kultur- och fritidsnämnd	14,34	14,34	14,34
Barn- och utbildningsnämnd	307,65	306,65	306,65
Socialnämnd	367,43	373,43	373,43
Kommunala bolag	2,91	2,91	2,91
Övriga nämnder	22,27	22,27	22,27
Nämnderna totalt	941,38	942,22	942,22
Finans	101,75	108,61	131,41
Avskrivningar	3,01	3,21	9,83
Skatteintäkter och statsbidrag*	-1 008,57	-1 039,23	-1 070,61
RUR	0,00	0,00	0,00
Effektiviseringskrav	0,00	-6,41	-12,85
Resultat	-37,57	-8,40	0,00

Synnerliga skäl	37,57	8,40	0,00
-----------------	-------	------	------

Tabell 8 Budget 2024, ekonomisk flerårsplan 2025-2026

Resultaträkning och balansräkning för budget 2024, flerårsplan 2025-2026

RESULTATRÄKNING (mnkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens nettokostnad	-973,0	-973,4	-989,8
Avskrivningar	-72,1	-72,3	-79,0
Verksamhetens nettokostnad	-1 047,1	-1 045,7	-1 068,8
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag	1 008,6	1 039,2	1 070,6
Skatteintäkter och statsbidrag	1 008,6	1 039,2	1 070,6
Verksamhetens resultat	-38,6	-6,5	1,9
Finansiella intäkter	9,8	9,8	9,8
Finansiella kostnader	-10,8	-11,7	-11,7
Finansnetto	-1,0	-1,9	-1,9
Årets resultat	-37,6	-8,4	0,0

Tabell 9 Resultaträkning, Budget 2024, ekonomisk flerårsplan 2025-2026

Det budgeterade resultatet för år 2024 uppgår till -37,6 mnkr och för planåren 2025-2026 till -8,4 mnkr respektive 0 mnkr. Verksamhetens resultat är negativt för åren 2024 och 2025, vilket främst beror på markant ökade pensions- och lönekostnader. Ökningen av pensionskostnaderna för åren 2024 och 2025 är skälet till att Mönsterås kommun åberopar synnerliga skäl. Det finansiella målet om att resultatet ska uppgå till minst 1 % av skatteintäkter och generella bidrag uppnås inte för något av åren 2024-2026.

BALANSRÄKNING (mnr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Materiella/Immateriella anläggningstillgångar	1 146,1	1 229,6	1 349,5
Finansiella anläggningstillgångar	42,7	42,7	42,7
Kortfristiga fordringar	386,4	386,4	386,4
Kassa Bank	52,0	52,0	52,0
Summa tillgångar	1 627,2	1 710,7	1 830,6
Årets resultat	-37,6	-8,4	0,0
Övrigt eget kapital	838,8	799,2	790,8
Avsättningar	78,2	78,2	78,2
Långfristiga skulder	554,0	582,0	604,0
Kortfristiga skulder	193,8	259,7	357,6
Summa eget kapital och skulder	1 627,2	1 710,7	1 830,6

Tabell 10 Balansräkning, Budget 2024, ekonomisk flerårsplan 2025-2026

Balansräkningen förändras med årets investeringar på tillgångssidan. Ökningen på skuldsidan hänförs främst till ökning av de långfristiga skulderna för att finansiera investeringarna till den del som inte finansieras av det budgeterade resultatet och de simulerade avskrivningarna på tillgångarna. Övriga variabler lämnas oförändrade.

Resultatmål

Det budgeterade resultatet för år 2024 räcker inte för att uppfylla målet om att resultatet ska uppgå till 1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Målet uppfylls inte heller för planåren 2025-2026.

Investeringsbudget

Mönsterås kommun står inför stora investeringar de kommande åren, både när det gäller fiberutbyggnad, VA-renovering, VA-ledningar, ny återvinningscentral, nytt system för förpackningar inom renhållning, renovering av skol- och omsorgsfastigheter, upprustning av gator/vägar samt gång- och cykelvägar.

Investeringsbudgeten omfattar en längre planperiod än budgeten i övrigt. Investeringsbudgeten omfattar totalt 5 år. Den totala investeringsbudgeten för 2024 uppgår till 118,0 mnr, varav 44,0 mnr avser taxefinansierad verksamhet. För 2025; 155,9 mnr, för 2026; 199,0 mnr, för 2027; 144,7 mnr och för 2028; 90,3 mnr. Nedan kommenteras några av de större investeringarna. Investeringsbudgeten återfinns på sidan 20-21.

IT-avdelningen

Förutom de återkommande investeringarna som görs gällande 1:1 satsningen för datorer till skolan, så är huvudparten av de investeringar som görs under 2024 - 2028 kopplade till förnyelsen av kommunens nätverk och datacenter (huvuddator). Dessa delar har varit igång under 7 år (datacenter 5 år) och behöver förnyas då möjligheten till support och säkerhetsuppdateringar annars försvinner.

Lokalförsörjningen

Fastighetsförädlingsstudien inventering styr vad som behöver åtgärdas enligt plan. Uppstart av förädlingsstudien samt projektering av resultaten av inomhusmiljöutredningar är medräknat i arbetet under åren framåt. Många byggnader har ett behov av underhåll och är prioriterade i budgeten.

Under 2024 planeras fastighetsunderhåll av Torshaga äldreboende där en ombyggnad av köket ingår. Det är fönsterbyte, omläggning av tak på hela byggnaden inklusive solceller. Även en ombyggnad av Krungårdsskolans kök och Parkskolans kök planeras att påbörjas 2025-2026. Tillingseskolan beräknas bli klar 2024-2025. Etapp 2 beräknas börja efter sommaren 2024 och kan eventuellt dra över till 2025.

Ledifiering, ventilation, utbyte av köksutrustning, fönsterbyte samt kylar och frysar är ett pågående mångårigt projekt som kommer fortsätta under åren framåt.

Samhällsbyggnadsavdelningen

2024 kommer tjugo större naturnära tomter stå klara i Råsnäs, norr om Timmernabben. Nästa planerade projekt för nya bostäder är Okneback och Korpemåla år 2027-2028.

2024-2026 finns budget för åtgärder kopplat till ortsanalyserna som tagits fram, bland annat planeras det för en utveckling av Timmernabbens hamnområde med stor lekplats med mera. Södra Kajen i Mönsterås småbåtshamn är i behov av reparation, åtgärd planeras år 2025. Asfaltering, ombyggnad av gator, vägar samt arbete med stadsmiljö, parker och torg är stora rullande årliga arbeten. Flera insatser kommer att genomföras på utpekade vägar under åren framåt, bland annat Ölandsgatan och Västgötagatan. Tillsammans med Trafikverket har kommunen arbetat fram en ny korsning vid Södra Ålem som ska stå klar 2024, denna medfinansieras av kommunen. Tillsammans med Ålem Energi Kraft AB kommer kommunen att byta ut gatubelysningen till LED 2024-2026.

Stadsnät

För att knyta samtliga tätorter och resterande bostadsområden budgeteras 37,0 mnkr för budget- och planperioden. Det stora arbetet med att knyta ihop tätorterna är i det närmaste klart och under budget- och planperioden sker kompletteringar för att nå kringliggande områden. Kundförtätningar kommer att ske i redan utbyggda områden och tätorter då Telias kopparnät släcks helt under 2026. Under perioden kommer även redundanta förbindelser för att öka säkerheten och flera fiber förläggas in till kommunen för att realisera samarbete inom SydOstNet. Planen uppdateras via kommunens webbplats.

Vatten och vlopp

Renoveringen och moderniseringen av Nynäs reningsverk pågår och är försenat, men beräknas vara klart första kvartalet 2024. Projektering kommer att starta för renoveringen av Sandbäckshults vattenverk som är byggt 1963 och behovet där är stort. Ledningsförnyelse i Timmernabben, Blomstermåla samt Mönsterås är ett pågående arbete under åren framåt. Utbytet till digitala vattenmätare kommer att fortsätta och onlinemätning närmar sig, dvs kontinuerlig mätning av vattenförbrukningen. Investering och utbyte av befintligt drift- och övervakningssystem samt utbyte och renovering av avloppspumpstationer fortsätter.

Renhållning

Från och med 2024 kommer kommunen att ansvara för insamling av förpackningar. Samtliga 17 återvinningsstationer tas över och tömningen utförs av kommunen. Från och med 2027 ska insamlingen av förpackningar ske fastighetsnära. En utredning har gjorts och ett förslag är presenterat till annat system med sopkärl som har fyrfackslösning.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

Att anta ramar för budget 2024 samt ekonomisk flerårsplan för 2025-2026

Att i övrigt lägga budgetrapporten till handlingarna

Att kommunstyrelsen under år 2024 har rätt att nyupplåna, dvs öka kommunens skulder med totalt 85,0 mnkr.

Att kommunstyrelsen under år 2024 har rätt att omsätta lån, dvs låna upp belopp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under 2024.

Sara Johansson

Ekonomichef

Mönsterås Kommun

Investeringsbudget 2024-2028

Skattefinansierad verksamhet (kr)						
Förvalt./Avdeln.	Investering	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
KLF	Verksamhetssystem utveckling	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000
Servicecenter	Webb, extern och intranät	800 000	500 000	500 000	500 000	500 000
Totalt Ekonomi/Kansli/Personal/Servicecenter		1 500 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
IT-avdelning	IT-infrastruktur	3 440 000	3 300 000	1 330 000	1 330 000	1 330 000
	Servrar	2 000 000	0	0	500 000	0
	Fastighetsnät data	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
	Ett-till-ett-satsning BUN	3 900 000	3 900 000	3 900 000	3 900 000	3 900 000
Totalt IT-avdelning		9 540 000	7 400 000	5 430 000	5 930 000	5 430 000
Totalt Kommunledningsförvaltning		11 040 000	8 600 000	6 630 000	7 130 000	6 630 000
Gemensamt Tekn.	Inventarier	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Totalt Gemensamt tekn		200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Kost/Städ	Måltidverksamhet	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000
	Städmaskiner	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
	Bilar	550 000	0	0	0	0
Totalt Kost/Städ		970 000	420 000	420 000	420 000	420 000
Lokalförsörjning	Äldreboende	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
	Skolfastigheter	23 800 000	31 880 000	70 890 000	20 890 000	890 000
	Övriga Fastigheter	1 200 000	600 000	1 270 000	1 270 000	1 270 000
	Storkök	975 000	14 135 000	15 725 000	725 000	725 000
	Miljö & energiåtgärder	7 950 000	2 500 000	2 600 000	2 100 000	1 600 000
	Ventilation	2 200 000	5 000 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000
	Klimatskal	3 500 000	3 700 000	4 200 000	3 200 000	3 200 000
	Säkerhet	600 000	100 000	100 000	100 000	100 000
	Utredningar	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
	Utemiljö	200 000	600 000	500 000	500 000	500 000
	Tillgänglighet	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
	Vaktmästeri	1 005 000	700 000	0	150 000	0
Totalt Lokalförsörjning		43 130 000	60 915 000	99 185 000	32 835 000	12 185 000
Samhällsbyggnadsavd	Gator, vägar och GC-vägar	3 600 000	4 100 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000
	Asfaltering befintliga gator, vägar och GC-vägar	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
	Stadsmiljö, parker, torg m.m.	400 000	1 400 000	2 600 000	7 400 000	400 000
	Lekplatser och badplatser	2 300 000	1 200 000	700 000	2 400 000	700 000
	Ortsanalyser	1 000 000	500 000	500 000	0	0
	Klimat & Miljöprojekt	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
	Medfinansiering statlig/regional infrastruktur	3 000 000	0	0	0	0
	Fordon	0	650 000	700 000	700 000	1 200 000
	Tillgänglighet	100 000	100 000	100 000	150 000	150 000
	Turism	100 000	4 100 000	600 000	6 350 000	150 000
	Exploateringsområden (intäkt)	-2 100 000	-2 100 000	-2 100 000	-2 100 000	-2 100 000
	Exploateringsområden Bostäder	0	0	0	2 000 000	6 500 000
	Exploateringsområden Verksamheter	100 000	1 000 000	100 000	0	100 000
Totalt samhällsbyggnad		12 150 000	14 600 000	10 450 000	24 150 000	14 350 000
Totalt Teknisk förvaltning		56 450 000	76 135 000	110 255 000	57 605 000	27 155 000
Gemensamt Föreningsnämnd	Ej fördelade resurser	0	0	0	0	0
Totalt Föreningsnämnd		0	0	0	0	0
Idrottsanläggningar	Traktor Konstgräs IP	0	500 000	0	0	0
	Minitraktor/Robotklippare	200 000	200 000	0	0	0
	Nedläggning isbana	0	800 000	0	0	0
	Multihallen, föreläggande brandtrappa	250 000	0	0	0	0
	Byte konstgräs	0	2 000 000	0	0	0
Totalt Idrottsanläggningar		450 000	3 500 000	0	0	0
Bibliotek	Konstnärlig utsmyckning	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000
Totalt Bibliotek		65 000	65 000	65 000	65 000	65 000
Totalt Kultur- och fritidsnämnd		515 000	3 565 000	65 000	65 000	65 000
BUN inventarier	Ej fördelade resurser	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
	Uteförråd med tak för cykel-/ och vagn- Förskolan Eken och Blomman	0	0	0	0	0
	Utemiljö Förskolan Eken (buskar, kompisgunga, balansbana/ lekutrustning, bänkar till grillplats)	0	0	0	0	0
	Inomhusmiljö (Spackling och målning)- Förskolan Eken	270 000	0	0	0	0
	El-installation (Laddning elevdatorer)- Parkskolan.	100 000	100 000	100 000	0	0
	Redskap till Idrottshall. Projekt tillsammans med kultur och tekniska.	150 000	150 000	0	0	0
	Tillingskolan: ny möblerig, lekmaterial och inventarier	1 500 000	0	0	0	0
	Kulturskolan - Musikhuset: 2 nya toaletter med handikappsanpassning	0	0	0	0	0
	Solskydd (flera förskolor och skolor)	100 000	100 000	100 000	100 000	0
	Mönsteråsgymnasiet - fysiskal: byte av golvmatta samt nya möbler	0	0	0	0	0
	Mönsteråsgymnasiet: ljudisolerade rum för rektorer	0	0	0	0	0

Forts. BUN inventarier	Projekt Blomman: upprustning av utemiljö på gamla Blomman (lekmaterial, förråd mm)	0	1 000 000	0	0	0
	Projekt Fliseryds förskola: upprustning av utemiljö	500 000	0	0	0	0
Totalt Förvaltningsövergripande		3 120 000	1 850 000	700 000	600 000	500 000
Totalt Barn- och utbildningsnämnd		3 120 000	1 850 000	700 000	600 000	500 000
Soc inventarier	Ej fördelade resurser	0	500 000	0	0	0
	Satsning ett verksamhetssystem	0	2 500 000	0	0	0
	Trappklättrare och nya sängar SÄBO:n	350 000	0	0	0	0
	Införande fiberdragning till äldrelägenheterna Torshaga och Åshaga. Torshaga i första steget.	500 000	0	0	0	0
	Inventarier i samband med flytt till nya Måsen	0	0	0	0	0
	Effektivisering av Åshaga vid utbyggnad av Sjöhaga från 6 till 10 lgh	0	0	0	0	0
	Inventarier i samband med öppnande av nytt LSS-boende	500 000	0	0	0	0
	Sprinkler i LSS-Gruppboende (Brandskydd)	1 500 000	1 500 000	1 500 000	0	0
Totalt Förvaltningsövergripande		2 850 000	4 500 000	1 500 000	0	0
Totalt Socialnämnd		2 850 000	4 500 000	1 500 000	0	0
Summa Skattefinansierad verksamhet		73 975 000	94 650 000	119 150 000	65 400 000	34 350 000

Taxefinansierad verksamhet (kr)						
Förvaltning/Avdelning	Investering	Ny plan för 2024	Ny plan för 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunledningsförvaltning						
Stadsnät	Publikt nät	10 350 000	9 100 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Totalt Stadsnät		10 350 000	9 100 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Totalt Kommunledningsförvaltning						
Teknisk förvaltning						
Vatten- och avlopp	Vattenverk, komplettering	10 600 000	12 100 000	5 700 000	700 000	700 000
	Avloppsverk, komplettering	1 600 000	0	11 100 000	21 100 000	700 000
	Pumpstationer, ombyggnader	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
	Vatten- o avloppsledningar, förnyelse	12 000 000	11 000 000	17 000 000	40 000 000	40 000 000
	Återb ledning till Biogasområde/Grimhult	-3 000 000	-3 000 000	0	0	0
	Vattenmätare	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
	Exploateringsområde Råsnäs	0	0	0	0	0
	Exploateringsområde Korpemåla	0	0	0	2 000 000	0
	Exploateringsområde VA Åsevadsgatan Coop	5 000 000	0	0	0	0
	Exploateringsområde Okneback 4:3	0	0	0	0	7 000 000
Totalt Vatten- och avlopp		27 700 000	21 600 000	35 300 000	65 300 000	49 900 000
Avfall	Avfallsanläggning Mörkeskog	500 000	500 000	500 000	0	0
	Renhållningsfordon och vågutrustning	0	10 000 000	10 000 000	2 500 000	500 000
	Ny återvinningscentral	5 000 000	10 000 000	20 000 000	2 500 000	500 000
	Nytt system förpackningar	500 000	10 000 000	10 000 000	5 000 000	1 000 000
Totalt Avfall		6 000 000	30 500 000	40 500 000	10 000 000	2 000 000
Totalt Teknisk förvaltning		33 700 000	52 100 000	75 800 000	75 300 000	51 900 000
Summa taxefinansierad verksamhet		44 050 000	61 200 000	79 800 000	79 300 000	55 900 000

Sammanställning	Ny plan för 2024	Ny plan för 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa skattefinansierad verksamhet	73 975 000	94 650 000	119 150 000	65 400 000	34 350 000
Summa taxefinansierad verksamhet	44 050 000	61 200 000	79 800 000	79 300 000	55 900 000
Totalt investeringsbudget	118 025 000	155 850 000	198 950 000	144 700 000	90 250 000