MÖNSTERÅS KOMMUN

Budget 2027

Ekonomisk flerårsplan 2028-2029

Fastställd av kommunfullmäktige 2026-06-15

Innehållsförteckning

Inledning 2
Omvärldsanalys 3
Balanskrav 6
Resultatutjämningsreserv (RUR) och Resultatreserv (RER) 6
Lån och borgen 7
Målstyrning 7
Uppdrag i budget 2027 8
Budgetförutsättningar 10
Driftbudget 2027 13
Skuggbudget 2027 16
Investeringsbudget 2027-2031 17

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 treårsperiod där budgetåret är periodens första år.

Budgetprocess

Arbetet med budget och ekonomisk flerårsplan görs i enlighet med den budgetprocess som infördes i Mönsterås kommun under 2006 års budgetarbete. Kommunfullmäktige beslutade i februari 2026 att implementera en ny budgetmodell från och med budget 2028, en budgetmodell enligt den så kallade prislappsmodellen. Budget för 2027 baseras på tidigare budgetmodell, men med upprättande av en skuggbudget enligt prislappsmodellen som underlag till budgetberedningen inför år 2027.

Nuvarande budgetprocess innebär att kommunfullmäktige beslutar om nämndernas ramar i juni året före budgetåret och att nämnderna arbetar fram detaljbudget mellan juli och oktober. Budgetarbetet inleddes i mars 2026 med en ekonomidag. Under ekonomidagen deltog nämndernas och kommunfullmäktiges presidier, förvaltningschefer, lekmannarevisorer, fackliga representanter samt ekonomer. Dagen inleddes med omvärldsanalys av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Respektive förvaltning presenterade därefter genomförda och planerade effektiviseringar, nuläge för innevarande år, förutsättningar och utmaningar inför de kommande åren, presentation av genomförda analyser enligt prislappsmodellen samt en myt och en sanning.

Efter ekonomidagen valde budgetberedningen (KSAU) att bjuda in socialnämnden, barn- och utbildningsnämnden samt tekniska förvaltningen för att presentera sina verksamheter och dess utmaningar mer i detalj. Detta skedde under april och maj månad 2026.

Parallellt arbetade budgetberedningen med mål, uppdrag, investeringsbudget samt nya finansiella förutsättningar utifrån aktuella befolknings- och skatteunderlagsprognoser. Budgetberedningen har vägt förvaltningarnas behov mot de förutsättningar som skatteunderlag och prognostiserad befolkningsutveckling medger. Budgetberedningen lägger i slutet av maj fram ett budgetförslag som behandlas av kommunstyrelsen och som förväntas fastställas av kommunfullmäktige i mitten av juni.

Det budgetbeslut som tas av kommunfullmäktige i juni innehåller nämndernas ramar för driftbudget, investeringsbudget, finansiella mål, verksamhetsmål, uppdrag och skattesats samt nyupplåningsbehov.

Under hösten görs en avstämning mot budgetpropositionen, SKR:s skatteunderlagsprognos samt andra förändrade förutsättningar av väsentlig karaktär. Eventuella revideringar redovisas i en budgetrapport, som fastställs av kommunfullmäktige i december. I budgetrapporten redovisas nämndernas detaljbudgetar med texter och riktade mål.

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

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.

Omvärldsanalys

SKR avlämnade i maj sin Ekonomirapport. Av den framgår att svensk ekonomi är på väg in i en återhämtningsfas, men en befarad fortsättning på energikrisen utgör en uppenbar risk för återhämtningen. För kommuner bedöms de ekonomiska förutsättningarna förbättras på kort sikt, samtidigt som de långsiktiga utmaningarna kopplade till bland annat demografi, investeringsbehov och kostnadsutveckling består.

SKR bedömer att inflationen i Sverige under innevarande år samt 2027 kommer att ligga på en nivå enligt Riksbankens mål, dvs runt 2 %. Inflationen påverkas i år och nästa år främst av högre energipriser, förändringar av momsen på livsmedel samt bostadsräntornas bidrag till inflationen.

Sysselsättningen bedöms de kommande åren öka något, utifrån att befolkningen i arbetsför ålder endast ökar måttligt. Trots en relativt hög arbetslöshet så är det brist på rätt kompetens. Det råder därmed en obalans på arbetsmarknaden där kompetensbrist existerar parallellt med en hög strukturell arbetslöshet.

Prognosindikatorer	2025	2026	2027	2028	2029
BNP	1,8	2,5	2,6	1,8	1,8
Arbetslöshet (relativ)	8,8	8,6	7,8	7,5	7,4
Löneutveckling	3,7	3,5	3,4	3,5	3,5
KPI	0,7	1,1	2,1	3,3	2,9

Tabell 1: Prognosindikatorer 2025-2029, procentuell förändring. Källa: SKR

Kommunernas ekonomi

I SKRs ekonomirapport, som utkom i maj, beskrivs kommunernas största utmaningar vara att hantera de stora förändringarna av befolkningens utveckling och sammansättning både på kort och lång sikt. En annan stor utmaning är den stora mängden reformer som inom kort ska genomföras i kommunernas största verksamhetsområden och som kommer att kräva stor omställningsförmåga. Förutsatt att kommunerna klarar av anpassningen till förändrade demografiska behov är flera av de övergripande kommunalekonomiska förutsättningarna fram till 2029 relativt goda. Skatteunderlaget växer något mer än genomsnittlig historisk utveckling, prisutvecklingen är hanterbar jämfört med de senaste åren. Räntorna bedöms öka något och pensionskostnaderna ökar tillfälligt 2028 och 2029.

Vårpropositionen

Den 13 april presenterade regeringen vårändringsbudgeten för 2026 (2025/26:99) samt 2026-års ekonomiska vårproposition (2025/26:100). Vårpropositionen syftar till att ange politikens inriktning inför budgetpropositionen för 2027. Vårändringsbudgeten anger förändringar i årets budget. Enligt vårpropositionen tilldelas inga nya generella statsbidrag. En ny satsning och två utökade mindre satsningar inom barn och utbildning tillkommer.

Skatteunderlag

Skatteintäkterna är kommunernas största inkomstkälla. Även små förändringar av skatteunderlaget får effekt på kommunens ekonomi. Den faktor som styr kommunens skatteintäkter är skattekrafts-utvecklingen 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 inkomstutjämningssystemet utjämnar skattekraften mellan kommunerna. Däremot är kommunens befolkningsutveckling viktig. En förändring av invånarantalet med +/- 100 personer ger ökade/minskade skatteintäkter för Mönsterås kommun med ungefär 7,6 mnkr per år.

Regeringen, SKR samt Statskontoret (tidigare Ekonomistyrningsverket ESV) 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 2025 till 2029.

Skatteunderlagsprognoser %	2025	2026	2027	2028	2029
SKR, april	3,3	4,0	4,7	4,3	4,2
Regeringen, april	3,3	4,2	4,9	4,0	3,9
Statskontoret, mars	3,3	3,8	5,3	3,7	3,6

Tabell 2: Skatteunderlagsprognoser, procentuell förändring. SKR cirkulär 26:18

Som underlag för Mönsterås kommuns budget 2027 med ekonomisk flerårsplan 2028-2029 är SKR:s april-prognos för skatteunderlagets utveckling utgångspunkt.

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 2025/2026 till 12 978 personer, vilket innebär en minskning med 91 invånare under 2025. Den 1:e november 2025 uppgick Mönsterås kommuns befolkning till 12 989 invånare, vilket är det invånarantal som skatteintäkterna för år 2026 baseras på.

Budget 2027 med flerårsplan 2028-2029 baseras på en lägre befolkningsprognos än tidigare fastställd budget. Tabell 3 visar att prognosen har justerats ned med 60 invånare mellan åren 2026 och 2027, därefter en årlig befolkningsminskning med 25 invånare. Anledningen till nedrevideringen är att befolkningsstatiken för perioden januari till mars 2026 visar på en nedåtgående trend. Antalet invånare i kommunen per 31 mars 2026 uppgår till 12 968 invånare i.

Befolkningsprognos	2025	2026	2027	2028	2029
Befolkning per 31/12	12 978	-	-	-	-
Skatteunderlag 1/11 året före	13 073	12 989	-	-	-
Befolkningsprognos i budget	13 050	12 990	12 930	12 905	12 880

Tabell 3: Befolkningsprognos, Mönsterås kommun.

Skattesats

Skattesatsen för Mönsterås kommun uppgår till 22,21 % för år 2026. En jämförelse med kommunerna i Kalmar län framgår av tabell 4. Mönsterås Kommun är en av de sex kommuner vars kommunalskatt överstiger 22 %.

Den genomsnittliga kommunalskatten i Kalmar län uppgår för 2026 till 22,0 % och för riket till 20,7 %.

Kommunalskatt 2026, 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 4: Kommunalskatter 2026, Kalmar län.

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

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 förändringar. Till exempel får en befolkningsförändring med 100 personer en årlig påverkan på kommunens ekonomi med 7,6 mnkr medan en ränteförändring på 1,0 % ger en påverkan per år med 5,1 mnkr.

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%	+/-	5,1 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 årsbokslutet för år 2025 uppkom ett negativt balanskravsresultat om -5,4 mnkr, vilket enligt regelverket måste återställas inom tre år. Åtgärdsplanen för att återställa det negativa balanskravsresultatet är att hantera det i 2026 års bokslut. Därmed budgeteras ingen återställning av det negativa balanskravet i budget 2027.

Delårsrapporten som avlämnas per 30 april 2026 indikerar ett underskott för helåret 2026. Prognosen är dock osäker och lagd med försiktighet utifrån bland annat börsutveckling och riktade statsbidrag. Utöver detta har de nämnder som prognostiserar större underskott för året fått i uppdrag att kraftfullt arbeta för att eliminera dessa. Därmed är det osäkert huruvida det blir aktuellt att återställa eventuellt kvarvarande negativt balanskravsresultat för år 2026 i budget för år 2027 eller inte. I samband med att budgetrapporten fastställs under hösten kommer en utredning göras för att klargöra huruvida ett negativt balanskravsresultat kommer att behöva återställas eller inte. Utredningen görs utifrån den nya prognosen som avlämnas i september för helåret 2026.

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) infördes samtidigt som RUR fasas ut under en tio-årsperiod fram till och med år 2033. Detta innebär att inga nya avsättningar får ske till RUR. Från och med år 2024 finns i stället möjlighet att reservera medel till RER.

I bokslutet för år 2025 disponerades 17,1 mnkr av RUR. Efter den disponeringen uppgår RUR till 0,0 mnkr och har därmed upphört.

I budget för år 2027 föreslås ingen avsättning till RER.

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.

Låneskuld

Kommunens låneskuld vid utgången av 2025 uppgick till 505,0 mnkr och per 30 april 2026 är lånevolymen oförändrad, dvs 505,0 mnkr. Totalt under perioden 2027-2031 uppgår de planerade investeringarna till 1 012,8 mnkr, vilket innebär att låneskulden beräknas fortsätta att öka.

Med anledning av den höga investeringstakten beräknas låneskulden öka med 74,0 mnkr under 2026, vilket ger en total låneskuld på 579,0 mnkr.

För 2027 bedöms nyupplåningen till 109,0 mnkr, vilket ger en total låneskuld på 688,0 mnkr.

För 2028 bedöms nyupplåningen till 109,0 mnkr, vilket ger en total låneskuld på 797,0 mnkr.

För 2029 bedöms nyupplåningen till 126,0 mnkr, vilket ger en total låneskuld på 923,0 mnkr.

Borgensåtaganden

Borgensåtaganden för de kommunala bolagen beslutas i budgetrapporten i december 2026.

Målstyrning

I syfte att ge verksamheten förutsättningar att uppnå god ekonomisk hushållning beslutar kommunfullmäktige 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 vara i likhet med 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.

Följande verksamhetsmål gäller 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 2027

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.

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.

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.

Kommunstyrelsen ska i samarbete med Mönsterås Bostäder AB:s styrelse uppdatera ägardirektiven för att möjliggöra byggandet av trygghetsboende och anpassade bostäder i Blomstermåla och Fliseryd.

Kommunstyrelsen ska i dialog med Vattenpalatset i Mönsterås AB:s styrelse hitta en ekonomisk balans som möjliggör fortsatt drift och investeringar för att nå mål med drift till år 2050.

Kommunstyrelsens arbetsutskott ska fortlöpande följa upp arbetet och prioriteringarna med miljömålen med särskild punkt på kommunstyrelsens möten.

Miljö- och byggnadsnämnden

Utifrån åtgärdskatalogen från projektet ”levande vikar” och övrigt kända åtgärdsbehov intensifiera åtgärdsarbetet/restaurering i utmynnande vattendrag och i kustmiljön.

Gemensamma uppdrag

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 omsorgsyrkena.

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

Budgetförutsättningar

Som underlag till budget 2027 har 2026-års budget använts. Nämndernas anslag i budget 2027 anges i 2025-års lönenivå. Budget för löneökningar tilldelas respektive nämnd efter att lönerevisionen är klar.

Övergripande

Skatteunderlagsberäkningen, som baseras på SKR:s beräkningar efter vårpropositionen 2026, styr nivån på budgetramarna som fördelas till förvaltningar och nämnder. Skatteunderlaget innebär en minskning av budgeterade skatteintäkter och statsbidrag med -9,0 mnkr för 2027 jämfört med antagen budget för 2026 EFP 2027-2028. Motsvarande siffra för 2028 uppgår till -3,8 mnkr. Förändringarna inkluderar förändring av befolkningsprognosen.

Budgeten är baserad på en befolkningsprognos på 12 930 invånare i Mönsterås kommun för budgetåret 2027. För planåren 2028-2029 är motsvarande antal 12 905 invånare respektive 12 880 invånare. Befolkningsprognosen ligger på en nivå som är 60 invånare lägre jämfört med tidigare beslutad budget för år 2027 och 35 invånare lägre för år 2028.

Verksamhetens nettokostnader

De medel som tilldelas nämnderna i samband med budget 2027 har prioriterats utifrån de förutsättningar som erhållits från bland annat vårpropositionen. Om budgetpropositionen under hösten 2026 innehåller riktade satsningar inom något område som budgetberedningen riktat medel till innan budgetpropositionen varit känd, kan dessa satsningar förändras under hösten.

Ramjusteringar har gjorts till nämndernas verksamheter med ett nettoanslag om 23,9 mnkr. Av dessa avser 20,5 mnkr justering avskrivningar samt kompensation för löneökningar. Övriga förändringar uppgår till 3,4 mnkr vilka förklaras ytterligare på nästa sida under respektive nämnds rubrik. Förändringarna förklaras ytterligare på kommande sida under respektive nämnds rubrik.

Nämnderna kompenseras normalt sett inte för kostnadsförändringar med anledning av inflation. 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 bland annat nyrekryteringar 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 år 2027 EFP 2028-2029 baseras på SKR:s prisindex för arbetskraftskostnader. För år 2027 uppgår ökningen till 3,4 %, för år 2028 till 3,5 % och för år 2029 till 3,5 %.

SKR:s preliminära bedömning avseende premienivåerna för AGS-KL, TFA-KL, KOM-KR, TGL-KL, AKAP-KR samt avgiftsbefrielseförsäkringen är att dessa kommer vara i princip oförändrade 2027 jämfört med 2026. Definitiv premie kommer att fastställas under hösten 2026. Någon förändrad bedömning av storleken på arbetsgivaravgifterna föreligger inte heller.

Pensionskostnaderna har beräknats utifrån Skandias pensionsskuldsberäkning per 31 mars 2026 för år 2027-2029.

Avskrivningar

Budgeterade avskrivningar beräknas på förutsättningarna att investeringar genomförs till cirka 80 % av budget. Nämnderna kompenseras i budget för ökade/minskade avskrivningskostnader.

Förändring av verksamheternas ramar

Samtliga förvaltningar/nämnder åsätts år 2027 ett effektiviserings- och besparingskrav om 0,5 %, vilket totalt sett innebär minskade ramar med 5,0 mnkr.

Kommunledningsförvaltningen

Kommunledningsförvaltningen erhåller en permanent ramökning med 0,33 mnkr för helgbemanning av bemanningsenheten.

En intern flytt av budgetmedel till kommunledningsförvaltningen ökar ramarna med totalt 0,08 mnkr för AI-kontering av leverantörsfakturor.

Från kommunledningsförvaltningen flyttas 0,2 mnkr för översiktsplan till teknisk förvaltning.

Nettoanslaget för kommunledningsförvaltningen efter 0,5 % besparingskrav samt ovan förändringar uppgår till sammanlagt till -0,22 mnkr.

Teknisk förvaltning

Teknisk förvaltning erhåller en permanent ramökning med totalt 0,6 mnkr för skolpaviljonger. År 2027 erhåller teknisk förvaltning en tillfällig ramökning om 4,0 mnkr för rivning av lokaler.

En intern flytt av budgetmedel till kommunledningsförvaltningen minskar ramarna med totalt 0,08 mnkr avseende AI-kontering av leverantörsfakturor. Teknisk förvaltning får 0,2 mnkr för översiktsplan från kommunledningsförvaltningen.

Nettoanslaget för teknisk förvaltning år 2027 efter 0,5 % besparingskrav samt ovan förändringar uppgår till +3,98 mnkr.

Miljö- och byggnadsnämnden

Miljö- och byggnadsnämndens nettoanslag efter 0,5 % besparingskrav uppgår till -0,05 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden erhåller en permanent ramökning om 0,08 mnkr för fritidsgård i Blomstermåla.

Nettoanslaget för kultur- och fritidsnämnden efter 0,5 % besparingskrav uppgår till 0,0 mnkr.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden erhåller en permanent ramökning med 0,6 mnkr för en tjänst i ett skolsocialt team.

Nettoanslaget för barn- och utbildningsnämnden efter 0,5 % besparingskrav uppgår till -0,99 mnkr.

År 2028 och år 2029 minskar nämndens ramar ytterligare med 1,5 % årligen

Socialnämnden

Socialnämnden tilldelas totalt 3,0 mnkr i permanent ramökning, varav 2,0 mnkr avser förstärkt personalbudget för att upprätthålla verksamhetens effektivitet och måluppfyllelse. 0,5 mnkr avser arbetsskor till personalen samt 0,5 mnkr för Ung omsorg. Finansiering av arbetsskor sker om kommunfullmäktige beslutar att bifalla aktuell motion i ämnet. I händelse av att motionen avslås förstärks istället personalbudgeten.

Nettoanslaget för socialnämnden efter 0,5 % besparingskrav uppgår till +0,87 mnkr.

Övriga nämnder

Överförmyndarverksamheten erhåller en ramökning om 0,15 mnkr för ökade kostnader.

Valnämndens ramar minskar med 0,33 mnkr då arbetet med valet 2026 är färdigställt.

Nettoanslaget för övriga nämnder uppgår till -0,18 mnkr.

Sammanställning

I tabellen nedan presenteras ovanstående beskrivna ramförändringar för förvaltningarna/nämnderna. Resultatpåverkande ramförändringar uppgår till +8,43 mnkr, och efter 0,5 % besparingskrav blir nettoanslaget totalt +3,42 mnkr. Gråmarkerade belopp avser tillfälliga ramökningar enbart för år 2027.

Justeringar (mnkr)	KLF	Tekn	MBN	KFN	BUN	SN	Övriga nämnder	Totalt
Helgbemanning bemanningsenhet	0,33							0,33
Rivning lokaler		4,00						4,00
Paviljonger		0,60						0,60
Fritidsgård Blomstermåla				0,08				0,08
En tjänst i ett skolsocialt team					0,60			0,60
Arbetsskor						0,50		0,50
Ung omsorg						0,50		0,50
Förstärkt personalbudget						2,00		2,00
Överförmyndarverksamhet							0,15	0,15
Valnämnden							-0,33	-0,33
Summa ökning / minskning ramar	0,33	4,60	0,00	0,08	0,60	3,00	-0,18	8,43
Interna ramflyttar mellan nämnder	-0,12	0,12						0,00
Besparingskrav	-0,43	-0,74	-0,05	-0,08	-1,59	-2,13		-5,01
Nettoanslag per förvaltning/nämnd	-0,22	3,98	-0,05	0,00	-0,99	0,87	-0,18	3,42

Tabell 6: Nettoanslag per förvaltning/nämnd

Driftbudget 2027

Budget 2027, med justeringar

I tabellen nedan redovisas de justeringar som har gjorts i budget 2027 jämfört med plan 2027, utifrån antagen budget 2026 med ekonomisk flerårsplan 2027-2028, vilken antogs av kommunfullmäktige i december 2025. Tabellen nedan är en sammanfattning av de finansiella förutsättningar och ramjusteringar som har presenterats i text tidigare i dokumentet.

Budget 2027 (mnkr)	Plan 2027 (beslutad i dec -25)	Justering avskrivningar	Kompensation lök	Interna ramflyttar	Besparing 0,5%	Justering	Budget 2027
Kommunledningsförvaltning	89,17	-5,71	1,94	-0,12	-0,43	0,33	85,18
Teknisk förvaltning	143,27	2,00	2,68	0,12	-0,74	4,60	151,93
Miljö- och byggnadsnämnd	9,60	-0,09	0,40		-0,05	0,00	9,86
Kultur- och fritidsnämnd	15,52	0,14	0,32		-0,08	0,08	15,99
Barn- och utbildningsnämnd	312,25	-2,67	8,15		-1,59	0,60	316,74
Socialnämnd	412,53	-0,31	13,64		-2,13	3,00	426,73
Kommunala bolag	2,91				0,00	0,00	2,91
Övriga nämnder	24,16				0,00	-0,18	23,98
Nämnderna totalt	**1 009,41**	**-6,64**	**27,13**	**0,00**	**-5,01**	**8,43**	**1 033,32**
Finans	106,66		-27,13			-3,61	75,93
Avskrivningar	1,98	1,52					3,50
Skatteintäkter och statsbidrag*	-1 127,65					9,01	-1 118,64
RER	0,00						0,00
Vindkraftspengar	-5,50					0,20	-5,30
Effektiviseringskrav	0,00						0,00
Resultat	**15,10**	**-5,11**	**0,00**	**0,00**	**-5,01**	**14,03**	**11,20**

** Skatteunderlaget är baserat på 12 930 invånare 2027*

För 2027 budgeteras ett överskott om +11,2 mnkr. Utifrån de behov och äskanden som respektive nämnd framfört till budgetberedningen har nämndernas behov vägts mot de förutsättningar som skatteunderlaget medger. Ramjusteringarna presenteras i olika kolumner i tabellen ovan.

Budgeten för 2027 bygger på en befolkningsprognos på 12 930 invånare, vilket innebär en minskning med 35 invånare jämfört med den budget som antogs i december 2025. Kombinationen av sänkt prognos av befolkningsantagandet med att SKR bedömer att skatteunderlagstillväxten blir svagare än tidigare prognostiserat, bidrar till nedrevideringen av skatteintäkterna i tabellen ovan med drygt 9,0 mnkr.

I budgeten för 2027 har samtliga nämnder fått ett effektiviserings- och besparingskrav om 0,5 %, vilket innebär att ramarna sänks med -5,01 mnkr totalt.

Justeringarna innebär ett budgeterat resultat för 2027 på +11,2 mnkr att jämföra med tidigare budgeterat resultat på 15,1 mnkr.

Budget 2027 med ekonomisk flerårsplan 2028 - 2029

Budgeterat resultat för 2027 uppgår till +11,2 mnkr. För 2028 budgeteras ett resultat på +16,7 mnkr och för 2029 ett resultat som uppgår till +19,82 mnkr. Samtliga nämnder har för år 2027 ett effektiviserings- och besparingskrav om 0,5 %. Barn- och utbildningsnämnden får ytterligare besparingskrav med 1,5 % årligen 2028 respektive 2029.

Budget 2027, EFP 2028-2029 (mnkr)	**Budget 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**
Kommunledningsförvaltning	85,18	85,18	85,18
Teknisk förvaltning	151,93	147,93	147,93
Miljö- och byggnadsnämnd	9,86	9,86	9,86
Kultur- och fritidsnämnd	15,99	15,99	15,99
Barn- och utbildningsnämnd	316,74	311,99	307,31
Socialnämnd	426,73	426,73	426,73
Kommunala bolag	2,91	2,91	2,91
Övriga nämnder	23,98	24,01	24,31
Nämnderna totalt	**1 033,32**	**1 024,59**	**1 020,21**
Finans	75,93	110,30	143,50
Avskrivningar	3,50	6,90	9,70
Skatteintäkter och statsbidrag	-1 118,64	-1 158,51	-1 193,23
RER	0,00	0,00	0,00
Vindkraftsmedel	-5,30	0,00	0,00
Effektiviseringskrav	0,00	0,00	0,00
Resultat	**11,20**	**16,72**	**19,82**

**Skatteunderlaget baseras på 12 930 invånare 2027, 12 905 invånare 2028 och 12 880 invånare 2029*

Resultaträkning och balansräkning för budget 2027, flerårsplan 2028-2029

RESULTATRÄKNING (mnkr)	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Verksamhetens nettokostnad	-1 021,6	-1 047,9	-1 076,4
Avskrivningar	-72,2	-78,6	-81,9
Verksamhetens nettokostnad	***-1 093,8***	***-1 126,5***	***-1 158,2***
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	1 118,6	1 158,5	1 193,2
Skatteintäkter och statsbidrag	***1 118,6***	***1 158,5***	***1 193,2***
Verksamhetens resultat	***24,8***	***32,0***	***35,0***
Finansiella intäkter	12,7	12,7	12,7
Finansiella kostnader	-26,3	-28,0	-27,9
Finansnetto	***-13,6***	***-15,3***	***-15,2***
Årets resultat	**11,2**	**16,7**	**19,8**

BALANSRÄKNING (mnkr)	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Materiella/Immateriella anläggningstillgångar	1 510,2	1 635,0	1 780,6
Finansiella anläggningstillgångar	44,8	44,8	44,8
Bidrag till infrastrukturen	4,9	4,9	4,9
Kortfristiga fordringar	489,0	489,0	489,0
Kassa Bank	60,0	60,0	60,0
Summa tillgångar	**2 108,9**	**2 233,7**	**2 379,3**
Årets resultat	11,2	16,7	19,8
Övrigt eget kapital	800,6	811,8	828,5
Avsättningar	139,2	139,2	139,2
Långfristiga skulder	917,6	1 026,6	1 152,6
Kortfristiga skulder	240,3	239,4	239,2
Summa eget kapital och skulder	**2 108,9**	**2 233,7**	**2 379,3**

Balansräkningen förändras främst med årets investeringar och simulerade avskrivningar 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 i stort sett oförändrade.

Skuggbudget 2027

I februari 2026 beslutade kommunfullmäktige att byta budgetmodell och implementera prislappsmodellen för budget 2028. Beslutet innefattade även att en skuggbudget ska upprättas för budget år 2027. Detta innebär att budgetberedningen tillställs en alternativ budget som baseras på en resursfördelningsmodell med prislappar för de lagstadgade verksamheterna såsom vård, skola och omsorg. En prislapp är förenklat sett en genomsnittlig kostnads- och effektivitetsnivå i Sveriges kommuner, men justerad för vår kommuns struktur. Därutöver finns ett politiskt prioriteringsutrymme att använda när budgeten ska fördelas. Skuggbudgeten för 2027 är därför endast en parallell budget som visar vilka kommunens prioriterade områden är.

Vid jämförelse av ovan förslag till budget, det vill säga enligt nuvarande budgetmodell, med skuggbudgeten enligt prislappsmodellen, konstateras att det ligger prioriteringar inom prislappsverksamheterna motsvarande cirka 42,0 mnkr år 2027. Av dessa avser cirka 34,0 mnkr barn- och utbildningsnämnden och cirka 8,0 mnkr socialnämnden. Enligt prislappsmodellen uppgår det politiska prioriteringsutrymmet för år 2027 till totalt 39,2 mnkr, vilket innebär att det totala utrymmet är lägre än befintliga prioriteringar. En översyn över hur prioriteringarna ska fördelas mellan samtliga nämnder framöver behöver ske med anledning av detta.

Det är i nuläget för tidigt att specificera vad prioriteringarna omfattar. Ett analysarbete pågår för att identifiera skillnaden i budgetramar mellan de olika budgetmodellerna. Analysarbetet kommer att genomföras för samtliga av kommunens verksamheter och inte enbart för prislappsverksamheterna.

Icke prislapps- och intäktslappsverksamheter kommer i och med prislappsmodellen att tilldelas uppräknade budgetramar utifrån pris- och löneökningar, förändrade kapitalkostnader för aktiverade och planerade investeringar samt justering för befolkningsförändringar.

För kommande år inom planperioden ser vi en kontinuerlig minskning av prislapparna för förskola och grundskola, vilket beror på ett minskande barnantal. Prislapparna ökar främst för äldreomsorgen, beroende på att antalet äldre ökar i kommunen.

Resultatmål

Det finansiella målet att resultatet för det enskilda året ska vara positivt uppfylls för år 2027 samt för de två efterföljande planåren.

Investeringsbudget 2027-2031

Mönsterås kommun står inför stora investeringar de kommande åren, både när det gäller fiberutbyggnad, VA-renovering, VA-ledningar, renovering av skol- och omsorgsfastigheter, upprustning av gator/vägar samt gång- och cykelvägar.

Investeringsbudgeten sträcker sig över en längre planperiod än driftbudgeten i övrigt och omfattar totalt 5 år. Den totala investeringsbudgeten för år 2027 uppgår till 191,6 mnkr, varav 104,7 mnkr är skattefinansierat och 86,9 mnkr är taxefinansierat. För 2028; 203,5 mnkr, för 2029; 227,4 mnkr, för 2030; 202,9 mnkr och för 2031; 187,4 mnkr. Nedan kommenteras några av de större investeringarna. Investeringsbudgeten återfinns på sidan 19.

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 2027-2031 kopplade till förnyelsen av kommunens nätverk och brandväggar. Dessa delar har varit i gång 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 investeringsbudgeten. Den största del av investeringsramen avsätts till skolfastigheter för att möjliggöra om- och nybyggnationer samt nödvändiga anpassningar till framtida elevunderlag och arbetsmiljökrav.

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 och inom ramen för de större investeringsprojekten.

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

Samhällsbyggnadsavdelningen

Under kommande investeringsperiod fortsätter kommunen att planera för nya bostadsområden, i västra Oknebäck med beräknad byggstart 2029 och i norra Korpemåla 2030.

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 Häradshövdingegatan och Företagsvägen. Budgeten möjliggör även anläggning av en när-lekplats 2027, 2028 och 2031 och en större stor-lekplats i Timmernabben 2027 samt en i södra Mönsterås 2029, med målsättningen att skapa färre men större, mer attraktiva och säkra lekplatser i kommunen. Tillsammans med Ålem Energi Kraft AB bygger kommunen ut gatubelysningen mellan Ålems kyrkby och Timmernabben.

Satsningar görs i Mönsterås gästhamn med bryggor och gång pir ut i Mönsteråsviken uppdelat på två etapper. Norra kajen 2027 och gång pir 2029.

Fordonsparken byts ut kontinuerligt. Under perioden ingår bland annat inköp 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 samt viss utbyggnad till de sista områdena som inte täcks av fibernätet. Utbyte av befintligt dokumentationssystem samt reinvesteringar och förstärkningar av säkerheten i befintligt fibernät fortsätter. Flera fiber förläggs in till kommunen för att realisera samarbeten i regionen för att gynna regionala samarbeten. Möjligheten att erbjuda flera tjänster till kommunens verksamheter, företag och medborgare via fibernätet undersöks. Kommunen kan i större utsträckning använda det befintliga fibernätet för kommunikation inom de egna verksamheterna. Med den anslutningsgrad som finns i fibernätet är många omsorgstagare också våra kunder.

Samförläggning sker med andra ledningsägare i kommunen. Utbyggnads- och kundförtätningsprojekt uppdateras via kommunens webbplats.

Vatten och Avlopp

Ledningsförnyelse i Timmernabben, Blomstermåla, Ålem, Fliseryd och Mönsterås är ett ständigt pågående arbete under åren framåt. Projektering kommer att starta för renovering och upprustning av Sandbäckshults vattenverk som är byggt 1963 och behovet där är stort. Utbytet till modernare vattenmätare kommer att fortsätta och online mätning närmar sig, dvs kontinuerlig mätning av vattenförbrukningen. Renovering av avloppspumpstationer fortsätter. Planerade områden för utbyggnad av vatten och avlopp är Svartö (år 2028), Nydala (år 2029) och Korpemåla (år 2030).

Renhållning

Från och med 2027 införs fastighetsnära insamling av förpackningar, vilket kräver inköp av nya kärl och särskilt anpassade renhållningsfordon för det nya fyrfackssystemet.

Samma år planeras även leverans av sopkärl till flerbostadshus för att möjliggöra omställningen. Renhållningen hoppas dessutom på byggstart för en ny återvinningscentral (ÅVC) under 2028, och en ny ÅVC beräknas kunna färdigställas 2028–2029.

År 2031 planeras uppförandet av en lokal för återbruk och hantering av byggmaterial.

Skattefinansierad verksamhet (kr)						
Förvaltning/Avdelning	Investering	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
KLF	Verksamhetssystem, webb mm	1 500 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
Totalt Ekonomi/Kansli/Personal/Servicecenter		**1 500 000**	**1 200 000**	**1 200 000**	**1 200 000**	**1 200 000**
IT-avdelning	IT-infrastruktur	5 803 000	1 300 000	2 050 000	5 470 000	4 049 000
	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		**8 803 000**	**4 300 000**	**5 050 000**	**8 470 000**	**7 049 000**
Totalt Kommunledningsförvaltning		**10 303 000**	**5 500 000**	**6 250 000**	**9 670 000**	**8 249 000**
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 och städmaskiner	625 000	475 000	475 000	475 000	475 000
Totalt Kost/Städ		**625 000**	**475 000**	**475 000**	**475 000**	**475 000**
Lokalförsörjning	**Äldreboende**	0	0	0	0	0
	Verksamhetsanpassningar	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
	Ofördelade medel	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
	Ledifiering	300 000	300 000	300 000	0	0
	Tillgänglighetsanpassning	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
	Inre ytskikt	1 000 000	800 000	0	0	0
	Ekåsa (styr och säkerhetsåtgärder)	0	750 000	0	0	0
	Torshaga (ventilationsaggregat)	0	0	0	0	4 000 000
	styrsystem,säkerhetsåtgärder)	3 800 000	0	0	0	0
	Skolfastigheter	0	0	0	0	0
	Verksamhetsanpassningar	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
	Ventilationsaggregat	400 000	5 000 000	4 800 000	0	300 000
	Tillgänglighetsanpassning	600 000	100 000	100 000	100 000	100 000
	Säkerhetsåtgärder	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
	Ledifiering	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
	Utemiljö	250 000	250 000	300 000	300 000	300 000
	köksombyggnad Krungårdsskolan	5 000 000	0	0	0	0
	Utemiljö -naturlig skugga av träd på förskolor	250 000	270 000	290 000	0	0
	Ny Ljungnässkola F-6	30 000 000	60 000 000	60 000 000	75 000 000	75 000 000
	Krungård - golvbyte sporthall	0	0	4 000 000	0	0
	Parkskolan - golvbyte sporthall	0	0	0	4 000 000	0
	Parkskolan inkl. utemiljö	15 000 000	24 000 000	20 000 000	20 000 000	0
	Takbyte Tillingeskolan	2 500 000	0	0	0	0
	Fastighetsförädlingsstudien	0	0	0	0	0
	Övriga Fastigheter	0	0	0	0	0
	Säkerhetsåtgärder	0	500 000	500 000	0	0
	Ledifiering	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
	Verksamhetsanpassningar	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
	Kommunhuset (säkerhetsåtgärder, ventilation)	4 100 000	0	0	0	0
	Allégården	0	4 000 000	0	0	0
	Centralskolan (ventilation och avlopp)	0	0	5 000 000	0	0
	Vaktmästeri inkl fordon	750 000	250 000	1 850 000	1 050 000	250 000
Totalt Lokalförsörjning		**69 650 000**	**101 920 000**	**102 840 000**	**106 150 000**	**85 650 000**
Samhällsbyggnadsavd	Gator, vägar och GC-vägar	1 900 000	5 900 000	3 400 000	3 900 000	7 400 000
	Asfaltering befintliga gator, vägar och GC-vägar	4 750 000	4 750 000	4 750 000	4 750 000	4 750 000
	Stadsmiljö, parker, torg m.m.	1 350 000	400 000	400 000	3 400 000	400 000
	Lekplatser och badplatser	3 800 000	850 000	2 750 000	0	850 000
	Klimat & Miljöprojekt	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
	Fordon	1 550 000	1 600 000	1 600 000	1 000 000	600 000
	Tillgänglighet	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
	Turism/Hamnen	1 050 000	150 000	2 150 000	150 000	150 000
	Exploateringsområden Bostäder	0	0	2 000 000	2 000 000	0
	Exploateringsområden Verksamheter	2 500 000	100 000	1 500 000	100 000	0
Totalt samhällsbyggnad		**17 200 000**	**14 050 000**	**18 850 000**	**15 600 000**	**14 450 000**
Totalt Teknisk förvaltning		**87 675 000**	**116 645 000**	**122 365 000**	**122 425 000**	**100 775 000**

Förvaltning/Avdelning	Investering	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
Idrottsanläggningar	Byte konstgräs	4 000 000	0	0	0	0
Totalt Idrottsanläggningar		**4 000 000**	**0**	**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		**4 065 000**	**65 000**	**65 000**	**65 000**	**65 000**
Barn- och utbildningsnäm	Ej fördelade resurser	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
	Solskydd (flera förskolor och skolor)	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
	Likvärdighet utemiljö, möblemang mm.	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000
	Investeringar i specialsalar	400 000	0	0	0	0
Totalt Förvaltningsövergripande		**2 250 000**	**1 850 000**	**1 850 000**	**1 850 000**	**1 850 000**
Totalt Barn- och utbildningsnämnd		**2 250 000**	**1 850 000**	**1 850 000**	**1 850 000**	**1 850 000**
Socialnämnd	Inventarier särskilda boenden, Allégården, LSS-boenden	450 000	450 000	850 000	350 000	0
Totalt Socialnämnd		**450 000**	**450 000**	**850 000**	**350 000**	**0**
Summa Skattefinansierad verksamhet		**104 743 000**	**124 510 000**	**131 380 000**	**134 360 000**	**110 939 000**

Taxefinansierad verksamhet (kr)						
Förvaltning/Avdelning	**Investering**	**Plan 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**	**Plan 2030**	**Plan 2031**
Kommunledningsförvaltning						
Stadsnät	Publikt nät	4 400 000	4 400 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Totalt Stadsnät		**4 400 000**	**4 400 000**	**3 500 000**	**3 500 000**	**3 500 000**
Totalt Kommunledningförvaltning		**4 400 000**	**4 400 000**	**3 500 000**	**3 500 000**	**3 500 000**
Teknisk förvaltning						
Vatten- och avlopp	Vattenverk, komplettering	10 500 000	20 500 000	10 500 000	500 000	2 500 000
	Avloppsverk, komplettering	500 000	500 000	2 000 000	20 000 000	25 000 000
	Pumpstationer, ombyggnader	4 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
	Vatten- o avloppsledningar, förnyelse	25 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	35 000 000
	Fordon	500 000	500 000	500 000	1 000 000	500 000
	Vattenmätare	1 500 000	550 000	550 000	550 000	950 000
	Exploateringsområde Korpemåla	0	0	0	2 000 000	0
	Exploateringsområde Nydala, etapp 1 och 2	0	500 000	10 000 000	9 000 000	0
	Exploateringsområde Oknebäck 4:3	0	0	2 000 000	0	0
	Utbyggnadsområde Svartö	500 000	6 000 000	0	0	0
Totalt Vatten- och avlopp		**42 500 000**	**59 550 000**	**56 550 000**	**64 050 000**	**64 950 000**
Avfall	Ny återvinningscentral	0	15 000 000	36 000 000	0	7 000 000
	Renhållningsfordon och vågutrustning	0	0	0	1 000 000	1 000 000
	Nytt system förpackningar	40 000 000	0	0	0	0
Totalt Avfall		**40 000 000**	**15 000 000**	**36 000 000**	**1 000 000**	**8 000 000**
Totalt Teknisk förvaltning		**82 500 000**	**74 550 000**	**92 550 000**	**65 050 000**	**72 950 000**
Summa taxefinansierad verksamhet		**86 900 000**	**78 950 000**	**96 050 000**	**68 550 000**	**76 450 000**

	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
Summa skattefinansierad verksamhet	**104 743 000**	**124 510 000**	**131 380 000**	**134 360 000**	**110 939 000**
Summa taxefinansierad verksamhet	**86 900 000**	**78 950 000**	**96 050 000**	**68 550 000**	**76 450 000**
Total investeringsbudget	**191 643 000**	**203 460 000**	**227 430 000**	**202 910 000**	**187 389 000**