



# Budget 2025 och ekonomisk plan 2026–2028

---

**Tingsryds kommun**

<b>Innehållsförteckning</b>	<b>Sidnummer</b>
Politiskt förord	3
Beslutsförslag	4
Uppdrag	5
Kommunövergripande mål	6
Översikt resultat och investeringar	7
Prioriteringar resultatbudget	9
Resultatbudget och budgetramar	13
Investeringsbudget	14
Flerårsplan resultat-, kassaflödes- och balansbudget	15

## Politiskt förord

Socialdemokraternas budget är en välfärdsbudget som prioriterar kommunens kärnverksamhet samtidigt som den tar ansvar för kommunens långsiktiga ekonomi. Det behövs i en tid när Sveriges kommuner och regioner ekonomier är ansträngda, både på grund av den under lång tid höga inflationen, kostnadsökningar samt minskade statsbidrag. Då krävs prioriteringar för att vi ska säkerställa att kommunen klarar sina grunduppdrag och att alla barn får den bästa starten i livet och våra äldre en god och trygg vård och omsorg.

Vi måste vända det senaste årets dystra befolkningsutveckling. För att skapa attraktivitet och därmed öka inflyttningen behöver vi ha en hög kvalitet inom våra kärnverksamheter. Våra barn skall erbjudas en god utbildning och en rik och meningsfull fritid. Därför utökar vi budgeten för pedagogisk verksamhet och vi vill även återskapa kulturskolan eftersom den ger våra barn och ungdomar en chans att utveckla sin kreativitet. Dessutom lägger vi även betydande investeringsmedel till våra lekplatser.

Ska vi kunna säkerställa en god vård och omsorg till våra kommuninvånare så behövs välutbildad personal som trivs och känner sig uppskattade på jobbet. Mot denna bakgrund vill vi fortsätta prioritera arbetsskor och arbetskläder. Vi tillskjuter även betydande resurser till utökad bemanning. Vi vill värna om våra medarbetare och ge dem goda förutsättningar att klara sina uppdrag gentemot våra kommuninvånare. Vår hemsjukvård för alla över 85 år skall även fortsättningsvis vara avgiftsfri.

Vi budgetar med ökad investeringsbudget för strategiska inköp av tomtmark. Det ger kommunen förutsättningar att bevaka och köpa in mark vid behov, något som är viktigt utifrån ett strategiskt perspektiv både för att skapa nya bostäder och ge förutsättningar för näringslivet för nyetablering och utökning.

Socialdemokraternas budget är en budget som har fokus på kärnverksamheten, där resurser främst går till det våra kommuninvånare förväntar sig att en kommun ska prioritera, nämligen skola, vård och omsorg.

Mikael Jeansson (S), gruppledare

## **Beslutsförslag**

1. Kommunfullmäktige fastställer Budget för år 2025 och ekonomisk plan för åren 2026–2028.
2. Kommunfullmäktige fastställer utdebitering av allmän kommunalskatt till 22,00 kronor per skattekrona för år 2025.
3. Kommunfullmäktige fastställer att kommunens långfristiga låneskuld under år 2025 får uppgå till högst 220 mnkr.
4. Kommunfullmäktige ger kommunstyrelsen rätt att under år 2025 omsätta lån, d v s låna upp belopp, motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under år 2025.

## **Uppdrag**

Kommunfullmäktige ger följande budgetuppdrag:

1. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda lokalbehovet för kommunens centrala administration och vid behov ge förslag till åtgärder.
2. Kommunstyrelsen får i uppdrag att säkerställa att eventuellt erhållit statsbidrag för att minska timanställningar och öka sjuksköterskebemanning skall tillfalla vård- och omsorgsnämnden.
3. Bildningsnämnden får i uppdrag att upphandla kulturskola utifrån tilldelade budgetmedel alternativt skapa en kulturskola i kommunal regi.

## Kommunövergripande mål Tingsryds kommun 2024–2026

Enligt Riktlinje för mål- och resultatstyrning i Tingsryds kommunkoncern ska styrning och ledning i Tingsryds kommunkoncern ha fokus på verksamhetens syfte och kommuninvånarens behov samt sträva mot samverkan och helhetsperspektiv på varje beslutsnivå.

Kommunfullmäktige beslutar om mål som utgår från visionen och som gäller för hela mandatperioden. Målen är tvärssektoriella, vilket betyder att ingen nämnd ensam ansvarar för något av målen. För att målen ska ha en styrande effekt är de mätbara och bygger på sakliga fakta. Målen visar på de resultat som politikerna vill uppnå. Samtliga mål följs årligen upp i årsberättelse och bokslut.



Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet.



Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten.



Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi.



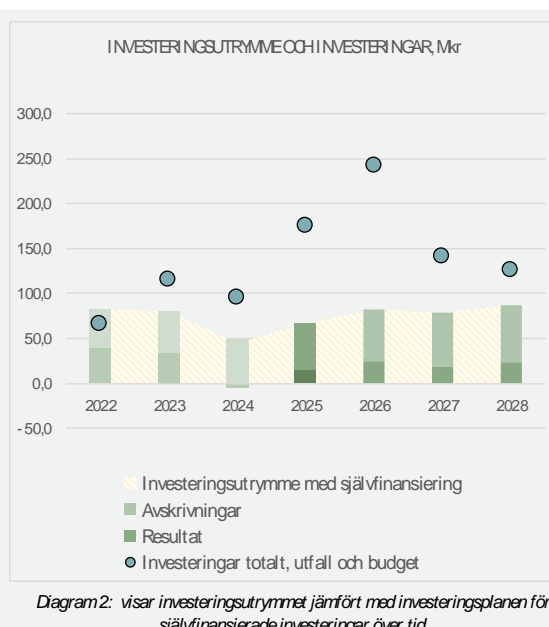
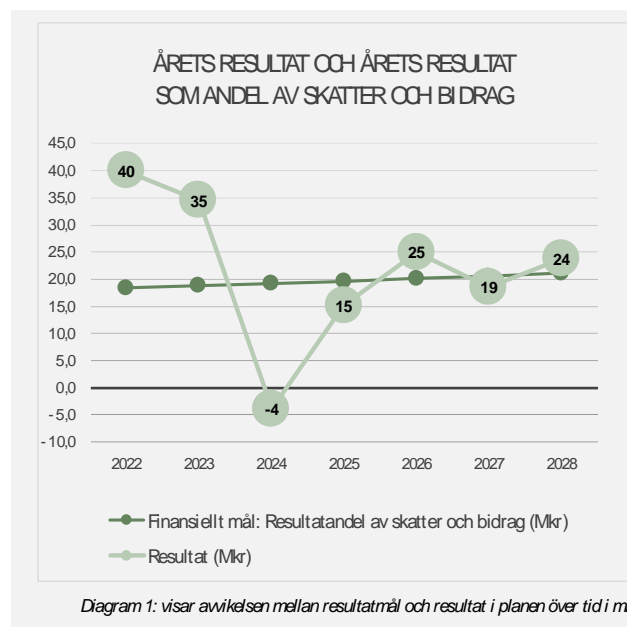
Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar.



Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv.

## Översikt resultat och investeringar

EKONOMI I BALANS Tingsryd		MANDATPERIOD 2023-2026	PLANPERIOD 2025- 2028		
MÅL 1: RESULTAT AV SKATTER OCH BIDRAG	Målvärde mandatperiod: 2,0% Målvärde planperiod: 2,0%	1,8%	2,0%		
MÅL 2: SJÄLVFINANSIERING I INVESTERINGAR	återstående självfinansieringsutrymme, Mkr	-354,1	-370,2		
		2025	2026	2027	2028
RESULTAT SOM ANDEL AV SKATTER OCH BIDRAG	Nuvarande (Beslutat mål), Mkr	15 (20)	25 (20)	19 (21)	24 (21)
RESULTAT SOM ANDEL AV SKATTER OCH BIDRAG	Nuvarande (Beslutat mål), %	1,5 % (2,0 %)	2,5 % (2,0 %)	1,8 % (2,0 %)	2,3 % (2,0 %)
SJÄLVFINANSIERADE INVESTERINGAR	Beslutade (Återstår), Mkr	176 (-109)	242 (-160)	142 (-63)	126 (-39)
PRIORITERINGAR	Beslutade (Återstår), Mkr	74 (-5)	71 (5)	74 (-2)	72 (3)



Budgeten når under planperioden kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning.

## SATSNINGAR I FÖRHÅLLANDE TILL FULLMÄKTIGES MÅL (Mkr)

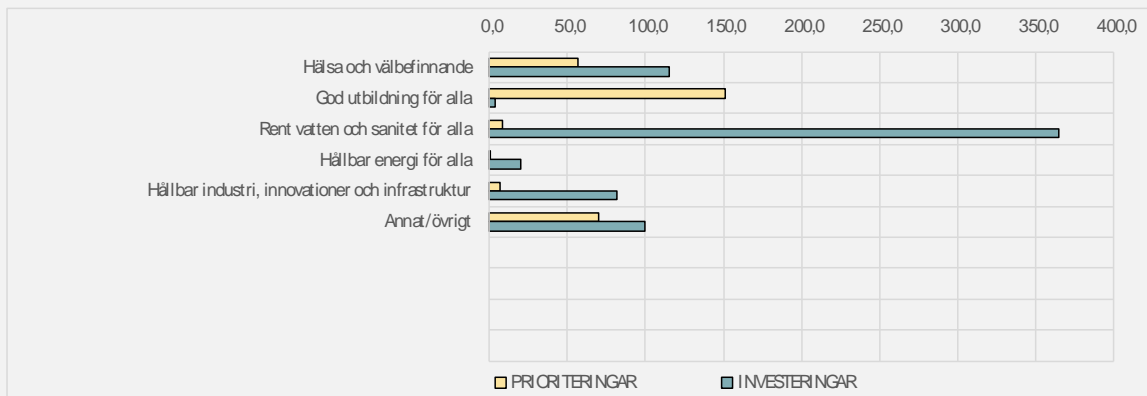


Diagram 3: visar investeringar och prioriteringar per politiskt mål under budgetperioden.

## SATSNINGAR I FÖRHÅLLANDE TILL VERKSAMHETSOMRÅDEN (Mkr)

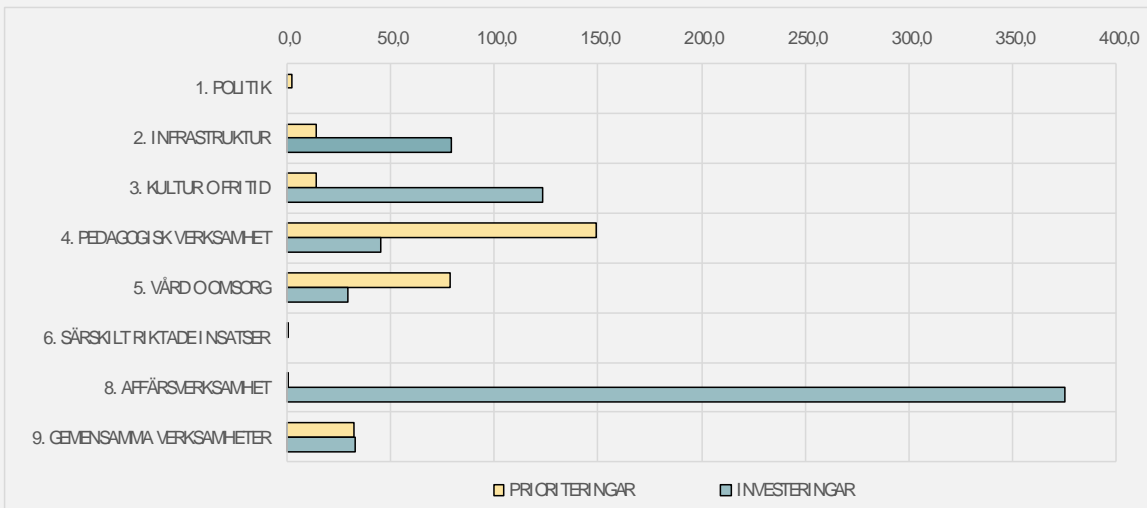


Diagram 4: visar satsningar i investeringar och prioriteringar för huvudverksamhetsområden för budgetperioden.

## Prioriteringar resultatbudget (tkr)

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2025	2026	2027	2028
<b>Kommunfullmäktige</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Effektivisering revision	-150	-150	-150	-150
Ny standard räkenskapsrevision (KISA)	250	250	250	250

Kommunfullmäktiges budget innehåller en prioritering kopplat till införandet av ny standard för kommunal räkenskapsrevision samt en effektivisering av revisionen.

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2025	2026	2027	2028
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>5 503</b>	<b>6 468</b>	<b>5 283</b>	<b>5 283</b>
Ungdoms- och familjeteam	1 800	1 800	1 800	1 800
Vuxenutbildning	2 600	1 800	1 800	1 800
Informationssäkerhet	400	400	400	400
Brottsförebyggande arbete (generellt statsbidrag)	260	260	260	260
Allmänt val		1 100	0	0
Planverksamhet, utökade behov	*	800	800	800
Utbildning plan- och bygglagen förtroendevalda	50			
Vattenfrågor i samverkan, Mörrumsån med flera	50	50	50	50
Utökat driftsbidrag Korröistiftelsen	83	83	83	83
Ny förvaltarenhet gemensam överförmyndarnämnd	345	260	175	175
Julgåvor medarbetare	650	650	650	650
Företagshälsovård/rehabilitering	400	400	400	400
Samordningsförbundet Varend	65	65	65	65
Effektivisering kommunledningsförvaltningen, avveckla näringslivschef	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200

\* *Finansieras 2025 av utvecklingspott (KSAU).*

Kommunstyrelsens budget innehåller prioriteringar för att bibehålla ungdoms- och familjeteamet, satsning på vuxenutbildning, bibehålla satsningarna på informationssäkerhet och brottsförebyggande arbete. Medel prioriteras för att möta ökat behov innan planverksamheten, utökat driftsbidrag till Korröistiftelsen, ny förvaltarenhet i den gemensamma överförmyndarnämnden, ökat anslag till samordningsförbundet Varend samt skapa bättre förutsättningar att arbeta med vattenfrågor. Budgetprioritering för att kommunens alla medarbetare skall uppvaktas med en julgåva samt medel för företagshälsovård och rehabilitering finns inom kommunstyrelsen budget.

Budgeten innehåller tillfälliga budgetprioritering för det allmänna valet 2026 och utbildning i plan- och bygglagen för förtroendevalda 2025. En effektivisering på kommunledningsförvaltningen avseende att avveckla näringslivschefen skall göras.

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2025	2026	2027	2028
<b>Miljö- och byggnadsnämnden</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
Ansvarsutredningar förorenad mark	50	50	50	50

Miljö- och byggnadsnämndens budget innehåller en prioritering kopplat till ansvarsutredningar förorenad mark.

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2025	2026	2027	2028
<b>Bildningsnämnden</b>	<b>39 775</b>	<b>39 775</b>	<b>37 775</b>	<b>35 775</b>
Förskola i alla orter (8 st enheter)	8 000	8 000	8 000	8 000
Grundskolor i alla orter (6 st enheter)	12 400	12 400	12 400	12 400
Gymnasieskola i egen regi	7 800	7 800	5 800	3 800
Ökat antal elever i anpassad grundskola	2 800	2 800	2 800	2 800
Ungdoms- och familjeteam	1 800	1 800	1 800	1 800
Aktivera fritidsgård (ungdomscoach + 2 st halvtid)	975	975	975	975
Kulturskola	2 000	2 000	2 000	2 000
Pedagogtätthet	4 000	4 000	4 000	4 000

Bildningsnämndens budget innehåller prioriteringar för att bibehålla nuvarande skolorganisation, möta ökat antal elever i anpassad grundskola, bibehålla ungdoms- och familjeteamet och aktivera, återstarta kulturskolan samt höja pedagogtättheten.

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2025	2026	2027	2028
<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>	<b>20 450</b>	<b>16 950</b>	<b>16 950</b>	<b>16 950</b>
Bemanningsstäthet	13 400	13 400	13 400	13 400
Arbetskläder/arbetsskor	850	850	850	850
Habiliteringsersättning	150	150	150	150
Avgiftsfri hemsjukvård 85+	750	750	750	750
Ospecificerat ramtillskott	1 000	1 000	1 800	1 800
Fast omsorgskontakt	800	800		
Statsbidrag minska timanställningar och öka sjuksköterskebemanning	3 500*			

\* Statsbidraget skall i sin helhet tillfalla vård- och omsorgsnämnden.

Vård- och omsorgsnämndens budget innehåller prioriteringar för höjd personaltätthet, införande av fast omsorgskontakt, bibehålla ambition avseende skobidrag och arbetskläder, bibehålla habiliteringsersättningen på nuvarande nivå, bibehålla den avgiftsfria hemsjukvården för 85+, ospecificerat ramtillskott samt att eventuellt statsbidrag för att minska timanställningar och öka sjuksköterskebemanning skall tillfalla vård- och omsorgsnämnden.

<b>Prioriteringar (utöver teknisk ram)</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>Teknik- och fritidsnämnd (skattefinansierat)</b>	<b>2 830</b>	<b>2 830</b>	<b>2 830</b>	<b>2 830</b>
Belysning – ej fakturera till byar	70	70	70	70
Vädskydd busshållplatser – skötsel och underhåll	50	50	50	50
Sommarlovskort barn	180	180	180	180
Ospecificerat ramtillskott inriktning föreningar	500	500	500	500
Ospecificerat ramtillskott inriktning vattenvård	2 000	2 000	2 000	2 000
Vattenvård, nivåmätning LoRa-nät	30	30	30	30

Teknik- och fritidsnämndens budget innehåller prioriteringar för fortsatt övertagande av belysning på landsbygden, ökad skötsel och underhåll av busshållplatser, sommarlovskort till barn, ospecificerat ramtillskott med inriktning att stödja föreningslivet och vattenvård samt satsning på LoRa-nät.

<b>Prioriteringar (utöver teknisk ram)</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>Räddningstjänst (medlemsbidrag RÖK)</b>	<b>1 416</b>	<b>1 416</b>	<b>861</b>	<b>861</b>
Extra medlemsbidrag balanskravsunderskott	555	555		
Bibehålla samtliga räddningsvärn	694	694	694	694
Bibehålla FIP-verksamhet	130	130	130	130
Samordnat ledningssystem MSB	37	37	37	37

Räddningstjänstens budget innehåller prioriteringar motsvarande överenskommelsen i kommunalförbundet.

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2025	2026	2027	2028
<b>Centrala medel</b>	<b>4 200</b>	<b>3 900</b>	<b>9 900</b>	<b>9 900</b>
Digitaliseringspott (KC)	1 000	1 000	1 000	1 000
Utvecklingspott Arena (KSAU)*	2 300	2 000	8 000	8 000
Utvecklingspott Simhall (KSAU)*	900	900	900	900

I de centrala medlen avsätts pott för digitalisering, arena och simhall. Utvecklingspotten för arenan minskas tillfälligt 2025 och 2026 för att bidra till kommunens resultatnivå.

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2025	2026	2027	2028
<b>*Specifikation Utvecklingspott (KSAU)</b>	<b>3 200</b>	<b>2 900</b>	<b>8 900</b>	<b>8 900</b>
Kostnadsökning hyra ny arena			8 000	8 000
Kostnadsökning ny hyra Kaskad	900	900	900	900
Rivning Väckelsångs förskola	1 000			
Sanering sågverkstomt Väckelsång	500	2 000		
Planverksamhet, utökade behov	800			
<i>Återstår utrymme i utvecklingspott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Kommunstyrelsens arbetsutskotts utvecklingspott finansierar 2025 rivningen av Väckelsångs förskola och utökade behov inom planverksamheten samt 2025 och 2026 saneringen av sågverkstomten i Väckelsång.

## Resultatbudget och budgetramar (tkr)

RESULTATBUDGET (Tkr)				
	BUDGET 2025	PLAN 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
Verksamhetens intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Avskrivningar	52 042	57 027	59 995	63 475
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-969 077</b>	<b>-979 754</b>	<b>-1 005 868</b>	<b>-1 028 377</b>
Skatteintäkter	623 846	638 702	656 315	675 743
Generella statsbidrag och utjämning	360 059	367 765	371 557	381 139
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>14 828</b>	<b>26 713</b>	<b>22 004</b>	<b>28 505</b>
Finansiella intäkter	4 600	4 600	4 400	4 300
Finansiella kostnader	-4 300	-6 300	-7 800	-9 000
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>15 128</b>	<b>25 013</b>	<b>18 604</b>	<b>23 805</b>
Extraordinära poster	0	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>15 128</b>	<b>25 013</b>	<b>18 604</b>	<b>23 805</b>
<b>AVGÅR RESULTATMÅL</b>	<b>19 678</b>	<b>20 129</b>	<b>20 557</b>	<b>21 138</b>
<b>PRIORITERINGSUTRYMME EXKL RESULTATMÅL</b>	<b>-4 550</b>	<b>4 884</b>	<b>-1 954</b>	<b>2 667</b>
<b>SJÄLVFINANSIERINGSUTRYMME I INVESTERINGAR</b>	<b>67 170</b>	<b>82 040</b>	<b>78 599</b>	<b>87 280</b>
DRIFTBUDGET (Tkr)				
	BUDGET 2025	PLAN 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
KOMMUNFULLMÄKTIGE	3 276	3 325	3 412	3 500
KOMMUNSTYRELSE	131 534	134 561	136 735	140 214
RÄDDNINGSTJÄNST	18 816	19 249	19 180	19 715
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND	4 387	4 452	4 568	4 631
BILDNINGSNÄMND	364 794	366 008	369 740	373 088
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	379 687	386 440	400 555	415 905
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND	62 930	66 459	69 115	71 589
CENTRALA MEDEL	5 543	5 291	11 361	11 432
<b>TOTALT NÄMNDER</b>	<b>970 967</b>	<b>985 784</b>	<b>1 014 665</b>	<b>1 040 074</b>
FINANSFÖRVALTNING	-986 095	-1 010 797	-1 033 269	-1 063 879
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>15 128</b>	<b>25 013</b>	<b>18 604</b>	<b>23 805</b>

## Investeringsbudget (tkr)

INVESTERINGSBUDGET 2025-2028					
Nämnd/Kategori	Kommunövergripande mål	2025	2026	2027	2028
<b>TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND</b>					
902 IT	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	6 000	6 150	7 350	5 300
905 Inköp mark	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	4 000	4 000	4 000	4 000
905 Inventarier Badplatser/lekplatser/fritid/kök	Hälsa och välbefinnande	5 850	3 650	3 500	3 650
910 Infra allmänt Cykelvägar enligt plan	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	4 500	1 500	1 500	2 000
910 Infra allmänt	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	2 650	5 650	3 650	5 150
910 Underhåll gata	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	2 550	2 300	2 300	2 300
920 Fordon	Annat/övrigt	2 150	1 450	1 700	3 150
930 Energispar Fastighet	Hållbar energi för alla	8 000	4 000	4 000	4 000
940 Ny till och ombyggn Omklädningsrum Idrotten 1	Hälsa och välbefinnande	10 000			
940 Ny till och ombyggn Omställningar allmänt	Annat/övrigt	2 000	2 000	2 000	2 000
940 Ny till och ombyggn Björkvala Väckelsång	Hälsa och välbefinnande	3 000			
940 Budgetreservation arena/ishall	Hälsa och välbefinnande		100 000		
945 Fastighet reinvesteringar och underhåll	Annat/övrigt	17 100	12 500	12 500	12 500
955 VA	Rent vatten och sanitet för alla	102 000	95 000	95 000	73 000
<b>TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND Summa</b>		<b>169 800</b>	<b>238 200</b>	<b>137 500</b>	<b>117 050</b>
<b>KOMMUNSTYRELSE</b>					
905 Inventarier och övrigt	Annat/övrigt	1 600	500	500	500
905 Inventarier IT-system	Annat/övrigt				5 000
910 Infra allmänt Medborgarbudget	Hälsa och välbefinnande	500	500	500	500
<b>KOMMUNSTYRELSE Summa</b>		<b>2 100</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>6 000</b>
<b>BILDNINGSNÄMND</b>					
905 Inventarier och övrigt	God utbildning för alla	1 000	1 000	1 000	1 000
<b>BILDNINGSNÄMND Summa</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND</b>					
905 Inventarier och övrigt	Annat/övrigt	2 600	2 000	2 000	2 000
<b>VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND Summa</b>		<b>2 600</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>Totalsumma INVESTERINGAR</b>		<b>175 500</b>	<b>242 200</b>	<b>141 500</b>	<b>126 050</b>
<b>EXPLOATERINGSBUDGET 2025-2028</b>					
Nämnd/Kategori	Kommunövergripande mål	2025	2026	2027	2028
<b>TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND</b>					
910 Infra allmänt Exploateringsprojekt	Annat/övrigt	10 000	25 000	19 000	20 000
<b>TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND Summa</b>		<b>10 000</b>	<b>25 000</b>	<b>19 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Totalsumma EXPLOATERINGSPROJEKT</b>		<b>10 000</b>	<b>25 000</b>	<b>19 000</b>	<b>20 000</b>
<b>TOTALT INVESTERINGAR + EXPLOATERING</b>		<b>185 500</b>	<b>267 200</b>	<b>160 500</b>	<b>146 050</b>

Investeringsbudgeten innehåller utöver grundbudgeten ytterligare satsningar på inköp av mark och inventarier badplatser/lekplatser/fritid.

## Flerårsplan 2025–2028 (resultat-, kassaflödes- och balansbudget)

<b>RESULTATBUDGET (mnkr)</b>	<b>Utfall 2021</b>	<b>Utfall 2022</b>	<b>Utfall 2023</b>	<b>Prognos 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	<b>Plan 2028</b>
Verksamhetens intäkter*	237,9	240,1	238,0	241,6	247,4	253,6	259,9	266,4
Verksamhetens kostnader*	-1011,7	-1079,7	-1138,6	-1164,6	-1164,5	-1176,3	-1205,6	-1230,9
Avskrivningar	-42,2	-42,5	-45,9	-48,9	-52,0	-57,1	-60,2	-63,8
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-816,0</b>	<b>-882,1</b>	<b>-946,5</b>	<b>-971,9</b>	<b>-969,1</b>	<b>-979,8</b>	<b>-1 005,9</b>	<b>-1 028,3</b>
Skatteintäkter	548,5	574,9	599,1	600,2	623,8	638,7	656,3	675,7
Generellt statsbidrag	325,5	344,3	371,9	371,4	360,1	367,8	371,6	381,1
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>58,0</b>	<b>37,1</b>	<b>24,5</b>	<b>-0,3</b>	<b>14,8</b>	<b>26,7</b>	<b>22,0</b>	<b>28,5</b>
Finansiella intäkter	3,1	4,2	11,5	6,3	4,6	4,6	4,4	4,3
Finansiella kostnader	-1,5	-1,3	-1,5	-2,0	-4,3	-6,3	-7,8	-9,0
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>59,6</b>	<b>40,0</b>	<b>34,5</b>	<b>4,0</b>	<b>15,1</b>	<b>25,0</b>	<b>18,6</b>	<b>23,8</b>
Jämförelsestörande poster	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b>59,6</b>	<b>40,0</b>	<b>34,5</b>	<b>4,0</b>	<b>15,1</b>	<b>25,0</b>	<b>18,6</b>	<b>23,8</b>
Resultat % av skatteintäkter och GS	6,8%	4,3%	3,5%	0,4%	1,5%	2,5%	1,8%	2,3%
<i>* Bruttobelopp för intäkter och kostnader 2025-2028 är endast preliminärt beräknade då budgetering och prognos görs på nettokostnader.</i>								
<b>KASSAFLÖDESBUDGET (mnkr)</b>	<b>Utfall 2021</b>	<b>Utfall 2022</b>	<b>Utfall 2023</b>	<b>Prognos 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	<b>Plan 2028</b>
<b>Löpande verksamhet</b>								
Årets resultat	59,5	40,0	34,5	4,0	15,1	25,0	18,6	23,8
Poster som ej ingår i kassaflödet	-0,8	-1,4	-2,5	-1,0				
Avskrivningar	42,2	42,5	45,9	48,9	52	57,1	60,2	63,8
Resultat försäljning anläggningstillgångar	-1,9	-4,2	-0,8	-4,5				
Exploatering mm			-1,6	-0,5	-10,0	-25,0	-19,0	-20,0
Minsk/ökn av kortfristiga fordringar	-25,9	-25,8	-3,0					
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-11,7	19,0	3,0					
<b>Kassaflöde löpande verksamhet</b>	<b>61,4</b>	<b>70,1</b>	<b>75,5</b>	<b>46,9</b>	<b>57,1</b>	<b>57,1</b>	<b>59,8</b>	<b>67,6</b>
<b>Investeringar</b>								
Årets nettoinvesteringar	-67,2	-67,1	-115,8	-78,1	-175,5	-242,2	-141,5	-126,1
Nedskrivning/förvärv av aktier och andelar	0,0	-3,0	-1,2					
Erhållna investeringsbidrag	0,6	1,0	0,1	5,7				
Försäljning av anläggningstillgångar	5,3	4,9	2,5	8,3				
<b>Kassaflöde investeringar</b>	<b>-61,3</b>	<b>-64,2</b>	<b>-114,4</b>	<b>-64,1</b>	<b>-175,5</b>	<b>-242,2</b>	<b>-141,5</b>	<b>-126,1</b>
<b>Finansiering</b>								
Minsk/ökn långfristiga fordringar o övr	0,0	0,0	0,0	-1,0				
Ökn/minskning lån	0,0	-15,0	-15,0	20,0	120,0	185,0	80,0	60,0
<b>Kassaflöde finansiering</b>	<b>0,0</b>	<b>-15,0</b>	<b>-15,0</b>	<b>19,0</b>	<b>120,0</b>	<b>185,0</b>	<b>80,0</b>	<b>60,0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>0,1</b>	<b>-9,1</b>	<b>-53,9</b>	<b>1,8</b>	<b>1,6</b>	<b>-0,1</b>	<b>-1,7</b>	<b>1,5</b>
Likvida medel vid årets början	146,9	147,0	137,9	84,0	85,8	87,4	87,3	85,6
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>147,0</b>	<b>137,9</b>	<b>84,0</b>	<b>85,8</b>	<b>87,4</b>	<b>87,3</b>	<b>85,6</b>	<b>87,1</b>
Låneskuld, mnkr	110,0	95,0	80,0	100,0	220,0	405,0	485,0	545,0
<b>BALANSBUDGET (mnkr)</b>	<b>Utfall 2021</b>	<b>Utfall 2022</b>	<b>Utfall 2023</b>	<b>Prognos 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	<b>Plan 2028</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>								
Anläggningsstillgångar	666,5	692,7	762,0	787,4	910,9	1 096,0	1 177,3	1 239,6
Omsättningstillgångar	244,3	261,0	211,7	213,5	215,1	215,0	213,3	214,8
<b>Summa tillgångar</b>	<b>910,8</b>	<b>953,7</b>	<b>973,7</b>	<b>1 000,9</b>	<b>1 126,0</b>	<b>1 311,0</b>	<b>1 390,6</b>	<b>1 454,4</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>								
Eget kapital	530,2	570,2	604,7	608,7	623,8	648,8	667,4	691,2
Avsatt för Elsemålatippen	12,6	11,5	9,8	8,3	6,8	5,3	3,8	2,3
Avsatt för pensioner	7,4	7,6	8,0	8,1	8,2	8,3	8,2	8,1
Låneskuld	110,0	95,0	80,0	100,0	220,0	405,0	485,0	545,0
Övr långfristiga skulder (inv.bidrag)	26,1	25,9	24,8	29,5	28,5	27,5	26,5	25,5
Kortfristiga skulder	224,5	243,5	246,4	246,3	238,7	216,1	199,7	182,3
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>910,8</b>	<b>953,7</b>	<b>973,7</b>	<b>1 000,9</b>	<b>1 126,0</b>	<b>1 311,0</b>	<b>1 390,6</b>	<b>1 454,4</b>
Soliditet	58,2%	59,8%	62,1%	60,8%	55,4%	49,5%	48,0%	47,5%