

Preliminära budgetramar 2024

Innehåll

Preliminära budgetramar 2024	1
1. Preliminära budgetramar.....	3
1.1 Budgetförutsättningar	3
1.2 Budgetmodell	3
2. Fullmäktiges prioriterade utvecklingsområden	4
2.1 Tillväxtskapande och hållbar samhällsutveckling.....	4
2.2 Gynsamma uppväxt- och levnadsvillkor	4
2.3 Robust kommun – en organisation rustad för framtiden	4
3. Preliminära driftsbudgetramar 2024.....	5
3.1 Kommunstyrelsen.....	6
3.2 Kultur- och tillväxtnämnden	7
3.3 Samhällsbyggnadsnämnden.....	8
3.4 Socialnämnden	9
3.5 Utbildningsnämnden	11
3.6 Finansförvaltningen.....	12
4. Preliminär investeringsbudget 2024-2026.....	13
Budgetmodell med prislappar - ord och begreppslista.....	17

I. Preliminära budgetramar

Budgetberedningen presenterar i maj preliminära budgetramar för drift- och investeringsredovisningen 2024. Syftet är att nämnderna och förvaltningen redan nu kan börja förbereda arbetet med 2024 och ställtiden minskar. Nämnderna ska också ta ställning till vilka konsekvenser de preliminära ramarna innebär för verksamheten och återkoppla till budgetberedningen inför det slutliga beslutet. Preliminära rammar för planperioden 2025 till 2026 presenteras också men mindre fokus har lagts på dessa år.

En förändringsbudget presenteras i november med den slutliga verksamhetsplanen med budget för beslut av kommunfullmäktige.

I.1 Budgetförutsättningar

De budgetförutsättningar som de preliminära ramarna utgår ifrån är hämtade från den budgetmodell med tekniska rammar och resursfördelning utifrån prislappar och prioriteringar. Det politiska styret har också utfärdat budgetriktlinjer som utgör utgångspunkter för budgetarbetet. Ramarna för år 2024 utgår ifrån:

- Invånarantal 16 269 (+284 personer jämfört med 31 dec 2022).
- Faktor för uppräknings av pris och lön (PKV) 3,9% enligt SKR:s antagande i april 2023.
- SKR:s skatteunderlagsprognos samt prislappar från april 2023.
- Den genomsnittliga räntan beräknas till 2,2% för år 2024, 2,3% för 2025 och 2,5% för 2026.
- Nyupplåning med 407 mnkr för åren 2023-2026.
- Nytt pensionsavtal som innebär ett personalomkostnadspålägg med 45,45% men ingår i nämndernas budgetramar i och ned uppräknings med PKV.

Befolkningsprognosen bygger på statistik från tidigare år samt ett framtaget byggscenari. Antagandet om ett visst befolkningstal per 1 november bygger alltid på en viss osäkerhet men känns extra osäkert i år då de första tre månaderna 2023 visar på ett negativt inflyttningsnetto.

I.2 Budgetmodell

Mörbylånga kommun använder sig för år 2024 av SKR:s modell för resurstilldelning och prioriteringar. Modellen bygger på att intäkterna och finansiella mål styr. Kopplingen mellan investeringar och resultat blir tydligare. De tekniska ramarna är objektiva och transparenta då de utgår från prislappar och demografi. Tekniska rammar används som grund inför politiska prioriteringar som tagits fram på budgetberedningar.

Tekniska rammar baseras på:

- Prislappar (förskola, fritidshem, skola och äldreomsorg)
- Intäktslappar (LSS, IFO och Komvux)
- Genomsnittskostnad hos jämförbara kommuner (övriga verksamheter)
- Uppräknat med index för prisökning och löneökning (PKV)

- Baseras på nuvarande investeringsplan, förändras investeringsplanen påverkas de tekniska ramarna.

Standardkostnad är ett nyckelbegrepp och är den teoretiska kostnaden som kommunen bör ha om verksamheten bedrivs med en genomsnittlig avgifts- ambitions- och effektivitetsnivå.

2. Fullmäktiges prioriterade utvecklingsområden

2.1 Tillväxtskapande och hållbar samhällsutveckling

Nyckelord: näringsliv, strategiskt markinnehav, jämlik och hållbar samhällsplanering, miljö och klimat, världsarv, landsbygd, folkhälsa

2.2 Gynsamma uppväxt- och levnadsvillkor

Nyckelord: jämställdhet, samverkan, nära vård, hälsa, förebyggande arbete

2.3 Robust kommun – en organisation rustad för framtiden

Nyckelord: attraktiv arbetsplats, kompetensförsörjning, digitalisering, beredskap kris, krig och klimatförändringar, civilt försvar, dricksvatten, livsmedelsförsörjning

3. Preliminära driftsbudgetramar 2024

Nämnd	Budget 2023	Förändringar	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunstyrelsen	103,3	3,1	106,4	108,2	111,7
Kultur- och tillväxtnämnden	95,0	11,1	106,0	109,4	116,7
Samhällsbyggnadsnämnden	17,3	0,3	17,6	17,4	17,5
Socialnämnden	383,2	43,0	426,3	455,3	485,6
Utbildningsnämnden	450,8	51,9	502,7	514,4	531,7
Finansförvaltningen	-1 049,6	-139,3	-1 188,9	-1 246,8	-1 309,5
Kommunens resultat	0,0	29,9	29,9	42,1	46,3

I förslaget till preliminära driftsbudgetramar för 2024 redovisas ett resultat på 29,9 mnkr. Skatteintäkter och generella bidrag ökar med 82,5 mnkr jämfört med 2023 och utgår ifrån SKR:s senaste prognos och kommunens befolkningsprognos. Den största delen av ökningen används till ökning av personalens löner och pensioner samt volymökningar i verksamheten 45,5 mnkr. 7,0 mnkr budgeteras för ökade räntekostnader, dels på grund av ökad lånevolym, dels på grund av stigande ränta medan 29,9 mnkr läggs till resultatet.

	Budget 2023	Förändringar	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamheternas nettokostnader	1 113,4	45,5	1 158,9	1 204,7	1 263,2
Skatteintäkter	-826,2	-46,8	-873,0	-924,7	-980,4
Generella statsbidrag	-297,4	-35,6	-333,0	-339,5	-345,3
Finansiella poster	10,2	7,0	17,2	17,4	16,1
Kommunens resultat	0,0	29,9	29,9	42,1	46,3
Resultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag	0,0%		2,5%	3,3%	3,5%

Det budgeterade resultatet för 2024 i förslaget uppgår till 2,5% av skatteintäkter och generella bidrag. Detta är i linje med de beslutade ekonomiska styrprinciperna och de politiska budgetriktlinjerna.

3.1 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen (tkr)	Förslag till prioriteringar 2024	Motivering
Teknisk budgetram 2024	89 553	
Varav justeringar för att uppnå nuvarande budgetram		
Nämnds- och styrelseverksamhet (100)	2 765	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader.
Övrig politisk verksamhet (130)	3 833	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader.
Räddningstjänsten	5 800	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader.
Hållbar utveckling inklusive världsarv	1 850	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader.
Turismverksamhet	2 137	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader.
Summa justeringar av budgetram	16 385	
Varav effektiviseringar inför 2024		
Politisk verksamhet	-300	Ny mandatperiod, ny politisk organisation
Överförmyndarverksamhet	-1 200	Har generat överskott mot budget de senaste åren
Summa effektiviseringar	-1 500	
Varav prioriteringar inför 2024		
Avveckling ÖKF	500	Kostnader i samband med likvidation av ÖKF och bilandet av bolag och gemensam nämnd
Digital översiktsplan	1 000	Prioritering 2022 och 2023 som inte genomförts ännu
Strategiska inköp och upphandling i tjänst	425	Uppdrag för att minska kostnaderna framöver. Samordnad tjänst inom koncernen som delas mellan kommun/bolag 50/50.
Summa prioriteringar	1 925	
Teknisk budgetram med prioriteringar	106 363	

Kommunstyrelsens verksamheter är inga ”prisappsverksamheter” utan den tekniska budgetramen utgår från jämförbara kommuner. Kommunstyrelsens tekniska budgetram för 2024 uppgår till 89,6 mnkr. Inom vissa verksamheter är Mörbylånga kommun dyrare än jämförbara kommuner och tillskott har därför skett upp till nuvarande budgetram. Effektiviseringar ska göras inom den politiska verksamheten och överförmyndarverksamheten för att mer ligga i nivå med jämförbara kommuner.

De politiska prioriteringarna som gjorts för kommunstyrelsens verksamheter uppgår till 1,9 mnkr och avser kostnader för avveckling av Ölands kommunalförbund samt bildande av bolag och gemensam nämnd, digital översiktsplan och ytterligare en tjänst för att kunna fullgöra uppdraget med strategiska inköp och upphandling. Uppdraget berör hela kommunkoncernen och samordning ska ske.

Jämfört med 2023 ökar kommunstyrelsens ram med 3,0 mnkr. Ökningen ska täcka kostnader för lönerrevision och ökade pensionskostnader. Dessa beräknas uppgå till 4,3 mnkr. Därutöver behöver medel reserveras för innovation, utmaningar och utvecklingskostnader samt andra volym- och kostnadsökningar. Detta innebär ett effektiviseringskrav på kommunstyrelsens verksamheter med ca 2,0 mnkr.

Den tekniska budgetramen med prioriteringar uppgår därmed till 106,4 mnkr för kommunstyrelsen.

3.2 Kultur- och tillväxtnämnden

Kultur- och tillväxtnämnden (tkr)	Förslag till prioriteringar 2024	Motivering
Teknisk budgetram 2024	85 717	
Varav justeringar för att uppnå nuvarande budgetram		
Nämnds- och styrelseverksamhet (100)	155	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader.
Övrig politisk verksamhet (130)	132	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader.
Turismverksamhet	1 713	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader.
Gator, vägar och parkering	-1 250	Justering då jämförbara kommuner har högre kostnader.
VA-verksamheten	775	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader.
Kollektivtrafik	11 300	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader.
Hamnverksamhet	3 100	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader. Jämförbara kommuner har inga hamnar.
Bibliotek	5 025	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader. Många enheter i förhållande till jämförbara kommuner. Generösa öppettider.
Kulturskola	1 035	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader. Erbjuder undervisning på 9 olika platser.
Idrotts- och fritidsanläggningar	-5 036	Justering då jämförbara kommuner har högre kostnader. Ingen simhall eller ishall.
Summa justeringar av budgetram	16 949	
Varav effektivisering inför 2024		
Bibliotek	-750	Effektivisering genom Mer-öppet.
Summa effektiviseringar	-750	
Varav prioriteringar inför 2024		
Ökad bemanning gatutekniker	700	Ökad bemanning för att klara sitt uppdrag.
Enskilda vägar	3 400	Underhåll innan överlämnande av drift.
Summa prioriteringar	4 100	
Teknisk budgetram med prioriteringar	106 016	

Kultur- och tillväxtnämndens verksamheter är inga ”prislapsverksamheter” utan den tekniska budgetramen utgår från jämförbara kommuner. Kultur- och tillväxtnämndens tekniska budgetram för 2024 uppgår till 85,7 mnkr. Inom vissa verksamheter är Mörbylånga kommun dyrare än jämförbara kommuner och inom andra billigare. Tillskott respektive avdrag har därför skett upp till nuvarande budgetram. Effektiviseringar ska göras inom biblioteksverksamheten för att mer ligga i nivå med jämförbara kommuner.

Politisk prioritering görs med utökning av en tjänst som gatutekniker för bibehållen kvalitetsnivå utifrån målet om tillväxtskapande och hållbar samhällsplanering. Enskilda vägar fortsätter att prioriteras för att kvalitetsnivån ska vara god innan de överlämnas till föreningar för fortsatt drift.

Jämfört med 2023 ökar kultur- och tillväxtnämndens ram med 11,1 mnkr. Ökningen ska täcka kostnader för lönerrevision och ökade pensionskostnader. Dessa beräknas uppgå till 5,3 mnkr. Därutöver behöver medel reserveras för innovation, utmaningar och utvecklingskostnader samt andra volym- och kostnadsökningar. De politiska prioriteringarna uppgår till 4,1 mnkr.

Den tekniska budgetramen med prioriteringar uppgår därmed till 106,0 mnkr för kultur- och tillväxtnämndens verksamheter.

3.3 Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden (tkr)	Förslag till prioriteringar 2024	Motivering
Teknisk budgetram 2024	14 032	
Varav justeringar för att uppnå nuvarande budgetram		
Miljö- och hälsoskydd	3 750	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader.
Nämnds- och styrelseverksamhet (100)	158	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader.
Övrig politisk verksamhet (130)	123	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader.
Alkoholtillstånd	535	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader.
Summa justeringar av budgetram	4 566	
Varav effektivisering inför 2024		
Miljö- och hälsoskydd	-1 000	Effektivisering 1,0 mnkr, fortsatt nedtrappning kommande år.
Summa effektiviseringar	-1 000	
Varav prioriteringar inför 2024		
Summa prioriteringar	0	
Teknisk budgetram med prioriteringar	17 598	

Samhällsbyggnadsnämndens verksamheter är till största delen inga ”prislappsverksamheter” utan den tekniska budgetramen utgår från jämförbara kommuner. Verksamheten bostadsanpassningsbidrag är en ”prislappsverksamhet”. Samhällsbyggnadsnämndens tekniska budgetram för 2024 uppgår till 14,0 mnkr. Inom vissa verksamheter är Mörbylånga kommun dyrare än jämförbara kommuner och tillskott har därför skett upp till nuvarande budgetram. Effektiviseringar ska göras inom miljö- och hälsoskyddsverksamheten för att mer ligga i nivå med jämförbara kommuner. Inga politiska prioriteringar görs till samhällsbyggnadsnämndens verksamheter men satsningar görs på digital översiktsplan på kommunstyrelsen och gatutekniker på kultur- och tillväxtnämnden, prioriteringar som ändå bidrar till tillväxtskapande och hållbar samhällsplanering.

Jämfört med 2023 ökar samhällsbyggnadsnämndens ram med 0,3 mnkr. Ökningen ska täcka kostnader för lönerrevision och ökade pensionskostnader. Dessa beräknas uppgå till 2,1 mnkr. Därutöver behöver medel reserveras för innovation, utmaningar och utvecklingskostnader samt andra volym- och kostnadsökningar. Detta innebär ett effektiviseringskrav på samhällsbyggnadsnämndens verksamheter med 1,9 mnkr varav miljö- och hälsoskyddsverksamheten är den största delen.

Den tekniska budgetramen med prioriteringar uppgår därmed till 17,6 mnkr för samhällsbyggnadsnämnden.

3.4 Socialnämnden

Socialnämnden (tkr)	Förslag till prioriteringar 2024	Motivering
Teknisk budgetram 2024	443 367	
Varav justeringar för att uppnå nuvarande budgetram		
Nämnds- och styrelseverksamhet (100)	158	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader.
Övrig politisk verksamhet (130)	132	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader.
LSS-verksamhet	-18 000	Trappa för uppräknig av LSS-verksamhet till teknisk ram.
IFO-verksamhet	-11 820	Mer effektiv IFO-verksamhet.
Summa justeringar av budgetram	-29 530	
Summa effektiviseringar	0	
Varav prioriteringar inför 2024		
Äldreomsorg - omställning	4 000	Tillfällig resursförstärkning för omställning till effektivare organisation
Nytt LSS-boende	6 200	Nytt LSS-boende öppnas i augusti 2023, prioriteras i två år.
Förstärkning förebyggande arbete	1 224	Förstärkning barn- och ungdomsvård 2 tjänst.
Generellt statsbidrag	1 000	Fast omsorgskontakt.
Summa prioriteringar	12 424	
Teknisk budgetram med prioriteringar	426 261	

Socialnämndens verksamheter är till största delen "prislapsverksamheter" vilket innebär att de erhåller sin budgetram utifrån standardkostnad och antalet invånare i den ålderskategorin. Nämnden har också verksamheter med "intäktslappar" vilket innebär att ramen erhålls utifrån standardkostnad och kommunens invånarantal totalt sett.

Socialnämndens tekniska budgetram för 2024 uppgår till 443,4 mnkr. LSS-verksamhetens intäkter utgår från LSS-utjämningen och intäkten ökar kraftigt inför 2024. En anpassning av ramen för verksamheten görs utifrån en trappa på tre år. Kommunens IFO-verksamhet är bland de effektivaste i landet och anpassning av budgetramen görs till jämförbara kommuner.

De politiska prioriteringarna för att uppnå målet med gynnsamma uppväxt- och levnadsvillkor riktar sig mot heltidsresan inom äldreomsorgen som tillförs medel i två år för att kostnaden ska arbetas in i prislappen. Ett nytt LSS-boende planeras att öppnas i augusti 2023 och medel tillförs i inledningsskedet. Förstärkning av det förebyggande arbetet riktat mot ungdomar ska också göras vilket innebär en utökning med två tjänster inom individ- och familjeomsorgen.

Jämfört med 2023 ökar socialnämndens ram med 43,0 mnkr. Ökningen ska täcka kostnader för lönerrevision och ökade pensionskostnader. Dessa beräknas uppgå till 34,7 mnkr. Utifrån befolkningsprognosen tillförs nämnden 3,3 mnkr för volym- och kostnadsökningar. Därutöver behöver medel reserveras för innovation, utmaningar och utvecklingskostnader.

Den tekniska budgetramen med prioriteringar uppgår därmed till 426,3 mnkr för socialnämndens verksamheter.

3.5 Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden (tkr)	Förslag till prioriteringar 2024	Motivering
Teknisk budgetram 2024	504 161	
Varav justeringar för att uppnå nuvarande budgetram		
Nämnds- och styrelseverksamhet (100)	161	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader.
Övrig politisk verksamhet (130)	132	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader.
Grundskola	4 124	Justering på grund av fler skolenheter och högre lokalkostnader än genomsnittlig nivå.
Förskola	4 286	Justering på grund av fler förskolenheter och högre lokalkostnader än genomsnittlig nivå.
Gymnasieskola	-12 647	Justering på grund av effektiv gymnasieutbildning.
Busskolkort	-2 000	Rabatterade skolkort då skolskjutsar samkörs med kollektivtrafiken.
Vuxenutbildning	3 152	Justering då jämförbara kommuner har lägre kostnader.
Summa justeringar av budgetram	-2 792	
Varav effektivisering inför 2024		
Summa effektiviseringar	0	
Varav prioriteringar inför 2024		
Generellt statsbidrag	348	Utökad undervisningstid ny timplan införs, ingår i generella statsbidrag inledningsvis, sen i prislapp.
Generellt statsbidrag	182	Extra studietid och utökad lovskola, ingår i generella statsbidrag inledningsvis, sen i prislapp.
OB-omsorg	793	Ungefär 50% av jämförbara kommuner har detta, vilket innebär att den till hälften ingår i prislappen och prioriteras till hälften.
Summa prioriteringar	1 324	
Teknisk budgetram med prioriteringar	502 693	

Utbildningsnämndens verksamheter är till största delen ”prislappsverksamheter” vilket innebär att de erhåller sin budgetram utifrån standardkostnad och antalet invånare i den ålderskategorin. Nämnden har också verksamheter med ”intäktslappar” vilket innebär att ramen erhålls utifrån standardkostnad och kommunens invånarantal totalt sett.

Utbildningsnämndens tekniska budgetram för 2024 uppgår till 504,2 mnkr. Grundskolan och förskolan har fler förskolenheter och högre lokalkostnader varmed justering av budgetramen görs för att uppnå nuvarande budgetram. Kommunens gymnasieverksamhet är bland de effektivaste i landet och anpassning av budgetramen görs till jämförbara kommuner. Inga andra effektiviseringskrav finns på nämndens verksamheter.

Prioritering görs av två statsbidrag till nämnden som annars skulle ingå i de generella skatteintäkterna och statsbidragen. Ungefär hälften av Sveriges kommuner har idag barnomsorg på obekväma tider. Detta innebär att verksamheten endast till hälften ryms

inom prislappen och prioritering görs för att kunna bibehålla detta i samma utsträckning som idag.

Jämfört med 2023 ökar utbildningsnämndens ram med 51,9 mnkr. Ökningen ska täcka kostnader för lönerrevision och ökade pensionskostnader. Dessa beräknas uppgå till 32,7 mnkr. Utifrån befolkningsprognosen tillförs nämnden 14,7 mnkr för volym- och kostnadsökningar. Därutöver behöver medel reserveras för innovation, utmaningar och utvecklingskostnader.

Den tekniska budgetramen med prioriteringar uppgår därmed till 502,7 mnkr för utbildningsnämnden.

3.6 Finansförvaltningen

Finansförvaltning (tkr)	I teknisk budgetram 2024 ingår:	Motivering
Budgetram 2023	-1 049 561	
Förändring skatteintäkter	-46 816	Enligt skatteunderlagsprognos april 2023
Förändring generella bidrag	-35 636	Enligt skatteunderlagsprognos april 2023
Förändring kapitaltjänstkostnader	-3 391	Ökade investeringar och högre ränta
Förändring finansiella intäkter	-270	Ökad borgensavgift
Förändring finansiella kostnader	8 957	Ökade räntekostnader
Flytt av kostnader från finans till verksamhet med anledning av ny budgetmodell	-62 142	Lönerrevision, pensionskostnader, förändring semesterlöneskuld och volymtillväxt som ligger inom verksamheternas ramar
Teknisk budgetram med prioriteringar	-1 188 859	

Finansförvaltningens budgetram ökar med 139,3 mnkr jämfört med budget 2023. Skatteintäkter och generella bidrag ökar med 82,5 mnkr utifrån SKR:s senaste prognos. Detta beror på att befolkningen ökar och att lönerna hos medborgarna ökar. SKR har förhandlat fram ett nytt pensionsavtal som gör att kommunens pensionskostnader ökar samtidigt som löneökningar och inflation också gör att även nuvarande pensionskostnader ökar. Totalt ökar pensionskostnaderna med 24,7 mnkr jämfört med budget 2023.

I och med att nämndernas budgetramar och prislappar räknas upp med prisindex för kommunal verksamhet ingår numera kostnader för lönerrevision, pensioner och andra sociala omkostnader samt volymtillväxt i nämndernas budgetramar i stället för på finansförvaltningen.

Kommunens räntekostnader bedöms öka med 9,0 mnkr beroende på ett högre ränteläge samt ökad låneskuld. Dessa täcks till viss del upp av internränta som verksamheterna får betala för sina investeringar samt högre borgensavgift till de kommunala bolagen. Netto bedöms kommunens finansnetto öka med 5,3 mnkr.

4. Preliminär investeringsbudget 2024-2026

Skattefinansierad verksamhet	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunstyrelsen	24,8	78,6	71,6	11,6
Utbildningsnämnden	3,5	1,5	4,5	1,5
Socialnämnden	1,5	1,5	11,5	1,5
Kultur- och tillväxtnämnden	19,7	24,3	74,9	44,0
Samhällsbyggnadsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	49,5	105,9	162,5	58,6
Taxefinansierad verksamhet				
Kommunstyrelsen	8,0	8,0	13,0	8,0
Kultur- och tillväxtnämnden	50,2	71,0	43,0	17,5
Summa	58,2	79,0	56,0	25,5
Summa investeringar	107,7	184,9	218,5	84,1

Den preliminära investeringsbudgeten för 2024 uppgår till 184,9 mnkr. För planåren 2025 – 2026 uppgår den till 218,5 respektive 84,1 mnkr. Med nuvarande budgeterade resultatnivå kan Mörbylånga kommun självfinansiera 84 mnkr 2024, 98 mnkr 2025 och 111 mnkr 2026.

Målsättningen är att kommunens skattefinansierade investeringar ska finansieras med egna medel i så stor utsträckning som möjligt. Den preliminära investeringsbudgeten följer inte detta om samtliga projekt genomförs för 2024. Detta beror på att några projekt har bedömts som långsiktiga investeringar och som därmed är godkända att finansiera med lånade medel. De projekt som bedömts som långsiktiga är förskola i Saxnäs, brandstation i Mörbylånga, sporthall i Glömminge samt kustskydd i Färjestaden.

I förslaget till investeringsbudget finns sedan tidigare beslutade investeringsprojekt. Nya projekt som beslutats om i budgetberedningen inför 2024 och de kommande planåren är ombyggnad av Glömminge skola för att möjliggöra plats för fler elever samt en ny sporthall i Glömminge. Ölandsleden är en cykelled runt hela ön där vissa etapper saknas. Medel för en cykelväg mellan Övre Segerstad och Skärlöv har godkänts av beredningen. Utbyggnad enligt VA-planen pågår löpande och förprojektering för två nya utbyggnader har godkänts. Med tanke på kommande klimatförändringar planeras för ett kustskydd i Färjestaden för att förhindra översvämningar. Bidrag har sökts för detta projekt men det är ännu inte känt om detta beviljas.

Sedan tidigare är ombyggnad av Skansenskolans beslutad liksom vidareutveckling av Zokkerfastigheten. Skansenskolans har kommit ungefär halvvägs i sin ombyggnation medan Zokker inte har påbörjats då det ännu inte är bestämt hur fastigheten ska användas. Kultur och fritid har gjort en långsiktig plan för underhåll och utbyggnad av olika fritidsanläggningar. Tidigare har också budgetberedningen beslutat om renovering av östra kajen i Mörbylånga hamn samt muddring av inloppet. När Mörbylånga är klart ska motsvarande göras i Färjestaden. Förbifart Mörbylånga kyrkby är också beslutad sedan tidigare men inte genomförd på grund av överklagande av beslutet om detaljplan. En gång- och cykelväg mellan Almér och

Brandstationen i Färjestaden är också planerad sedan länge. Inom VA-området fortsätter utbyggnaden enligt antagen VA-plan samt saneringar av bland annat Långa Sigfridslinjen som löper längs med västra sidan upp till Borgholms kommun.

Skattefinansierad verksamhet	Budget 2024	Total projektbudget
Utbildningsnämnden	1 500	4 500
Inventarier Utbildning Förskola Saxnäs, inventarier och IT		Årlig pott
Socialnämnden	1 500	11 500
Inventarier Social omsorg		Årlig pott
Kommunstyrelsen		
Internt stöd	1 600	1 600
Kosten		Årlig pott
IT-investeringar		Årlig pott
Fiber- tomrör		Årlig pott
Fastigheter	77 000	202 800
Föreningslokal pensionärsföreningar		
Kök, IT, passagesystem mm Äldreboende		
Projekt vidareutv Zocker		
Ombyggnad Skansenskolan		
Energibesparande åtgärder		Årlig pott
Energibesparande åtgärder - solceller		Årlig pott
Fastighetsrenoveringar		Årlig pott
Ny brandstation, Mörbylånga		
Ny förskola Saxnäs		
Sporthall Glömminge		
Ombyggnad Glömmingeskolan		
Reservkraft		
Kultur och Tillväxtnämnden		
Kultur och fritid	4 200	5 000
Konstnärlig utsmyckning		
Fritid, investeringsplan inkl. badplatser		Årlig pott
Inventarier sporthall Glömminge		
Inventarier Zocker		

Skattefinansierad verksamhet	Budget 2024	Total projektbudget
Kultur och Tillväxtnämnden		
Gata- och serviceverksamheten	20 100	174 826
Fordon		Årlig pott
Östra kajen Mörbylånga (Mörbylånga hamn)		
Muddring inlopp Mörbylånga		
Södra piren Färjestaden		
Muddring Färjestaden		
Ölandsleden - Övre Segerstad/Skärlov		
Färjestaden kustskydd		
Förbifart Mörbylånga kyrkby		
Lökenäsvägen		
Cykelväg Gårdby		
Gång och cykelväg Almérs till Brandstationen		
Framtida underhåll av gator och park		Årlig pott
Gatubelysning mätare		Årlig pott
Samförläggning gatubelysning		Årlig pott
Trafiksäkerhet Gång och cykelvägar/gator		Årlig pott
Summa skattefinansierad verksamhet	105 900	400 226
Taxefinansierad verksamhet	Budget 2024	Total projektbudget
Kommunstyrelsen		
Mark och exploatering	8 000	15 000
Markreserv		Årlig pott
Glömminge backe, genomfartsgata		
Färjestaden centrum, Ombyggnad Brovägen		
Färjestaden centrum, Kommunal Infrastruktur		
Exploatering		Årlig pott

Taxefinansierad verksamhet	Budget 2024	Total projektbudget
Kultur- och tillväxtnämnden		
Taxefinansiering Vatten och avlopp	71 000	249 146
Överföringsledning Gårdby-N Kvinneby		
Överföringsledning N Kvinneby-Triberga		
Saltvattenledning Tveta vattenverk		
Vattenförsörjning		Årlig pott
Anslutningar Björkelid, Porskärr, Pilekulla, Västra Malmen		
VA-anslutningar		Årlig pott
Reservkraft avloppspumpstation		Årlig pott
Ombyggnad Tveta vattenverk		
Saneringar		Årlig pott
Sanering långa Sigfridlinjen		
Förprojektering ledningar västra-östra sidan		
Förprojektering VA utbyggnad Mysinge-Bårby		
Serviser		Årlig pott
Färjestaden reningsverk renovering bassänger		
Mörbylånga reningsverk renovering bassänger		
Gårdby (exploatering)		
Industriområde Färjestaden (exploatering)		
Grönhögen (exploatering)		
Färjestaden centrum, kommunalt VA		
Fordon		Årlig pott
Summa taxefinansierad verksamhet	79 000	264 146
Summa investeringar	184 900	664 372

Budgetmodell med prislappar - ord och begreppslista

Budget på budget

Framtagande enligt principen ”budget på budget” utgår från befintlig budget för aktuell verksamhet och räknas upp med en faktor för löne- och kostnadsökning och får därmed fram nästa års budget.

Icke lagstadgad verksamhet

Vissa verksamheter är kommunen enligt lag skyldiga att tillhandahålla medan andra verksamheter är frivilliga och beslutas av lokalpolitikerna. Exempel på icke lagstadgad verksamhet är fritid och kultur, energi, sysselsättning och näringslivsutveckling.

Indikatorer

I SKR:s budgetmodell finns möjlighet att för ett antal indikatorer välja att jämföra kommunens nuvarande kostnadsläge mot hur det ser ut för andra kommuner som antingen är av liknande storlek eller som är mest jämförbara utifrån olika strukturella förutsättningar. Indikatorer som kan jämföras finns för politisk verksamhet, infrastruktur/skydd, fritidsverksamhet, kulturverksamhet, särskilda riktade insatser och affärsverksamhet.

Intäktslappar

I budgetmodellen finns intäktslappar för individ- och familjeomsorg (IFO), insatser inom LSS samt för grundläggande vuxenutbildning (VUX). Intäktslapparna har ingen demografisk koppling utan är en standardkostnad justerad för struktur för hela befolkningen i kommunen.

Jämförbara kommuner

Kommuner som för en specifik verksamhet eller övergripande har en struktur som gör att de är mest jämförbara med Mörbylånga kommuns för aktuell verksamhet. Inom respektive verksamhet finns sju jämförbara kommuner men vilka kommuner detta är kan variera beroende på vilken verksamhet som ska jämföras.

Lagstadgad verksamhet

Kommunerna är skyldiga att ha vissa verksamheter enligt lag medan andra verksamheter är frivilliga och beslutas av lokalpolitikerna. Lagstadgade verksamheter är social omsorg, förskola, grundskola och gymnasieskola, Komvux, plan- och byggfrågor, miljö- och hälsoskydd, renhållning, VA, räddningstjänst, krisberedskap och civilt försvar, biblioteksverksamhet och bostäder.

Lika stora kommuner

Kommuner som liksom Mörbylånga har ett invånarantal mellan 15 000 – 19 999 invånare.

Prioriteringar

De tekniska ramarna som räknas fram i modellen tar hänsyn till kommunens struktur så de täcker vad en genomsnittlig kvalitet borde kosta. Utöver detta kan medel skjutas till eller dras ifrån genom prioriteringar. Det kan till exempel handla om en insats som ingen annan kommun erbjuder. Alla prioriteringar ska ha koppling till fullmäktiges mål och vilka effekter prioriteringarna förväntas ge.

Prislappar/prislappsverksamheter

En prislapp bygger på rikets genomsnittliga kostnad för en verksamhet och justeras för den struktur som den enskilda kommunen har. Prislappen räknas om till en intäkt per person för den åldersgrupp som verksamheten vänder sig till. En prislapp är en objektiv utgångspunkt för vad en elev i grundskolan borde kosta utifrån en genomsnittlig ambition-, effektivitet- och avgiftsnivå. Modellen antar alltså att samtliga kommuners genomsnittliga kostnad täcker en genomsnittlig kvalitet i verksamheten.

Prislappen multiplicerat med årets genomsnittliga antal invånare (för grundskolan personer i åldern 7–15 år) blir utgångspunkt för en verksamhets budget.

PKV

Prisindex för kommunal verksamhet (PKV) är används som underlag vid beräkning av kostnadernas utveckling i fasta löner och priser.

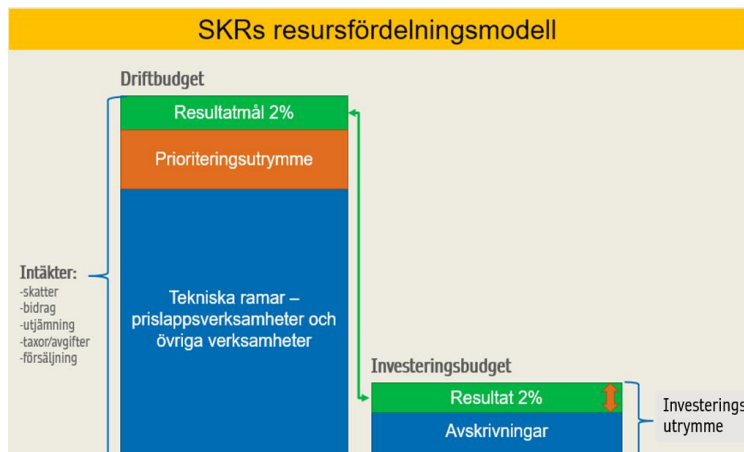
Resultatmål

Det finansiella mål fullmäktige beslutar om rörande hur stort resultatet ska vara i procent av skatteintäkterna inklusive generella statsbidrag. Idag är det långsiktiga finansiella målet som KF beslutat om ett resultat på 2,0% av skatteintäkter och generella bidrag.

SKR

Sveriges kommuner och regioner är en medlems- och arbetsgivarorganisation för landets alla kommuner och regioner. SKR:s uppgift är att stödja och bidra till att utveckla kommuner och regioners verksamhet.

SKR:s resursfördelningsmodell



Tekniska budgetramar

De pengar verksamheterna får tilldelade i budgetarbetets utgångsläge innan prioriteringar görs. De tekniska ramarna tar hänsyn till kommuns struktur så de täcker vad en genomsnittlig kvalitet, det är endast om kommunen till exempel gör något som ingen annan kommun gör som det inte ingår i vad som täcks av de tekniska ramarna.