



MÖNSTERÅS
KOMMUN

Utökad Budgetrapport

Budget 2026

Ekonomisk flerårsplan 2027-2028

Fastställd av kommunfullmäktige den 15 december 2025

Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Årets budgetprocess.....	3
Omvärldsanalys	4
Budgetpropositionen.....	4
Ekonomiska förutsättningar	5
Skatteunderlag för Mönsterås kommun	5
Skattesats	5
Befolkningsutveckling.....	6
Känslighetsanalys	6
Balanskrav	6
Resultatutjämningsreserv (RUR) och Resultatreserv (RER).....	7
Lån och borgen	8
Lånevolym	8
Borgensåtaganden	8
Målstyrning.....	9
Finansiella mål	9
Övergripande verksamhetsmål	9
Uppdrag i budget 2026.....	10
Övergripande uppdrag	10
Riktade uppdrag	10
Kommunstyrelsen.....	10
Miljö- och byggnadsnämnden	10
Kommunövergripande eller gemensamma.....	11
Budgetförutsättningar.....	11
Övergripande.....	11
Verksamhetens nettokostnader.....	11
Lönekostnader och pensionskostnader	11
Avskrivningar	12
Driftbudget 2026 med specifikation över förändringar	12
Kommunledningsförvaltningen	12
Teknisk förvaltning	12
Miljö- och byggnadsnämnden	12
Kultur- och fritidsnämnden	12
Barn- och utbildningsnämnden	12
Socialnämnden	13
Övriga nämnder.....	13
Sammanställning	13
Driftbudget 2026	13
Budget 2026, med justeringar.....	13
Budget 2026 med ekonomisk flerårsplan 2027 och 2028.....	15
Resultaträkning och balansräkning för budget 2026, flerårsplan 2027-2028.....	16

Resultatmål.....	16
De kommunägda bolagen	17
Investeringsbudget.....	18
IT-avdelningen	18
Lokalförsörjningen.....	18
Samhällsbyggnadsavdelningen	18
Stadsnät.....	19
Vatten och Avlopp.....	19
Renhållning.....	19
Förslag till beslut	20
Investeringsbudget 2026-2030	21

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 2025 med en ekonomidag. Under ekonomidagen deltog nämndernas och kommunfullmäktiges presidier, förvaltningschefer, lekmanbarevisorer, fackliga representanter samt ekonomer. Dagen inleddes med omvärldsanalys av Sveriges kommuner och regioners (SKR). Respektive förvaltning presenterade därefter genomförda och planerade effektiviseringar, nuläge för innevarande år, förutsättningar och utmaningar inför de kommande åren, benchmarking med andra kommuner samt investeringsbehov.

Efter ekonomidagen valde budgetberedningen (KSAU) att bjuda in vissa förvaltningar för att presentera sina verksamheter och dess utmaningar mer i detalj. Detta skedde under april månad 2025.

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

I maj beslutade kommunstyrelsen om att skjuta fram budgetprocessen till hösten med anledning av få budgetbeslut i vårpropositionen samt att omvärlden är osäker. Kommunfullmäktige fattade dock i juni beslut om skattesats för år 2026 samt om investeringsbudget för åren 2026-2030.

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

Den utökade budgetrapporten, som beslutas av kommunfullmäktige i december, innehåller nämndernas ramar för driftbudget, finansiella mål, verksamhetsmål, uppdrag, nyupplåning och borgen. Som nämnts ovan är skattesatsen och investeringsbudgeten för kommande år beslutad i juni 2025. Nämndernas detaljbudgetar baseras på oförändrade ramar före beslut om den utökade budgetrapporten, se bilaga 1.

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

Omvärldsanalys

Enligt Sveriges kommuner och regioner (SKR) befinner sig svensk ekonomi i en utdragen lågkonjunktur efter flera negativa störningar de senaste åren. Bruttonationalprodukten (BNP) bedöms växa med 1,1 % 2025. Förutsättningarna för att BNP-tillväxten ska öka har nu stärkts inför åren 2026 och 2027. Återhämtningen är dock fortsatt skör och det finns flertalet risker som kan störa och förlänga perioden av lågkonjunktur. SKRs prognos bygger på antagandet om att inga nya större störningar inträffar samt att den förhöjda osäkerheten avtar i år och nästa år.

Efter två tuffa år börjar det ljusna för kommunerna med lägre kostnadsökningar och något starkare resultat. De sämre åren har bidragit till en minskad självfinansieringsgrad av investeringar och en gradvis ökad upplåning. Det finansiella handlingsutrymmet har därmed fått stå tillbaka för att hantera tillfälliga kostnadsökningar, inte minst kopplade till pensionskostnaderna.

För de flesta av Sveriges kommuner handlar de demografiska utmaningarna inte längre om att möta ett växande uppdrag, utan om att anpassa verksamheterna till ett förändrat behov. Framför allt påverkas förskola och grundskola, där elevkullarna fortsätter att minska, samtidigt som gruppen äldre ökar. Långsiktighet och omställningsförmåga blir därför centralt för kommunsektorn framöver.

Arbetslösheten är för närvarande förhöjd. Efterfrågan på arbetskraft väntas dock öka under 2026 i takt med en allt högre BNP-tillväxt, vilket kommer att bidra till stigande sysselsättning och en minskning av arbetslösheten.

Inflationen, mätt i KPIF, är i år fortsatt något högre än Riksbankens mål på 2 %. Bedömningen är dock att inflationen kommer att dämpas under 2026 till följd av införandet av aviserade skattesänkningar på konsumtionsvaror. Kommande år bedöms inflationen ligga nära Riksbankens inflationsmål och regeringens bedömning är därför att räntesänkningarna kommer att avslutas under hösten 2025.

Prognosindikatorer (procentuell förändring)	2024	2025	2026	2027	2028
BNP	0,8	1,1	2,7	2,6	2,0
Arbetslöshet (relativ)	8,4	8,9	8,4	7,8	7,6
Löneutveckling	4,1	3,7	3,5	3,5	3,5
KPIF	1,9	2,6	1,4	1,8	2,7

Tabell 1: Prognosindikatorer 2024-2028. Källa: SKR

Budgetpropositionen

Den 22 september presenterade regeringen budgetpropositionen för 2026 (2025/26:1) samt höständringsbudgeten för 2025 (2025/26:2). Budgetpropositionen syftar till att ange politikens inriktning för 2026-2028. Höständringsbudgeten anger förändringar i årets budget.

Några av förändringarna i budgetpropositionen som påverkar kommunerna från och med 2026;

- Inga tillskott till de generella statsbidragen föreslås för 2026
- Flera reformer inom skolan föreslås men SKR bedömer att det finns förslag som är underfinansierade.
- Regeringen avser att under 2026 lämna förslag om förändringar i utjämningssystemet bland annat avseende uppdateringar av kompensation för gles bebyggelsestruktur och svagt befolkningsunderlag.

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 för Mönsterås kommun

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 7,6 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 2024-2028.

Skatteunderlagsprognoser %	2024	2025	2026	2027	2028
SKR, oktober	3,4	3,8	4,2	4,5	4,1
Regeringen, september	3,4	3,9	4,5	5,1	3,8
Ekonomistyrningsverket, september	3,5	3,3	4,5	4,8	3,8

Tabell 2: Skatteunderlagsprognoser, procentuell förändring.

Mönsterås kommuns budget 2026 med ekonomisk flerårsplan 2027-2028 utgår från SKR:s oktoberprognos för skatteunderlagets utveckling.

Skattesats

Skattesatsen för Mönsterås kommun är oförändrad och uppgår till 22,21 % för 2026 enligt beslut av kommunfullmäktige i juni. En jämförelse med kommunerna i Kalmar län för år 2025 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 2025 till 22,00 % och för riket 20,71%.

Kommunalskatt 2025, Kalmar län (%)			
Västervik	21,16	Högsby	22,21
Mönsterås	22,21	Kalmar	21,81
Mörbylånga	22,21	Hultsfred	21,91
Torsås	21,93	Oskarshamn	22,35
Borgholm	21,58	Nybro	22,33
Emmaboda	21,96	Vimmerby	22,36

Tabell 3: Kommunalskatt % 2025 Kalmar län

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 2024/2025 till 13 069 personer, vilket innebär en minskning med 65 invånare under 2024. Under 2025 har kommunens befolkning minskat ytterligare varför budget för 2026 baseras på 12 990 invånare i kommunen. För planåren 2027-2028 är prognosen att befolkningen minskar med 25 personer vardera år. Budgeten för 2027 och 2028 baseras därför på 12 965 invånare respektive 12 940 invånare. Tabellen nedan visar hur prognosen över antalet invånare förändras mellan åren.

Befolkningsprognos	2024	2025	2026	2027	2028
Befolkning per 31/12	13 069	-	-	-	-
Skatteunderlag 1/11 året före	13 164	13 073	-	-	-
Befolkningsprognos	13 050	13 050	12 990	12 965	12 940

Tabell 4: Befolkningsprognos, Mönsterås kommun.

Det definitiva skatteunderlaget för 2026 kommer att bygga på befolkningsstatistik per 1 november 2025. 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.

Risk-/känslighetsanalys Händelse	Årlig påverkan		
Befolkningsförändring	100 inv	+/-	7,6 mnkr
Förändrad kommunalskatt	10 öre	+/-	3,4 mnkr
Löneförändring	1%	+/-	8,0 mnkr
Ränteförändring	1%	+/-	4,9 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 2024 uppkom inget negativt balanskravsresultat. Det finns heller inga negativa balanskravsresultat från tidigare år som måste återställas.

I samband med delårsbokslutet per 31 augusti 2025 indikeras ett negativt balanskravsresultat för helåret 2025 som uppgår till -18,5 mnkr efter åberopande av synnerliga skäl samt disponering av resultatutjämningsreserv (RUR).

Handlingsplanen för att återställa det prognostiserade negativa balanskravsresultatet inom tre år innefattar budgeterade överskott för åren 2026 till 2028 som totalt måste uppgå till minst 18,5 mnkr. Återställningen sker med en tredjedel inom resultatet som budgeteras för år 2026, dvs 6,2 mnkr och resterande delar återställs åren 2027 och 2028.

Resultatutjämningsreserv (RUR) och Resultatreserv (RER)

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR) har funnits i Mönsterås kommun sedan 2013, då kommunallagens regler trädde i kraft. Riksdagen har beslutat om ändrade regler i kommunallagen gällande RUR. Nya regler om resultatreserv (RER) införs samtidigt som RUR fasas ut under en tio-årsperiod fram till och med år 2033. Uppdaterade riktlinjer för God ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv (RUR) och resultatreserv (RER) antogs av kommunfullmäktige december 2024.

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. Disponering av RUR kan göras för att täcka ett negativt resultat, även om lågkonjunktur inte råder enligt definition ovan. En disponering utifrån denna parameter kräver dock att det finns en åtgärdsplan för att komma till rätta med den ekonomiska situationen under det kommande året.

I bokslutet för år 2024 disponerades 23,3 mnkr av RUR. Efter disponeringen i bokslutet uppgår RUR till 17,1 mnkr. För 2025 indikeras ett negativt balanskravsresultat, vilket innebär att RUR i sin helhet kommer att nyttjas för att återställa del av underskottet. Efter årets prognostiserade disponering av RUR finns inga återstående medel att nyttja.

Någon avsättning till RER budgeteras inte för perioden 2026-2028.

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 2025 finns det möjlighet, i enlighet med kommunfullmäktiges beslut, att nyupplåna ytterligare 50,0 mnkr, vilket skulle innebära en total lånevolym på 540,0 mnkr vid årets utgång.

För 2026 bedöms nyupplåningen till 30,0 mnkr, vilket ger en total låneskuld på 570,0 mnkr.

För 2027 bedöms nyupplåningen till 160,0 mnkr, vilket ger en total låneskuld på 730,0 mnkr.

För 2028 bedöms nyupplåningen till 150,0 mnkr, vilket ger en total låneskuld på 880,0 mnkr.

Borgensåtaganden

Kommunfullmäktige beslutar, att såsom för egen skuld, ingå borgen för de kommunägda bolagen och kommunalförbundens 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 397 300 000 kr (minskning med 5 700 000 kr).

Ålem Energi Elnät AB beviljas låneförpliktelser upp till ett totalt lånebelopp om 45 000 000 kr (ökning med 10 000 000 kr).

Ålem Energi Kraft AB beviljas låneförpliktelser upp till ett totalt lånebelopp om 63 000 000 kr (oförändrat).

Ålem Energi Service AB beviljas låneförpliktelser upp till ett totalt lånebelopp om 8 000 000 kr (ökning med 3 000 000).

Vattenpalatset i Mönsterås AB beviljas låneförpliktelser upp till ett totalt lånebelopp om 17 500 000 kronor (oförändrat).

Mönsterås Utvecklings AB koncern beviljas låneförpliktelser upp till ett totalt lånebelopp om 51 000 000 kronor (ökning med 1 000 000 kr).

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 (oförändrat).

Räddningstjänsten Sydost beviljas låneförpliktelser från Mönsterås kommun till ett totalt lånebelopp om 8 971 323 kr (oförändrad)

Målstyrning

I syfte att ge verksamheten förutsättningar att uppnå god ekonomisk hushållning har kommunfullmäktige beslutat om finansiella mål samt övergripande 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.

Uppdrag i budget 2026

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 arbetssätt 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 arbetssätt för personal och invånare.

Mönsterås kommun ska införa arbetssättet "friska arbetsplatser" på samtliga förvaltningar.

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 ska SKR:s prislappsmodell implementeras för att stärka jämförelsetal med andra kommuner.

Nämnder och förvaltningar ska vid nyanskaffning, hyra eller leasing i första hand 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

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 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.

Miljö- och byggnadsnämnden

Utifrån åtgärds katalogen från projektet "levande vikar" och övrigt kända åtgärdsbehov intensifiera åtgärdsarbetet/restaurering i utmynnande vattendrag och i kustmiljön.

Kommunövergripande eller gemensamma

Samtliga nämnder ska arbeta med omställningsarbete för att möta de demografiska behovsförändringar som befolkningsprognoserna visar.

Samtliga nämnder ska arbeta tillsammans med implementering av nya socialtjänstlagen

Socialnämnden, barn- och utbildningsnämnden och kultur- och fritidsnämnden 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 arbeta aktivt med åtgärder som skulle kunna locka fler till vård- och omsorgsyrkana.

Övriga nämnder får i uppdrag att förbättra insynen i överförmyndarnämndens verksamhet.

Budgetförutsättningar

Som underlag till budget 2026 har 2025-års budget använts. Nämndernas anslag i budget 2026 anges i 2024-års lönenivå. Budget för löneökningar tilldelas respektive nämnd efter att lönerevisionen är klar.

Övergripande

Skatteunderlagsberäkningen som bygger på SKR:s beräkningar efter höstpropositionen styr nivån på budgetramarna som fördelas till förvaltningarna. Skatteunderlaget innebär endast en marginell minskning av skatteintäkter och generella statsbidrag med -0,05 mnkr jämfört med tidigare antagen budget för år 2026, trots att befolkningsantagandet har minskat med 60 invånare jämfört med tidigare antagen budget för året. Motsvarande siffror för 2027 visar på en ökning med 5,8 mnkr. I budgetrapporten för 2025 baserades skatteintäkterna och statsbidragen på ett befolkningsantagande om 13 050 invånare för år 2025-2027. I nuvarande prognos är antagandet om befolkning i kommunen sänkt till 12 990 invånare för år 2026, 12 965 invånare för år 2027 samt 12 940 invånare för år 2028.

Verksamhetens nettokostnader

De medel som tilldelas nämnderna i samband med budget 2026 har prioriterats utifrån de förutsättningar som erhållits från bland annat budgetpropositionen.

Ramjusteringar har gjorts i form av utökningar till nämndernas verksamheter på totalt 37,6 mnkr. Förändringarna förklaras ytterligare på kommande sida under respektive nämnds rubrik.

Nämnderna kompenseras inte för kostnadsförändringar med anledning av inflation. Nämnderna ska 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 8,0 mnkr per år. Löneökningsmedel för åren 2026-2028 baseras på SKR:s prisindex för arbetskraftskostnader. För åren 2026-2028 uppgår ökningen till 3,5 %. SKR spår ingen förändring avseende storleken på arbetsgivaravgifterna inför kommande år.

Pensionskostnaderna har beräknats utifrån Skandias pensionsskultsberäkning per 31 augusti 2025 för åren 2026-2028.

Avskrivningar

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

Driftbudget 2026 med specifikation över förändringar

Under perioden juli till och med oktober har nämnderna/förvaltningarna arbetat 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 2026 per förvaltning/nämnd exklusive kompensation löneökningar, det vill säga förändringar jämfört med den budget som kommunfullmäktige antog i december 2024.

Kommunledningsförvaltningen

Kommunledningsförvaltningens ram utökas totalt med 0,38 mnkr. Revisorernas ramar ingår under kommunledningsförvaltningen och den ramen ökar med 0,08 mnkr, resterande ökning av ram om 0,3 mnkr avser ökade föreningsbidrag bland annat för att möjliggöra övertagande av Folkets Hus i Blomstermåla.

Kommunledningsförvaltningen åsätts även ett besparingskrav om 1,5 %, det vill säga drygt 1,3 mnkr som ska användas för att frigöra medel till ungdomscoacherna.

Ramflytt som ökar kommunledningsförvaltningens budget avser implementering av AI-kontering för samtliga förvaltningar utom teknisk förvaltning. Totalt har ramflytt gjorts med 0,1 mnkr för detta ändamål. Även ramflytt från teknisk förvaltning till kommunledningsförvaltningen har skett avseende arbete med parkeringstillstånd med 0,05 mnkr.

Teknisk förvaltning

Teknisk förvaltning får en tillfällig ramökning med 2,0 mnkr. Ramökningen avser kompensation för kostnader för rivning samt paviljonger.

Ramflytt sker med 0,05 mnkr från teknisk förvaltning till kommunledningsförvaltning som avser medel för arbete med parkeringstillstånd.

Miljö- och byggnadsnämnden

Miljö- och byggnadsnämnden får en oförändrad rambudget.

Ramflytt för implementering av AI-kontering till kommunledningsförvaltningen sker med mindre belopp.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden får en oförändrad rambudget.

Ramflytt för implementering av AI-kontering till kommunledningsförvaltningen sker med mindre belopp.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden åsätts ett besparingskrav om 0,5 %, det vill säga 1,55 mnkr utifrån de demografiska förändringarna med minskat elevunderlag. Av samma anledning minskar ramen ytterligare för åren 2027 och 2028 med 1,5 % respektive år, vilket innebär cirka 4,7 mnkr i mindre ram respektive år.

Ramflytt för implementation av AI-kontering till kommunledningsförvaltningen sker med 0,03 mnkr.

Socialnämnden

Socialnämnden tillförs en permanent ramökning om 9,2 mnkr, varav 7,1 mnkr är en förlängning av den tillfälliga ramökningen som nämnden fick inför 2025 (för bemanning av nytt LSS-boende samt för att kompensera för ökade behov inom korttidsboende och för placeringar) och 2,1 mnkr för hyreskostnader för nytt LSS-boende. 2027 tillförs ytterligare 6,0 mnkr som permanent ramökning för de demografiska förändringar som prognostiseras kommande år.

Ramflytt för implementering av AI-kontering sker till kommunledningsförvaltningen med 0,06 mnkr.

Övriga nämnder

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

Valnämnden erhåller en ramökning om 0,33 mnkr med anledning av det kommande valet.

Räddningstjänst Sydost erhåller en ramökning om 1,4 mnkr för ökat medlemsbidrag.

Sammanställning

I tabellen nedan presenteras ovanstående beskrivna ramförändringar för förvaltningarna/nämnderna. Totala resultatpåverkande ramförändringar uppgår till 11,83 mnkr. Övriga förändringar är justeringar av budget mellan förvaltningar/nämnder och påverkar inte budgeterat resultat. Gråmarkerade belopp avser tillfälliga ramökningar enbart för år 2026.

Justeringar förvaltningar/nämnder (mnkr)	KLF	Tekn	MBN	KFN	BUN	SN	Övriga nämnder	Totalt
Föreningsbidrag bland annat för att möjliggöra övertagande av Folkets Hus	0,30							0,30
Ungdomscoacher	1,34							1,34
Kostnader paviljonger och rivning		2,00						
Bemanning nytt LSS-boende, ökade behov korttidsboende samt placeringar						7,10		7,10
Hyra nytt LSS-boende						2,10		2,10
Ökat medlemsbidrag RTSO							1,40	1,40
Valnämnden, val och utbildningar							0,33	0,33
Revision	0,08							0,08
Överförmyndarverksamhet							0,07	0,07
Besparingskrav	-1,34				-1,55			-2,89
Summa per förvaltning/nämnd	0,38	2,00	0,00	0,00	-1,55	9,20	1,80	11,83

Tabell 6: Ramökning per förvaltning/nämnd

Driftbudget 2026

Budget 2026, med justeringar

I tabellen nedan redovisas de justeringar som har gjorts i budget 2026 jämfört med plan 2026, utifrån antagen budget 2025 med ekonomisk flerårsplan 2026-2027 som antogs av kommunfullmäktige i december 2024. Tabellen nedan är en sammanfattning av de finansiella förutsättningar och ramjusteringar som har presenterats i text tidigare i dokumentet.

Budget 2026, EFP 2027-2028 (mnkr)	Budget 2026 (beslutad i december -24)	Kompensation lök	Interna ramflyttar	Justering 2026	Budget 2026
Kommunledningsförvaltning	86,68	1,97	0,15	0,38	89,17
Teknisk förvaltning	140,75	2,58	-0,05	2,00	145,27
Miljö- och byggnadsnämnd	9,27	0,33	0,00		9,60
Kultur- och fritidsnämnd	15,21	0,31	-0,01		15,52
Barn- och utbildningsnämnd	310,22	8,37	-0,03	-1,55	317,01
Socialnämnd	385,22	12,16	-0,06	9,20	406,53
Kommunala bolag	2,91	0,00	0,00		2,91
Övriga nämnder	22,32	0,03	0,00	1,80	24,16
Nämnderna totalt	972,57	25,76	0,00	11,83	1 010,16
Finans	109,35	-25,76		-8,07	75,51
Avskrivningar	4,00			-4,00	0,00
Skatteintäkter och statsbidrag	-1 089,29			0,05	-1 089,24
RUR/RER	0,00				0,00
Vindkraftsmedel	0,00			-5,50	-5,50
Effektiviseringskrav	-9,73			9,73	0,00
Resultat	13,09	0,00	0,00	4,03	9,06

* Skatteunderlaget är baserat på 12 990 invånare 2026, 12 965 invånare 2027 och 12 940 invånare 2028

Tabell 7 Budget 2026 med justeringar

För 2026 budgeteras ett överskott med 9,06 mnkr. Inom resultat ska återställning av negativt balanskravsresultat inrymmas med 1/3-del, prognosen för återställande är cirka 6,2 mnkr per år i totalt tre år.

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 2026 bygger på en befolkningsprognos på 12 990 invånare, vilket innebär en minskning med 60 invånare jämfört med tidigare beräkning. Skatteunderlagsprognoserna har dock förbättrats jämfört med när den tidigare budgeten antogs förra året, varför de totala skatteintäkterna och statsbidragen har ökat marginellt med 0,05 mnkr trots ett lägre befolkningsantagande.

I budgeten för 2026 finns det tidigare centrala effektiviseringskravet på 9,73 mnkr inte kvar. För år 2026 har även prognostiserade vindkraftsmedel ökat budgeterade intäkter.

Justeringarna innebär ett budgeterat resultat för 2026 på 9,06 mnkr att jämföra med tidigare budgeterat resultat på 13,09 mnkr som dock innefattade ett besparingskrav om 9,73 mnkr.

Budget 2026 med ekonomisk flerårsplan 2027 och 2028

Budgeterat resultat för 2026 uppgår till 9,06 mnkr. För 2027 budgeteras ett resultat på 15,1 mnkr. För 2028 budgeteras ett resultat som uppgår till 14,7 mnkr.

Budget 2026, EFP 2027-2028 (mnkr)	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunledningsförvaltning	89,17	89,17	89,17
Teknisk förvaltning	145,27	143,27	143,27
Miljö- och byggnadsnämnd	9,60	9,60	9,60
Kultur- och fritidsnämnd	15,52	15,52	15,52
Barn- och utbildningsnämnd	317,01	312,25	307,57
Socialnämnd	406,53	412,53	412,53
Kommunala bolag	2,91	2,91	2,91
Övriga nämnder	24,16	24,16	24,16
Nämnderna totalt	1 010,16	1 009,41	1 004,72
Finans	75,51	106,66	139,37
Avskrivningar	0,00	1,98	3,52
Skatteintäkter och statsbidrag	-1 089,24	-1 127,65	-1 162,32
RUR/RER	0,00	0,00	0,00
Vindkraftsmedel	-5,50	-5,50	0,00
Effektiviseringskrav	0,00	0,00	0,00
Resultat	9,06	15,10	14,71

* Skatteunderlaget är baserat på 12 990 invånare 2026, 12 965 invånare 2027 och 12 940 invånare 2028

Tabell 8 Budget 2026, ekonomisk flerårsplan 2027-2028

Resultaträkning och balansräkning för budget 2026, flerårsplan 2027-2028

RESULTATRÄKNING (mnkr)	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens nettokostnad	-1 012,4	-1 040,8	-1 066,9
Avskrivningar	-69,1	-71,1	-72,6
Verksamhetens nettokostnad	-1 081,6	-1 111,9	-1 139,5
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utj	1 094,7	1 133,2	1 162,3
Skatteintäkter och statsbidrag	1 094,7	1 133,2	1 162,3
Verksamhetens resultat	13,2	21,2	22,8
Finansiella intäkter	12,4	12,4	12,4
Finansiella kostnader	-16,5	-18,5	-20,5
Finansnetto	-4,1	-6,1	-8,1
Årets resultat	9,1	15,1	14,7

Tabell 9 Resultaträkning, Budget 2026, ekonomisk flerårsplan 2027-2028

Det budgeterade resultatet för år 2026 uppgår till +9,1 mnkr och för åren 2027-2028 till +15,1 mnkr respektive 14,7 mnkr.

BALANSRÄKNING (mnkr)	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Materiella/Immateriella anläggningstillgångar	1 394,5	1 563,9	1 723,6
Finansiella anläggningstillgångar	44,4	44,4	44,4
Bidrag till infrastrukturen	4,7	4,7	4,7
Kortfristiga fordringar	429,9	429,9	429,9
Kassa Bank	59,0	59,0	59,0
Summa tillgångar	1 932,5	2 101,9	2 261,6
Årets resultat	9,1	15,1	14,7
Övrigt eget kapital	801,0	810,1	825,2
Avsättningar	127,7	127,7	127,7
Långfristiga skulder	728,0	888,0	1 038,0
Kortfristiga skulder	266,7	261,0	256,0
Summa eget kapital och skulder	1 932,5	2 101,9	2 261,6

Tabell 10 Balansräkning, Budget 2026, ekonomisk flerårsplan 2027-2028

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 2026 räcker inte för att uppfylla målet om att resultatet ska uppgå till 1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag men målet uppfylls för åren 2027-2028.

De kommunägda bolagen

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation, i två helägda bolag; Mönsterås Holding AB och Mönsterås Bostäder AB samt i delägda bolaget Emåbygdens Vind AB. Det helägda bolaget Mönsterås Holding AB äger i sin tur tre bolag, underkoncernen Ålem Energi AB, underkoncernen Mönsterås Utvecklings AB samt Vattenpalatset i Mönsterås AB. Samtliga ingår i en aktiebolagsrättslig koncern där Mönsterås Holding AB utgör moderbolag. Bolagen i kommunkoncernen bedriver verksamhet inom områdena bostäder, uthyrning av industrilokaler, eldistribution/elproduktion, bad och rekreation, vindkraft. Samtliga bolag drivs som aktiebolag, undantaget dotterbolaget till Mönsterås Utvecklings AB som drivs som kommanditbolag. Mönsterås kommun har också verksamhet som bedrivs i två kommunalförbund tillsammans med andra medlemskommuner, Räddningstjänsten Sydost samt Kalmarsunds Gymnasieförbund. Räddningstjänsten Sydost utför räddningstjänstverksamhet och Kalmarsunds gymnasieförbund har till uppgift att bedriva och utveckla gymnasial utbildning.

De helägda kommunala bolagen omfattas av de ägardirektiv som kommunfullmäktige beslutar om årligen. Ägardirektiven beskriver respektive bolags uppdrag, krav på måluppfyllnad samt avkastningskrav.

I nedanstående tabell framgår de helägda kommunala bolagens budgeterade intäkter samt budgeterat resultat efter koncernbidrag för år 2026.

Bolag (mnkr)	Intäkter	Årets resultat efter koncernbidrag
Mönsterås Bostäder AB	109,1	3,6
Ålem Energi Elnät AB	29,4	4,1
Ålem Energi Kraft AB	19,6	-0,3
Ålem Energi Service AB	15,3	0,5
Mönsterås Utveckling AB koncern	15,1	-2,0
Vattenpalatset i Mönsterås AB	5,0	0,0
Mönsterås Holding AB	0,0	-5,5

Tabell 11, sammanställning budgeterade intäkter och resultat helägda bolag

Investeringsbudget

Mönsterås kommun står inför fortsatt 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 till ett värde om 1 025,0 mnkr. Den totala investeringsbudgeten för 2026 uppgår till 117,0 mnkr, varav 68,8 mnkr avser taxefinansierad verksamhet. För 2027; 247,8 mnkr, för 2028; 243,8 mnkr, för 2029; 284,7 mnkr och för 2030; 131,6 mnkr. 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 2026 - 2028 kopplade till förnyelsen av kommunens nätverk. Dessa delar har varit igång under 8 år och behöver förnyas då möjligheten till support och säkerhetsuppdateringar annars försvinner.

Lokalförsörjningen

Fastighetsförädlingsstudien är vägledande för vilka åtgärder som behöver genomföras i beståndet under kommande period. Inventeringar och genomförda inomhusmiljöutredningar omsätts successivt i konkreta projekt, där de högst prioriterade objekten fått utrymme i budgeten. Den största delen av investeringsramen avsätts till skolfastigheter för att möjliggöra om- och nybyggnationer samt nödvändiga anpassningar till framtida elevunderlag och arbetsmiljökrav. (Ljungnässkolan, parkskolan, Krungårdsskolan)

Äldreboenden och övriga kommunala fastigheter får medel för planerat underhåll.

Parallellt avsätts riktade investeringsmedel till miljö- och energiåtgärder, där energieffektivisering, optimering av tekniska system samt minskad klimatpåverkan är i fokus.

Satsningar på säkerhet, såsom lås- och larmåtgärder och skalskydd är prioriterade åtgärder som hanteras både som separata projekt men även inom ramen för de större investeringsprojekten.

Åtgärder kopplade till exempelvis ventilation, klimatskal, utemiljö och tillgänglighet hanteras både som separata projekt men även inom ramen för de större investeringsprojekten.

Samhällsbyggnadsavdelningen

Under 2026–2028 fortsätter kommunen att planera för nya bostadsområden, i västra Okneback med beräknad byggstart 2027 och i norra Korpemåla 2028.

PFAS-åtgärder vid övningsområdet i Ramsås bedöms genomföras under 2026 till följd av tillsynsmyndighetens föreläggande. Budget är satt till 3 mnkr även om val av åtgärdstyp ännu inte är beslutad.

Asfaltering, ombyggnad av gator och vägar samt utveckling av stadsmiljöer, parker, lekplatser och badplatser är stora återkommande arbeten. Under perioden genomförs flera insatser på utpekade gator, bland annat Häradsövdingegatan, Allégatan och Repslagaregatan. Budgeten möjliggör även anläggning av en närlekplats vartannat år och en större storlekplats vartannat år, med målsättningen att skapa färre men större, mer attraktiva och säkra lekplatser i kommunen. Tillsammans med Ålem

Energi Kraft AB byter kommunen ut större delen av gatubelysningen till LED under perioden 2024–2026.

Fordonsparken byts ut kontinuerligt. Under perioden ingår bland annat inköp av en ny traktor 2026 samt utbyte av gräsklippare och andra maskiner enligt utbytesplanen.

Det finns även mindre budgetposter för tillgänglighetsåtgärder, turism samt miljö- och klimatprojekt, vilket möjliggör löpande förbättringar i det offentliga rummet och riktade insatser utifrån behov.

Stadsnät

Kundförtätningar kommer att ske i redan utbyggda områden och tätorter då Telias kopparnät släcks ner helt under 2026 i Mönsterås kommun. Utbyte av befintligt dokumentationssystem samt reinvesteringar och förstärkningar av säkerheten i befintligt fibernät fortsätter. Flera fiber förläggs in till kommunen för att realisera samarbete i regionen och inom SydOstNet. Möjligheten att erbjuda flera tjänster till kommunens verksamheter, företag och medborgare via fibernätet undersöks. Utbyggnaden av 5G nätet kommer under planperioden att kräva utbyggnad och kapacitetshöjning av fibernätet för nya mobilmaster. Samförläggning sker med andra ledningsägare i kommunen. Utbyggnads- och kundförtätningsprojekt uppdateras via kommunens webbplats.

Vatten och Avlopp

Renoveringen och moderniseringen av Nynäs reningsverk är avslutat. Projektering kommer att starta för renoveringen av Sandbäckshults vattenverk som är byggt 1963 och behovet där är stort. Ledningsförnyelse i Timmernabben, Blomstermåla, Fliseryd och Mönsterås är ett pågående arbete under åren framåt. Utbytet till digitala vattenmätare kommer att fortsätta och onlinemätning närmar sig, dvs kontinuerlig mätning av vattenförbrukningen. Renovering av avloppspumpstationer fortsätter. Planerade områden för nya bostäder samt utbyggnad av vatten och avlopp är Okneback (år 2027) och Korpemåla (år 2028).

Renhållning

Från och med 2026 kommer kommunen att köra samtliga 17 återvinningsstationer i egen regi där tömningen utförs av kommunen. År 2026 ska renhållningen bygga en omlastningsstation för att klara av det nya insamlingssystemet, köpa in inventarier samt projektera för ny ÅVC. Från och med 2027 ska insamlingen av förpackningar ske fastighetsnära vilket gör att kärl och nya fordon köps in. Det nya systemet blir fyrfackssystemet. År 2028 har renhållningen förhoppningar om att byggnation av ny ÅVC ska ske.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

Att anta ramar för budget 2026 samt ekonomisk flerårsplan för 2027-2028

Att i övrigt lägga budgetrapporten till handlingarna

Att kommunstyrelsen under år 2026 har rätt att nyupplåna, dvs öka kommunens skulder med totalt 30,0 mnkr.

Att kommunstyrelsen under år 2026 har rätt att omsätta lån, dvs låna upp belopp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under 2026.

Sara Johansson

Ekonomichef

Mönsterås Kommun

Investeringsbudget 2026-2030

Skattefinansierad verksamhet (kr)						
Förvaltning/Avdelning	Investering	Ny Plan 2026	Ny Plan 2027	Ny Plan 2028	Ny Plan 2029	Plan 2030
KLF	Verksamhetssystem utveckling	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000
Servicecenter	Webb, extern och intranät	500 000	800 000	500 000	500 000	500 000
Servicecenter	Besökssystem	0	0	0	0	0
Servicecenter	Inventarier (postrum, kontorsservice)	0	0	0	0	0
Ekonomiavdelningen	Verksamhetssystem	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Totalt Ekonomi/Kansli/Personal/Servicecenter		1 300 000	1 600 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
IT-avdelning	IT-infrastruktur	4 200 000	4 200 000	1 300 000	2 300 000	1 300 000
	Serverar	0	0	0	0	0
	Fastighetsnät data	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
	Ett-till-ett BUN samt övrig klassrumsutrustning	2 800 000	2 800 000	2 800 000	2 800 000	2 800 000
Totalt IT-avdelning		7 200 000	7 200 000	4 300 000	5 300 000	4 300 000
Totalt Kommunledningsförvaltning		8 500 000	8 800 000	5 600 000	6 600 000	5 600 000
Gemensamt Tekn.	Inventarier	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Totalt Gemensamt teknisk förvaltning		200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Kost/Städ	Måltidverksamhet	248 000	250 000	250 000	250 000	250 000
	Städmaskiner	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000
Totalt Kost/Städ		473 000	475 000	475 000	475 000	475 000
Lokalförsörjning	Äldreboende	1 560 000	850 000	850 000	850 000	850 000
	Skolfastigheter	7 110 000	102 000 000	100 250 000	100 250 000	250 000
	Fastighetsförädlingsstudien	5 000 000	15 400 000	42 900 000	50 800 000	33 900 000
	Övriga Fastigheter	3 300 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
	Storkök	0	0	0	0	0
	Miljö & energiåtgärder	6 600 000	5 000 000	5 100 000	5 200 000	5 300 000
	Ventilation	0	0	0	0	0
	Klimatskal	0	0	0	0	0
	Säkerhet	500 000	300 000	300 000	300 000	300 000
	Utredningar	0	0	0	0	0
	Utemiljö	0	0	0	0	0
	Tillgänglighet	0	0	0	0	0
	Vaktmästeri inkl fordon	0	0	0	1 600 000	0
Totalt Lokalförsörjning		24 070 000	124 550 000	150 400 000	160 000 000	41 600 000
Samhällsbyggnadsavd	Gator, vägar och GC-vägar	1 800 000	5 500 000	8 000 000	3 900 000	3 400 000
	Asfaltering befintliga gator, vägar och GC-vägar	4 250 000	4 250 000	4 250 000	4 250 000	4 250 000
	Övningsfältet Ramsås asfaltering	3 000 000	0	0	0	0
	Stadsmiljö, parker, torg m.m.	400 000	400 000	1 100 000	400 000	3 400 000
	Lekplatser och badplatser	1 150 000	2 750 000	750 000	0	850 000
	Ortsanalyser	0	0	0	0	0
	Klimat & Miljöprojekt	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
	Medfinansiering statlig/regional infrastruktur	0	0	0	0	0
	Fordon	1 400 000	1 550 000	1 600 000	1 600 000	1 000 000
	Tillgänglighet	100 000	150 000	150 000	150 000	150 000
	Turism/Södra Kajen	100 000	150 000	150 000	150 000	150 000
	Exploateringsområden (intäkt)	-2 100 000	-2 100 000	-2 100 000	-2 100 000	-2 100 000
	Exploateringsområden Bostäder	0	2 000 000	2 000 000	0	0
	Exploateringsområden Verksamheter	100 000	1 000 000	100 000	0	0
Totalt samhällsbyggnad		10 350 000	15 800 000	16 150 000	8 500 000	11 250 000
Totalt Teknisk förvaltning		35 093 000	141 025 000	167 225 000	169 175 000	53 525 000
Gemensamt Föreningsnämnd	Ej fördelade resurser					
Totalt Föreningsnämnd		0	0	0	0	0
Idrottsanläggningar	Passersystem Gymnastik/sporthallar	0	0	0	0	0
	Minitraktor/Robotklippare	250 000	0	0	0	0
	LED-belysning Konstgräsplan	0	0	0	0	0
	Utomhusmiljö Mönsterås IP	0	2 000 000	0	0	0
	Byte konstgräs	0	3 000 000	0	0	0
Totalt Idrottsanläggningar		250 000	5 000 000	0	0	0
Bibliotek	Konstnärlig utsmyckning	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000
	Nytt bibliotekssystem	0	0	0	0	0
Totalt Bibliotek		65 000	65 000	65 000	65 000	65 000
Totalt Kultur- och fritidsnämnd		315 000	5 065 000	65 000	65 000	65 000

Skattefinansierad verksamhet (kr)						
Förvaltning/Avdelning	Investering	Ny Plan 2026	Ny Plan 2027	Ny Plan 2028	Ny Plan 2029	Plan 2030
Miljö- och bygg	Nytt verksamhetssystem	1 900 000	0	0	0	0
Totalt Miljö- och Byggnadsnämnd		1 900 000	0	0	0	0
Barn- och utbildningsnämnd	Ej fördelade resurser	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
	Mörkläggningsgardiner, symaskinbord mm					
	El-installation (Laddning elevdatorer)- Parkskolan.	0	0	0	0	0
	Ljudisolerat rum för kurator/logoped- Alsterå- och Skytteanskaskolan					
	Redskap till Idrottshall. Projekt tillsammans med kultur och tekniska.					
	Solskydd (flera förskolor och skolor)	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
	Projekt Fliseryds förskola: upprustning av utemiljö					
	Likvärdighet utemiljö samt pedagogiskt material förskola och skola	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000
	Likvärdighet möblemang förskola och skola	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
	Anpassad grundskola - möta elevers olika behov (röreslerum, sinnesrum, etc)					
Totalt Förvaltningsövergripande		1 850 000	1 850 000	1 850 000	1 850 000	1 850 000
Totalt Barn- och utbildningsnämnd		1 850 000	1 850 000	1 850 000	1 850 000	1 850 000
Socialnämnd	Ej fördelade resurser	0	0	0	0	0
	Satsning ett verksamhetssystem	0	0	0	0	0
	Inventarier samtliga särskilda boenden	500 000	300 000	300 000	200 000	200 000
	Inventarier Allégården vid flytt hälsocentral	0	0	500 000	0	0
	Inventarier i samband med flytt till nya LSS-boendet	0	0	0	0	0
	Sprinkler i LSS-Gruppboetäder (Brandsskydd)	0	0	0	0	0
Totalt Förvaltningsövergripande		500 000	300 000	800 000	200 000	200 000
Totalt Socialnämnd		500 000	300 000	800 000	200 000	200 000
Summa Skattefinansierad verksamhet		48 158 000	157 040 000	175 540 000	177 890 000	61 240 000
Taxefinansierad verksamhet (kr)						
Förvaltning/Avdelning	Investering	Ny Plan 2026	Ny Plan 2027	Ny Plan 2028	Ny Plan 2029	Plan 2030
Kommunledningsförvaltning						
Stadsnät	Publikt nät	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Totalt Stadsnät		3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Totalt Kommunledningförvaltning		3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Teknisk förvaltning						
Vatten- och avlopp	Vattenverk, komplettering	20 500 000	17 000 000	10 500 000	0	0
	Avloppsverk, komplettering	500 000	500 000	0	20 000 000	20 000 000
	Pumpstationer, ombyggnader	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
	Vatten- o avloppsledningar, förnyelse	20 000 000	25 000 000	35 000 000	35 000 000	35 000 000
	Fordon	400 000	400 000	400 000	400 000	1 000 000
	Vattenmätare	1 000 000	1 000 000	500 000	500 000	500 000
	Exploateringsområde Råsnäs	0	0	0	0	0
	Exploateringsområde Korpemåla	0	0	2 000 000	0	0
	Exploateringsområde Nydala, etapp 1 och 2	0	0	0	10 000 000	9 000 000
	Exploateringsområde Okneback 4:3	0	2 000 000	0	0	0
Totalt Vatten- och avlopp		43 400 000	46 900 000	49 400 000	66 900 000	66 500 000
Avfall	Avfallsanläggning Mörkeskog	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
	Renhållningsfordon och vågutrustning	0	0	0	0	0
	Ny återvinningscentral	19 000 000	0	15 000 000	36 000 000	0
	Nytt system förpackningar	2 500 000	40 000 000	0	0	0
Totalt Avfall		21 900 000	40 400 000	15 400 000	36 400 000	400 000
Totalt Teknisk förvaltning		65 300 000	87 300 000	64 800 000	103 300 000	66 900 000
Summa taxefinansierad verksamhet		68 800 000	90 800 000	68 300 000	106 800 000	70 400 000
		Ny Plan 2026	Ny Plan 2027	Ny Plan 2028	Ny Plan 2029	Plan 2030
Sammanställning						
Summa skattefinansierad verksamhet		48 158 000	157 040 000	175 540 000	177 890 000	61 240 000
Summa taxefinansierad verksamhet		68 800 000	90 800 000	68 300 000	106 800 000	70 400 000
Total investeringsbudget		116 958 000	247 840 000	243 840 000	284 690 000	131 640 000