Budgetberäkning 2026-2029, Samverkan för Sala

Bilaga 1

Förutsättningar för beräkningar

Kommunalskatt 22,31%

Befolkningstal, Statisticon prognos 2024 antal invånare	2026	2027	2028	2029
	22 853	22 842	22 829	22 815

Beräknad snittränta/år, nyupplåning och omsättning av lån	2026	2027	2028	2029
	3,10%	3,21%	3,39%	3,54%

Pensionskostnader KPA prognos 2025-04-06

Skatteintäkter, generella statsbidrag utjämning och fastighetsavgift SKR cirkulär 25:21 2025-04-29

Prel PO-pålägg 2026 40,24% SKR cirkulär 24:56 2024-12-12

Internränta 2026 2,75% SKR cirkulär 25:15 2025-02-10

Pris- och intäktslappar JANUARI 2025

PKV SKR cirkulär 25:16 2025-02-25

Prisindex för kommunal verksamhet	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Arbetskraftskostnad	3,2%	3,8%	3,3%	3,3%
Övrig förbrukning	2,5%	2,6%	2,6%	2,6%
Prisförändring	***3,0%***	***3,4%***	***3,1%***	***3,1%***

Beräkning

	2026	2027	2028	2029
Skatteintäkt	-1 283 330	-1 334 521	-1 388 853	-1 450 042
Gen. statsbidrag, utjämning,fastighetsavg.	-562 550	-575 610	-588 607	-597 582
Årets resultatmål	*3,0%*	*3,0%*	*3,0%*	*3,0%*
Årets resultat	*55 376*	*57 304*	*59 324*	61 429
Kommunstyrelsens förfogande	12 900	13 871	17 410	30 476
KS förfogande andel av skatter, bidrag o utjämn	*0,70%*	*0,73%*	*0,88%*	*1,49%*
Pensionskostnader	116 982	123 384	129 561	131 755
Arbetsgivaravgifter	293 186	303 416	314 004	324 963
Avskrivningar	101 199	97 440	99 323	95 149
Finansnetto	37 163	38 192	39 852	41 018
PO-pålägg	-375 400	-388 539	-402 138	-416 212
Kapitaltjänstkostnader (avskrivningar och internränta)	-160 976	-156 605	-158 650	-155 702
Återstår att fördela ut i ramar	**-1 765 450**	**-1 821 669**	**-1 878 775**	**-1 934 750**

Finansiella mål

	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Årets resultat, %	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%
Årets resultat, tkr	*55 377*	*57 304*	*59 324*	*61 429*
Nettokostnadsandel, %	95,0%	95,0%	95,0%	95,0%
Självfinansieringsgrad, %	220,4%	138,5%	111,4%	66,8%

Resultaträkning

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan
Tkr	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Verksamhetens intäkter	547 811	449 359				
Verksamhetens kostnader	-2 122 773	-2 036 105				
Avskrivningar	-109 583	-102 614	-101 199	-97 440	-99 323	-95 149
Verksamhetens nettokostnader	**-1 684 546**	**-1 689 361**	**-1 753 341**	**-1 814 633**	**-1 878 283**	**-1 945 178**
Skatteintäkter	1 201 447	1 253 345	1 283 330	1 334 521	1 388 853	1 450 042
Generella statsbidrag och utjämning	506 430	517 106	562 550	575 610	588 607	597 582
Verksamhetens resultat	**23 332**	**81 090**	**92 539**	**95 498**	**99 177**	**102 446**
Finansiella intäkter	16 181	6 498	7 304	7 304	7 304	7 304
Finansiella kostnader	-39 441	-34 474	-44 467	-45 496	-47 156	-48 322
Resultat efter finansiella poster	**72**	**53 114**	**55 377**	**57 304**	**59 324**	**61 429**
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	**72**	**53 114**	**55 377**	**57 304**	**59 324**	**61 429**

Kassaflödesanalys

	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
Tkr	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
LÖPANDE VERKSAMHET						
Årets resultat	72	-18 402	55 377	57 304	59 324	61 429
Justering för ej likviditetpåverkande poster		99 740	98 371	94 749	96 992	92 791
Övriga likviditetspåverkande poster		4 500	0	0	0	0
Poster som redovisas i annan sektion		1 122	1 122	1 122	1 122	1 122
Medel från vh före förändring av rörelsekapital		**86 960**	**154 870**	**153 174**	**157 438**	**155 341**
Ökning/minskning kf fordringar		0	0	-5 533	-4 988	-5 152
Ökning/minskning kortfristiga skulder		0	0	11 818	10 653	11 005
Ökning/minskning förråd och varulager		0	0	-480	-433	-447
Kassaflöde löpande verksamhet		**86 960**	**154 870**	**158 979**	**162 670**	**160 746**
INVESTERINGSVERKSAMHET						
Investering i immateriella tillgångar		0	0	0	0	0
Försäljning av immateriella tillgångar		0	0	0	0	0
Investering i materiella tillgångar		-174 307	-71 040	-112 338	-146 179	-240 571
Försäljning av materiella tillgångar		0	0	0	0	0
Investering i finansiella tillgångar		-1 194	0	-2 284	0	0
Avyttring av finansiella tillgångar		0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-175 501**	**-71 040**	**-114 622**	**-146 179**	**-240 571**
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån		150 000	0	0	0	0
Amortering av långfristiga skulder		-6 850	-16 350	-20 263	-20 500	-25 000
Amortering av skulder för finansiell leasing		0	0	0	0	0
Ökning långfristiga fordringar		0	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**143 150**	**-16 350**	**-20 263**	**-20 500**	**-25 000**
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR						
Bidrag till statlig infrastruktur		-6 325	-6 350	-4 000	-4 000	0
Kassaflöde från bidrag till statlig infrastruktur		**-6 325**	**-6 350**	**-4 000**	**-4 000**	**0**
Årets kassaflöde		**48 284**	**61 130**	**20 095**	**-8 009**	**-104 825**
Likvida medel vid årets början		**17 440**	**65 724**	**126 854**	**146 949**	**138 940**
Likvida medel vid årets slut	**17 440**	**65 724**	**126 854**	**146 949**	**138 940**	**34 115**

Balansräkning

Tkr	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Materiella anläggningstillgångar		0	0	0	0	0
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		0	0	0	0	0
Maskiner och inventarier		0	0	0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0	0
Summa anläggningstillgångar	**2 338 452**	**2 405 716**	**2 374 434**	**2 390 494**	**2 436 229**	**2 580 529**
Omsättningstillgångar						
Förråd	12 643	12 643	12 643	13 124	13 557	14 004
Fordringar	145 605	145 605	145 605	151 138	156 125	161 277
Kassa och bank	17 440	65 725	126 856	146 951	138 942	34 117
Summa omsättningstillgångar	**175 688**	**223 972**	**285 104**	**311 212**	**308 623**	**209 398**
SUMMA TILLGÅNGAR	**2 514 140**	**2 629 689**	**2 659 538**	**2 701 706**	**2 744 852**	**2 789 927**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Ingående eget kapital	732 206	732 278	713 876	769 253	826 557	885 881
Årets resultat	72	-18 402	55 377	57 304	59 324	61 429
Summa eget kapital	**732 278**	**713 876**	**769 253**	**826 557**	**885 881**	**947 310**
Avsättningar för pensioner bl a	**63 364**	**60 490**	**57 662**	**54 970**	**52 639**	**50 281**
Skulder						
Långfristiga skulder	1 407 495	1 544 320	1 521 620	1 497 358	1 472 858	1 447 858
Kortfristiga skulder	311 003	311 003	311 003	322 822	333 475	344 479
Summa skulder	**1 718 498**	**1 855 323**	**1 832 623**	**1 820 179**	**1 806 332**	**1 792 337**
SUMMA EGET KAPITAL , AVSÄTTNINGAR						
OCH SKULDER	**2 514 140**	**2 629 689**	**2 659 538**	**2 701 706**	**2 744 852**	**2 789 927**

Investeringsbudget/Plan

	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Kommunstyrelsen					
Kommundirektör	0	0	0	0	0
Kommunledningskontor	2 840	4 858	1 600	4 450	6 800
Tekniskt kontor, inkl exploateringsinv	63 300	94 475	136 875	219 725	179 050
Räddningstjänst	1 000	3 600	0	1 000	1 300
Samhällsbyggnadskontor	0	0	0	0	0
Summa Kommunstyrelsen	**67 140**	**102 933**	**138 475**	**225 175**	**187 150**
Kultur- och fritidsnämnd	500	1 500	500	5 500	500
Skolnämnd	3 400	4 900	3 400	3 700	5 880
Äldre- och omsorgsnämnd	0	100	100	100	100
Social- och arbetsmarknadsnämnd	0	0	0	0	0
Finans	0	2 284	0	0	0
Summa	**71 040**	**111 717**	**142 475**	**234 475**	**193 630**

	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035
Kommunstyrelsen					
Kommundirektör	0	0	0	0	0
Kommunledningskontor	920	150	2 100	3 000	0
Tekniskt kontor, inkl exploateringsinv	67 850	64 750	62 650	60 550	59 350
Räddningstjänst	3 300	10 350	700	3 000	0
Samhällsbyggnadskontor	0	0	0	0	0
Summa Kommunstyrelsen	**72 070**	**75 250**	**65 450**	**66 550**	**59 350**
Kultur- och fritidsnämnd	500	500	0	0	0
Skolnämnd	7 300	6 600	6 450	4 700	3 550
Äldre- och omsorgsnämnd	100	100	100	0	0
Social- och arbetsmarknadsnämnd	0	0	0	0	0
Finans	0	0	0	0	0
Summa	**79 970**	**82 450**	**72 000**	**71 250**	**62 900**

NÄMNDSRAMAR

Sala

NÄMNDER/SEKTIONER/AVDELNINGAR	2025 BUDGET 2025	2026 TEKNISK RAM 2026	2026 PRIO	2026 BUDGET 2026	2027 TEKNISK RAM 2027	2027 PRIO	2027 PLAN 2027	2028 TEKNISK RAM 2028	2028 PRIO	2028 PLAN 2028	2029 TEKNISK RAM 2029	2029 PRIO	2029 PLAN 2029
Kommunstyrelse	254 428	237 383	22 095	259 478	244 299	22 353	266 652	252 030	23 131	275 161	260 489	16 700	277 189
Revision	1 246	1 236	157	1 393	1 274	47	1 321	1 314	47	1 361	1 355	0	1 355
Överförmyndare	3 297	3 338	0	3 338	3 440	0	3 440	3 548	0	3 548	3 659	0	3 659
Kultur- och fritidsnämnd	67 707	66 696	3 782	70 478	68 843	3 852	72 695	71 286	3 929	75 215	74 008	4 025	78 033
Skolnämnd	672 409	665 843	18 980	684 823	681 121	17 143	698 264	696 719	15 932	712 651	711 952	15 720	727 672
Äldre- och omsorgsnämnd	520 597	525 856	26 757	552 613	552 272	29 234	581 506	583 822	23 713	607 535	618 068	20 168	638 236
Social- och arbetsmarknadsnämnd	159 916	160 743	16 786	177 529	165 881	15 513	181 394	171 395	14 843	186 238	177 102	13 753	190 855
Bygg- och miljönämnd		15 299	500	15 799	15 853	544	16 397	16 470	596	17 066	17 101	650	17 751
SUMMA NETTOKOSTNADER OVAN	1 679 600	1 676 393	89 057	1 765 450	1 732 983	88 686	1 821 669	1 796 584	82 191	1 878 775	1 863 733	71 016	1 934 749
FINANSFÖRVALTNING	-1 732 715	-1 820 827	0	-1 820 827	-1 878 972	0	-1 878 972	-1 938 099	0	-1 938 099	-1 996 178	0	-1 996 178
BERÄKNAT RESULTAT	**-53 115**	-144 434	**89 057**	**-55 377**	-145 990	**88 686**	**-57 304**	-141 515	**82 191**	**-59 324**	-132 445	**71 016**	**-61 429**