

KS Arbetsutskott

2026-10-12

§ 174

Budget 2027 och ekonomisk plan 2028-2030

KS/2025:429

Beslut

1. Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att fastställa Budget för år 2027 och ekonomisk plan för åren 2028-2030.
2. Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att fastställa utdebitering av allmän kommunalskatt till 22,00 kronor per skattekrona för år 2027.
3. Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att fastställa att kommunens långfristiga låneskuld under år 2027 får uppgå till högst 510 mnkr.
4. Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att ge kommunstyrelsen rätt att under år 2027 omsätta lån, d v s låna upp belopp, motsvarande belopp på de lån som förfaller under betalning under år 2027.
5. Kommunstyrelsens arbetsutskott noterar att den tilltänkta politiska majoriteten kommer lägga fram budgetförslag till kommunstyrelsens sammanträde 2026-10-26.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige fastställde 2026-06-15 §92 *preliminär* budget, skattesats och låneram för år 2027 samt ekonomisk plan för åren 2028-2030. Efter valet ska nyvalda kommunfullmäktige fatta slutligt beslut i ärendet.

Utgångspunkt för höstens budgetprocess är det preliminära beslut som kommunfullmäktige fattade i juni. Eventuella reviderade budgetförslag bör läggas fram till kommunstyrelsens sammanträde 2026-10-26, så att beredning av ärendet kan ske inför kommunfullmäktiges sammanträde 2026-11-09.

I separat ärende under hösten, parallellt med budgetärendet, behandlas överlåtelse av fastigheten Örnen 23 (simhall m.m.) från Tufab till Tingsryds kommun. Vid beslut om att godkänna detta ärende enligt förslaget behöver investeringsbudget och låneram justeras i förhållande till fullmäktiges preliminära beslut från juni månad. Övriga justeringar som kan göras i ett reviderat budgetförslag är uppdatering av skatteprognos och vissa centrala budgetposter, t ex finansnetto.

Justerare

Samlingshandlingen beställd av: Jörgen Wijk.
(jorwjj)
Comfact Signature Referensnummer: 380813SE

Utdragsbestyrkande

KS Arbetsutskott

2026-10-12

§ 174 fortsättning

För beskrivning av genomförd budgetprocess och övriga förutsättningar i budgetarbetet hänvisas till kommunfullmäktiges protokoll för preliminärt beslut 2026-06-15 §92 inklusive bilagor.

Ekonomichef Daniel Gustafsson föredrar ärendet.

Barnrättsperspektiv

Kommunens arbete med barnrättsperspektivet i budgetprocessen är under fortsatt under utveckling. I de politiska budgetförslag som läggs fram i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige ska barnrättsperspektivet vägas tillsammans med andra perspektiv i de politiska ställningstaganden som görs. I fullmäktiges beslut om budget fördelas resurser genom att en total budgetram fastställs för respektive nämnd. Varje nämnd fördelar sedan den tilldelade budgetramen mellan de olika verksamheter som man är ansvarig för. Detta görs i nämndens beslut om verksamhetsplan och internbudget, som fattas till hösten (december). Det är således först i nämndernas budgetbeslut som eventuella verksamhetsförändringar blir konkreta. Det blir därmed naturligt att barnkonsekvensanalyser med fördel upprättas inför nämndernas budgetbeslut i december snarare än inför fullmäktiges budgetbeslut i juni respektive november.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse Budget, skattesats och låneram för år 2027 samt ekonomisk plan för åren 2028-2030
2. KF 2026-06-15 §92, Preliminärt beslut om Budget, skattesats och låneram 2027 samt ekonomisk plan 2028-2030 Tingsryds kommun
3. Budget 2027 och ekonomisk plan 2028-2030 (preliminärt beslut)
4. Bilagor och budgetunderlag:
 - A. Prioriteringsunderlag nämnder
 - B. Övriga budgetunderlag

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen

Justerare

Samlingshandlingen beställd av: Jörgen Wijk.
(jorwjj)
Comfact Signature Referensnummer: 380813SE

Utdragsbestyrkande

Gemenskap. Trygghet. Valfärd. Framtidstro.



Budget 2027 och ekonomisk plan 2028-2030

Tingsryds kommun



Samlingshandlingen beställd av: Jörgen Wijk.
(jorwij)

Innehållsförteckning	Sidnummer
Politiskt förord	3
Beslutsförslag	5
Uppdrag	6
Kommunövergripande mål	7
Översikt resultat och investeringar	8
Översikt satsningar per målområde och verksamhetsområde	9
Finansiella mål för god ekonomisk hushållning	9
Prioriteringar resultatbudget	10
Resultatbudget och budgetramar	13
Investeringsbudget	14
Budget kassaflöde och balansräkning	15

Politiskt förord

Vi tror på Tingsryds kommun. Här ska människor med olika bakgrund, erfarenheter och generationer känna delaktighet och gemenskap. Vi vill bygga ett samhälle där trygghet skapas genom tillit och där utveckling sker med respekt för både människor och miljö. Vi ska utveckla kommunen tillsammans med invånare, föreningar och näringsliv – med framtidstro, ansvar och mod.

Vi befinner oss i en tid präglad av ekonomiska utmaningar, där befolkningsminskning och demografiska förändringar påverkar kommunernas förutsättningar. Det ekonomiska läget ställer därför höga krav på kloka prioriteringar, långsiktighet och ett stabilt politiskt ledarskap.

En stark välfärd är grunden för ett tryggt och attraktivt samhälle. Därför fokuserar denna budget på att stärka skolan, vården och omsorgen – verksamheter som människor är beroende av genom hela livet och som är avgörande för att skapa framtidstro i hela kommunen.

Vi är övertygade om att en väl fungerande välfärd också är avgörande för att vända den negativa befolkningsutvecklingen. Människor väljer att bo och leva i kommuner där barnen får en trygg uppväxt, där skolan håller hög kvalitet och där äldre kan känna trygghet och värdighet. Därför vill vi investera i våra barn och unga genom hög pedagogtäthet, en stark elevhälsa och ett ökat fokus på förebyggande arbete och stöd till familjer. Barnens bästa ska genomsyra hela den kommunala verksamheten.

Äldreomsorgen står inför stora utmaningar när det gäller kompetensförsörjning. För att våra äldre ska få den vård och omsorg de har rätt till krävs välutbildad personal med goda arbetsvillkor och möjlighet att utvecklas i sitt yrke. Ingen ska behöva känna oro för att åldras eller bli sjuk. Hemsjukvården för personer över 85 år ska fortsatt vara avgiftsfri och vi vill sänka kostnaden för trygghetslarm.

Vi ser också värdet av ett starkt kultur-, idrotts- och föreningsliv. Det bidrar till gemenskap, folkhälsa och livskvalitet för människor i alla åldrar. Särskilt viktigt är att barn och unga får möjlighet till en aktiv och meningsfull fritid, oavsett familjens ekonomi. För att skapa förutsättningar för ett rikare kulturliv i hela kommunen vill vi utöka tjänsten som kultursamordnare och öka anslaget till kulturen. Vi vill också fortsätta utveckla kommunens idrottsanläggningar genom att ta fram ett konkret förslag på byggnation av en ny bowlinghall.

En väl fungerande kommun handlar också om service och tillgänglighet. Det ska vara enkelt för medborgare och företagare att komma i kontakt med kommunen och få sina ärenden hanterade inom rimlig tid. Effektiva processer och god service är en viktig del av ett växande och attraktivt samhälle. Vi fortsätter stärka robustheten i kommunens vatten- och avloppssystem för att säkra en trygg och hållbar samhällsutveckling.

Ett starkt lokalt näringsliv är en förutsättning för kommunens utveckling och framtida välfärd. När företag ges goda möjligheter att växa och utvecklas skapas fler arbetstillfällen, ökad trygghet och ett mer levande samhälle. Kommunen ska därför vara en positiv och långsiktig partner för det lokala näringslivet och civilsamhället genom tydliga beslutsvägar, god dialog och ett företagsklimat som uppmuntrar initiativ och investeringar.

Politik handlar ytterst om vilket samhälle vi vill bygga tillsammans. Vi är övertygade om att Tingsryds kommun kan mer. Det är dags att vända utvecklingen och bygga framtidens kommun tillsammans.

Mikael Jeansson (S)

Anna Johansson (C)

Birgitta Arvidsson (KD)

Beslutsförslag

1. Kommunfullmäktige fastställer budget för år 2027 och ekonomisk plan för åren 2028–2030.
2. Kommunfullmäktige fastställer utdebitering av allmän kommunalskatt till 22,00 kronor per skattekrona för år 2027.
3. Kommunfullmäktige fastställer att kommunens långfristiga låneskuld under år 2027 får uppgå till högst 590 mnkr.
4. Kommunfullmäktige ger kommunstyrelsen rätt att under år 2027 omsätta lån, d v s låna upp belopp, motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under år 2027.

Uppdrag

Kommunfullmäktige ger följande budgetuppdrag till kommunens nämnder:

1. Vård- och omsorgsnämnden får i uppdrag att utreda förutsättningarna för att ett särskilt boende ställs om till ett trygghetsboende/seniorboende.
2. Vård- och omsorgsnämnden får i uppdrag att ta fram förslag på en reducerad avgift för trygghetslarm om 200 kronor per månad.
3. Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram förslag för byggnation av en ny bowlinghall inom fastigheten Idrotten 1, inklusive förslag till utformning, finansiering och genomförande.
4. Kommunstyrelsen får i uppdrag att säkerställa att statsbidrag avsedda för att stärka välfärden också tillförs berörda nämnder.
5. Bildningsnämnden får i uppdrag att undersöka intresset hos Rävemåla Friskola AB att samordna förskola och grundskola i Rävemåla.
6. Teknik- och fritidsnämnden får i uppdrag att utreda möjligheterna att bevara Fiskestugan vid Tiken och överlåta den till föreningsdrift.
7. Miljö- och byggnadsnämnden ges i uppdrag att utreda möjligheterna till samverkan med andra kommuner, antingen genom avtalssamverkan eller i form av kommunalförbund.

Kommunövergripande mål Tingsryds kommun 2027

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 tvärsektoriella, vilket betyder att ingen nämnd ensamt 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

RESULTAT AV SKATTER OCH BIDRAG (MÅL 2,0%)

0,1%

SJÄLVFINANSIERING AV INVESTERINGAR (MÅL 80%)

42%

PLANPERIOD
2027-2030

RESULTAT PER ÅR

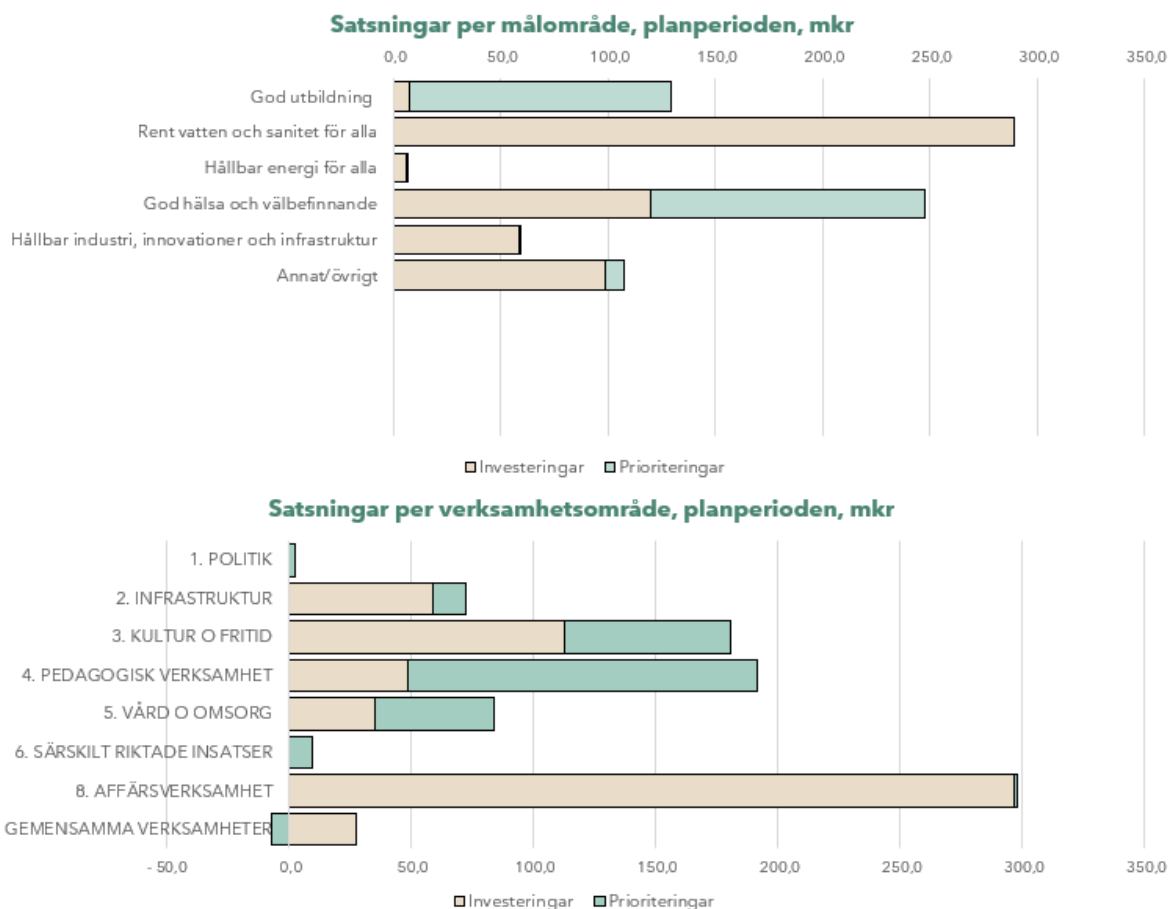
	2027	2028	2029	2030
RESULTAT, MNKR	1,0	2,1	0,8	0,7
RESULTAT, %	0,1%	0,2%	0,1%	0,1%

INVESTERINGAR PER ÅR

	2027	2028	2029	2030
INVESTERINGAR, MNKR	213,0	139,4	119,6	106,7
VARAV EJ SJÄLVFINANSIERING, MNKR	155,2	78,3	57,4	43,9



Översikt satsningar per målområde och verksamhetsområde



Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Mått	Mål	Uppfyllt	(Delvis uppfyllt)	(Delvis uppfyllt)			
				2027	2028	2028	2030
1. Årets resultat, andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning (%)	minst	2,0	(1,0)	0,1	0,2	0,1	0,1
2. Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser (%)	minst	40	(35)	28	28	27	27
3. Självfinansieringsgrad för investeringar (%)	minst	80	(60)	27	44	52	59
4. Nämnder som håller budget, andel (%)	minst	100	(60)	-	-	-	-

Prioriteringar resultatbudget (tkr)

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2027	2028	2029	2030
Kommunfullmäktige	100	0	0	0
Ny mandatperiod (parallell revisionsgrupp 3 månader samt utbildning)	100	-	-	-

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2027	2028	2029	2030
Kommunstyrelsen	480	780	1 230	2 180
EU-val år 2029/Allmänt val år 2030	-	-	750	1 400
Julgåva till kommunens personal	280	280	280	280
Nytt ekonomisystem, ökade driftskostnader	300	300	300	300
Nytt HR-system, införande samt ökade driftskostnader	300	600	300	300
Nytt diariesystem, införande	-	-	-	300
Beredskap/tjänsteperson i beredskap	400	400	400	400
Cybersäkerhetslagen (generellt statsbidrag)	200	200	200	200
Effektivisering kommunledningsförvaltningen	- 1 000	- 1 000	- 1 000	- 1 000

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2027	2028	2029	2030
Miljö- och byggnadsnämnden	1 035	1 035	1 035	1 035
Generellt resurstillskott	1 035	1 035	1 035	1 035

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2027	2028	2029	2030
Arbete- och välfärdsnämnd	3 000	3 000	3 000	2 400
Aktivitetskrav försörjningsstöd (generellt statsbidrag)	2 400	2 400	2 400	2 400
Insatser när samtycke saknas (generellt statsbidrag)	600	600	600	-

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2027	2028	2029	2030
Bildningsnämnden	36 575	38 575	41 075	41 575
Förskolor	11 000	13 000	15 000	15 000
Grundskolor inkl. förskoleklass	6 000	6 000	6 500	7 000
Anpassning rektorsorganisation	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Gymnasieskola	14 000	14 000	14 000	14 000
Anpassad grundskola - ökat elevantal	3 000	3 000	3 000	3 000
Kulturskola	2 000	2 000	2 000	2 000
Aktivera - fritidsgård	975	975	975	975
Kulturverksamhet, allmänna medel	400	400	400	400
Kultursamordnare	200	200	200	200

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2027	2028	2029	2030
Vård- och omsorgsnämnd	12 700	12 900	10 400	10 700
Generellt resurstillskott	5 000	5 000	5 000	5 000
Generellt statsbidrag (SoL, anhörigstöd, fast omsorgskontakt)	2 600	2 600	-	-
Nytt avtal färdtjänst Region Kronoberg	2 600	2 600	2 600	2 600
Boendesprinklers, särskilt boende äldreomsorg	300	500	600	900
Avgiftsfri hemsjukvård 85+	1 300	1 300	1 300	1 300
Sänkt avgift för trygghetslarm	900	900	900	900

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2027	2028	2029	2030
Teknik- och fritidsnämnd (skattefinansierat)	10 475	15 575	15 375	15 175
Sommarlovskort till elever	200	200	200	200
Ökade ersättningar för driftbidrag anläggning	400	400	400	400
Höjt LOK-stöd inom verksamhetsstödet	150	150	150	150
Vattenvård	225	225	225	225
Rivning sågverksbyggnad Väckelsång	100	400	-	-
Sanering sågverkstomt Väckelsång	-	-	200	-
Trädgårdstippar	100	100	100	100
Simhall (Kaskad) – ökad hyra efter renovering	-	2 800	2 800	2 800
Arena – driftbidrag/hyra (kostnadsökning jfr befintlig budget)	9 300	11 300	11 300	11 300

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2027	2028	2029	2030
Räddningstjänst (medlemsbidrag RÖK)	2 212	1 879	1 879	1 879
Extra medlemsbidrag balanskravsunderskott	444	-	-	-
Prioritering nr 1–5	1 768	1 768	1 768	1 768
Prioritering nr 6	-	111	111	111

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2027	2028	2029	2030
Centrala medel	0	0	-3 500	-6 000
Generell anpassning budgetramar	0	0	-3 500	-6 000

Resultatbudget och budgetramar (tkr)

Resultatbudget Tingsryd (tkr)

	Bokslut 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Verksamhetens intäkter	241 282	225 710				
Verksamhetens kostnader	-1 138 108	-1 169 346				
Avskrivningar	-68 947	-52 896	-56 835	-58 961	-61 393	-62 048
Verksamhetens nettokostnader	-965 773	-996 532	-1 026 312	-1 052 497	-1 072 326	-1 093 560
Skatteintäkter	612 649	632 663	653 342	678 559	696 413	719 177
Generella statsbidrag och utjämning	372 535	366 568	375 219	380 360	383 473	383 619
Verksamhetens resultat	19 411	2 699	2 250	6 423	7 560	9 236
Finansiella intäkter	5 602	9 100	12 100	12 300	12 100	11 900
Finansiella kostnader	-2 746	-10 900	-13 400	-16 600	-18 900	-20 400
Resultat efter finansiella poster	22 267	899	950	2 123	760	736
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	22 267	899	950	2 123	760	736

Driftbudget Tingsryd (tkr)

	Bokslut 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
KOMMUNFULLMÄKTIGE	-3 356	-3 503	-3 391	-3 367	-3 453	-3 539
KOMMUNSTYRELSE	-57 132	-60 640	-58 626	-60 366	-62 853	-65 346
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND	-58 106	-71 275	-81 246	-88 410	-91 832	-94 530
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND	-5 363	-6 141	-5 612	-5 651	-5 746	-5 864
ARBETE- OCH VÄLFÄRDSNÄMND	-70 739	-80 647	-85 615	-87 548	-89 679	-91 261
BILDNINGSNÄMND	-358 291	-362 629	-370 774	-373 964	-376 900	-378 169
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	-372 601	-399 508	-408 228	-422 904	-437 510	-454 398
RÄDDNINGSTJÄNST	-19 445	-19 427	-20 757	-20 908	-21 316	-21 969
CENTRALA MEDEL	0	-1 250	0	0	3 500	6 000
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Totalt nämnder	-945 033	-1 005 020	-1 034 249	-1 063 120	-1 085 789	-1 109 076
Finansförvaltning	967 300	1 005 919	1 035 199	1 065 243	1 086 549	1 109 812
Årets resultat	22 267	899	950	2 123	760	736

Investeringsbudget (tkr)

INVESTERINGSBUDGET 2027-2030						
Nämnd/Kategori	Kommunövergripande mål	2027	2028	2029	2030	
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND						
902 Centrala IT-investeringar	5. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	7 350	5 300	2 600	3 100	
905 Inventarier och övrigt	6. Annat/övrigt	2 000	1 850	6 300	3 950	
910 Infrastruktur Allmänt	5. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	5 800	3 750	12 950	4 000	
911 Infrastruktur Cykelvägar	5. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	0	1 000	1 000	1 000	
912 Infrastruktur Underhåll gata	5. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	1 650	1 650	2 650	2 650	
913 Infrastruktur Exploatering (anläggningstillgång)	5. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur					
920 Fordon och maskiner	6. Annat/övrigt	6 240	3 750	2 700	2 500	
930 Energisparåtgärder	3. Hållbar energi för alla	0	0	3 000	3 000	
940 Fastigheter Omställningsåtgärder	6. Annat/övrigt	7 000	10 000	4 000	4 000	
941 Fastigheter Nybyggnationer	4. God hälsa och välfinnande	6 000	12 000			
942 Fastigheter Större om- och tillbyggnader	4. God hälsa och välfinnande	80 000				
945 Fastigheter Underhåll verksamhetslokaler	6. Annat/övrigt	8 500	8 500	12 500	12 500	
949 Fastigheter Underhåll övriga lokaler	6. Annat/övrigt					
951 VA-investeringar Förnyelse verk	2. Rent vatten och sanitet för alla	7 700	10 700	36 700	24 700	
952 VA-investeringar Förnyelse rörligt	2. Rent vatten och sanitet för alla	5 300	21 800	13 300	35 600	
953 VA-investeringar Fordon	2. Rent vatten och sanitet för alla	900	2 400	400	1 600	
955 VA-investeringar Östra Försörjningen	2. Rent vatten och sanitet för alla	63 000	49 000	14 500	1 600	
960 Inköp av mark	6. Annat/övrigt	500	500	500	500	
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND Summa		201 940	132 200	113 100	100 700	
KOMMUNSTYRELSE						
903 IT-system	6. Annat/övrigt	2 050	3 000	1 500	1 500	
905 Inventarier och övrigt	6. Annat/övrigt	200	200	250	250	
910 Infrastruktur Allmänt	4. God hälsa och välfinnande	500	500	500	0	
KOMMUNSTYRELSE Summa		2 750	3 700	2 250	1 750	
ARBETE- OCH VÄLFÄRDSNÄMND						
905 Inventarier och övrigt	6. Annat/övrigt	200	200	250	250	
ARBETE- OCH VÄLFÄRDSNÄMND Summa		200	200	250	250	
BILDNINGSNÄMND						
905 Inventarier och övrigt	1. God utbildning	1 500	1 500	2 000	2 000	
BILDNINGSNÄMND Summa		1 500	1 500	2 000	2 000	
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND						
903 IT-system	6. Annat/övrigt	5 100	300			
905 Inventarier och övrigt	4. God hälsa och välfinnande	1 500	1 500	2 000	2 000	
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND Summa		6 600	1 800	2 000	2 000	
Totalsumma INVESTERINGAR		212 990	139 400	119 600	106 700	
varav Taxefinansierad verksamhet (VA)		76 900	83 900	64 900	63 500	
varav Skattefinansierad verksamhet		136 090	55 500	54 700	43 200	
EXPLOATERINGSBUDGET 2027-2030						
Nämnd/Kategori	Kommunövergripande mål	2027	2028	2029	2030	
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND						
980 Exploatering Verksamhetsmark	5. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	0	1 600	5 000	5 000	
982 Exploatering Bostadstomter	5. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	3 800	2 000	2 000	2 000	
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND Summa		3 800	3 600	7 000	7 000	
Totalsumma EXPLOATERINGSPROJEKT		3 800	3 600	7 000	7 000	
ANLÄGGNINGSLÅN 2027-2030						
Nämnd/Kategori	Kommunövergripande mål	2027	2028	2029	2030	
Nya anläggningslån	6. Annat/övrigt	0	0	0	0	
Totalsumma ANLÄGGNINGSLÅN		0	0	0	0	
TOTALT INV + EXPL + ANL.LÅN		216 790	143 000	126 600	113 700	

Budget Kassaflöde 2027–2030

	Bokslut 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat	22 267	899	950	2 123	760	736
Justering för ej likviditetspåverkande poster	64 901	52 896	57 573	59 832	62 321	62 966
Övriga likviditetspåverkande poster	-312	0	-1 365	-855	-847	-900
Poster som redovisas i annan sektion	-1 119	0	0	0	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	85 737	53 795	57 158	61 099	62 234	62 802
Ökning (+) / minskning (-) av periodiserade anslutningsavgifter	0	0	0	0	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av förråd och varulager	-2 789	-8 000	-3 800	-3 600	-7 000	-7 000
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar	-2 561	0	0	0	0	0
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder	23 629	0	0	0	0	0
Medel från den löpande verksamheten	104 016	45 795	53 358	57 499	55 234	55 802
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investering i anläggningstillgångar	-98 486	-191 104	-212 990	-139 400	-119 600	-106 700
Försäljning av anläggningstillgångar	1 248	0	0	0	0	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-74 232	-137 000	0	0	0	0
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar	0	0	6 400	6 400	6 400	6 400
Medel från investeringsverksamheten	-171 470	-328 104	-206 590	-133 000	-113 200	-100 300
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån	115 000	265 000	130 000	80 000	65 000	50 000
Amortering av lån	0	0	-6 400	-6 400	-6 400	-6 400
Ökning/minskning av skulder för finansiell leasing	-4 952	0	0	0	0	0
Erhållna offentliga investeringsbidrag	551	0	0	0	0	0
Medel från finansieringsverksamheten	110 599	265 000	123 600	73 600	58 600	43 600
Periodens kassaflöde	43 145	-17 309	-29 632	-1 901	634	-898
Likvida medel vid årets början	103 150	146 295	128 986	99 354	97 453	98 088
Likvida medel vid periodens slut (tkr)	146 295	128 986	99 354	97 453	98 088	97 190

Budget Balansräkning 2027–2030

	Bokslut 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar	770 624	950 173	1 106 328	1 186 768	1 244 974	1 289 626
Finansiella anläggningstillgångar	113 923	253 923	247 523	241 123	234 723	228 323
Summa anläggningstillgångar	884 547	1 204 096	1 353 851	1 427 891	1 479 697	1 517 949
Bidrag till infrastruktur	2 604	2 604	2 604	2 604	2 604	2 604
Omsättningstillgångar						
Förråd	6 828	14 828	18 628	22 228	29 228	36 228
Fordringar	129 752	95 786	95 786	95 786	95 786	95 786
Kortfristiga placeringar	0	0	0	0	0	0
Kassa och bank	146 295	128 986	99 354	97 453	98 088	97 190
Summa omsättningstillgångar	282 875	239 600	213 768	215 467	223 102	229 204
SUMMA TILLGÅNGAR	1 170 026	1 446 300	1 570 223	1 645 962	1 705 403	1 749 757
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Ingående eget kapital	635 235	654 100	654 999	655 949	658 072	658 833
Årets resultat	22 267	899	950	2 123	760	736
Summa eget kapital	657 502	654 999	655 949	658 072	658 833	659 569
Varav RUR	46 070	46 070	46 070	46 070	46 070	46 070
Varav RER	7 715	7 715	7 715	7 715	7 715	7 715
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	9 512	8 800	8 173	8 189	8 269	8 287
Andra avsättningar	7 273	5 500	5 500	5 500	5 500	5 500
Summa avsättningar	16 785	14 300	13 673	13 689	13 769	13 787
Skulder						
Långfristiga skulder	234 031	488 100	611 700	685 300	743 900	787 500
varav vidareutlånade medel	76 730	213 460	206 790	200 120	193 450	186 780
Kortfristiga skulder	261 708	288 901	288 901	288 901	288 901	288 901
Summa skulder	495 739	777 001	900 601	974 201	1 032 801	1 076 401
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 170 026	1 446 300	1 570 223	1 645 962	1 705 403	1 749 757
Ansvarsförbindelser (tkr)						
Kommunala borgensåtaganden	545 281	545 281	545 281	545 281	545 281	545 281
Pensionsförpliktelser före 980101 inkl löneskatt	238 250	238 250	212 762	203 784	195 986	186 650