

Budgetberäkning 2025-2028, Samverkan för Sala

Förutsättningar för beräkningar

Kommunalskatt	22,31%			
Befolkningstal antal invånare	2025	2026	2027	2028
	22 838	22 839	22 848	22 859
Beräknad snittränta/år, nyupplåning och omsättning av lån	2025	2026	2027	2028
	2,99%	3,13%	3,22%	3,33%
Pensionskostnader	KPA:s prognos 2024-04-15			
Skatteintäkter, generella statsbidrag utjämning och fastighetsavgift	Cirkulär 24:27 2024-04-26			
Prel PO-pålägg 2025	41,40%	Cirkulär 24:27 2024-04-26		
Prel PO-pålägg 2026	39,80%	Cirkulär 24:27 2024-04-26		
Prel PO-pålägg 2027	40,50%	Cirkulär 24:27 2024-04-26		
Prel PO-pålägg 2028	40,50%	Cirkulär 24:27 2024-04-26		
Internränta 2025	2,50%	Cirkulär 24:13 2024-02-08		
PKV	Cirkulär 24:27 2024-04-26			

Prisindex för kommunal verksamhet	2025	2026	2027	2028
Arbetskraftskostnad	-0,7%	2,2%	3,8%	3,8%
Övrig förbrukning	2,4%	2,5%	2,5%	2,5%
Prisförändring	0,25%	2,29%	3,40%	3,40%

Beräkning

	2025	2026	2027	2028
Skatteintäkt	-1 253 345	-1 294 734	-1 339 411	-1 390 941
Gen. statsbidrag, utjämning, fastighetsavg.	-517 106	-534 780	-554 162	-568 959
<i>Årets resultatmål</i>	<i>3,0%</i>	<i>3,0%</i>	<i>3,0%</i>	<i>3,0%</i>
Årets resultat, inkl återställande av neg resultat	53 114	54 885	56 807	58 797
Kommunstyrelsens förfogande	10 000	26 765	15 657	10 528
<i>KS förfogande andel av skatter, bidrag o utjämn</i>	<i>0,56%</i>	<i>1,46%</i>	<i>0,83%</i>	<i>0,54%</i>
Pensionskostnader	134 735	121 351	126 750	130 838
Arbetsgivaravgifter	301 556	311 477	321 726	332 314
Avskrivningar	102 614	105 764	105 004	104 821
Finansnetto	27 977	30 915	31 844	33 075
PO-pålägg	-395 213	-392 981	-405 950	-419 346
Kapitaltjänstkostnader	-143 933	-155 488	-155 658	-156 986
Återstår att fördela ut i ramar	-1 679 601	-1 726 827	-1 797 393	-1 865 860

Resultaträkning

Tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter	449 359	365 720	449 359	449 359	449 359	449 359
Verksamhetens kostnader	-2 019 659	-1 927 442	-2 036 105	-2 087 308	-2 149 276	-2 212 566
Avskrivningar	-94 698	-89 231	-102 614	-105 764	-105 004	-104 821
VERKSAMHETENS	-1 664 998	-1 650 953	-1 689 361	-1 743 713	-1 804 922	-1 868 028
NETTOKOSTNADER						
Skatteintäkter	1 178 299	1 201 272	1 253 345	1 294 734	1 339 411	1 390 941
Generella statsbidrag och utjämning	486 229	486 561	517 106	534 780	554 162	568 959
Finansiella intäkter	14 718	7 078	6 498	6 498	6 498	6 498
Finansiella kostnader	-21 309	-27 079	-34 474	-37 413	-38 342	-39 572
RESULTAT FÖRE EXTRA- ORDINÄRA POSTER	-7 061	16 879	53 114	54 885	56 807	58 797
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	-7 061	16 879	53 114	54 885	56 807	58 797

Kassaflödesanalys

Tkr	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
LÖPANDE VERKSAMHET						
Årets resultat	-7 061	33 900	53 114	54 885	56 807	58 797
Justering för ej likviditetpåverkande poster		87 171	99 740	103 096	102 518	102 679
Övriga likviditetpåverkande poster		10 062	4 500	23 049	12 200	2 932
Poster som redovisas i annan sektion		-94 928	1 122	1 122	1 122	1 122
Medel från vh före förändring av rörelsekapital		36 205	158 475	182 153	172 647	165 530
Ökning/minskning kf fordringar		0	0	-4 094	-7 227	-7 502
Ökning/minskning kortfristiga skulder		0	0	7 750	13 681	14 201
Ökning/minskning förråd och varulager		0	0	-272	-480	-498
Kassaflöde löpande verksamhet		36 205	158 475	185 536	178 620	171 730
INVESTERINGSVERKSAMHET						
Investering i immateriella tillgångar		0	0	0	0	0
Försäljning av immateriella tillgångar		0	0	0	0	0
Investering i materiella tillgångar		-355 049	-206 007	-156 430	-134 299	-157 209
Försäljning av materiella tillgångar		95 850	0	0	0	0
Investering i finansiella tillgångar		-2 193	0	0	0	0
Avyttring av finansiella tillgångar		0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-261 392	-206 007	-156 430	-134 299	-157 209
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån		190 000	150 000	0	0	0
Amortering av långfristiga skulder		-10 670	-6 850	-6 350	-5 263	-500
Amortering av skulder för finansiell leasing		0	0	0	0	0
Ökning långfristiga fordringar		0	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		179 330	143 150	-6 350	-5 263	-500
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR						
Bidrag till statlig infrastruktur		0	6 325	6 350	4 000	4 000
Kassaflöde från bidrag till statlig infrastruktur		0	6 325	6 350	4 000	4 000
Årets kassaflöde		-45 856	101 943	29 106	43 059	18 021
Likvida medel vid årets början		119 260	73 404	175 347	204 453	247 512
Likvida medel vid årets slut	119 260	73 404	175 347	204 453	247 512	265 533

Balansräkning

Tkr	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
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	1 936 791	2 193 816	2 291 586	2 318 081	2 334 054	2 382 389
Omsättningstillgångar						
Förråd	12 357	12 357	12 357	12 629	13 109	13 607
Fordringar	186 098	186 098	186 098	190 192	197 419	204 921
Kassa och bank	119 260	73 404	175 349	204 455	247 514	265 535
Summa omsättningstillgångar	317 715	271 859	373 804	407 276	458 042	484 063
SUMMA TILLGÅNGAR	2 254 505	2 465 675	2 665 389	2 725 357	2 792 096	2 866 452
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Ingående eget kapital	740 326	733 265	767 165	820 279	875 164	931 972
Årets resultat	-7 061	33 900	53 114	54 885	56 807	58 797
Summa eget kapital	733 265	767 165	820 279	875 164	931 972	990 769
Avsättningar för pensioner	44 538	42 478	39 603	36 936	34 449	32 307
Skulder						
Långfristiga skulder	1 124 432	1 303 762	1 453 237	1 453 237	1 451 974	1 455 474
Kortfristiga skulder	352 270	352 270	352 270	360 020	373 701	387 902
Summa skulder	1 476 702	1 656 032	1 805 507	1 813 257	1 825 675	1 843 376
SUMMA EGET KAPITAL , AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	2 254 505	2 465 675	2 665 389	2 725 357	2 792 096	2 866 452

Investeringsbudget/Plan

	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Kommunstyrelsen					
Kommundirektör/Stab för utv o förv	6 532	2 640	1 738	1 600	987
Personalkontor	0	0	0	0	0
Ekonomikontor	0	0	0	0	0
Räddningstjänst	3 300	1 000	3 300	0	1 000
Tekniskt kontor, inkl exploateringsinv	172 275	145 825	121 485	141 275	179 515
Samhällsbyggnadskontor	-600	-600	-600	-600	-600
Summa Kommunstyrelsen	181 507	148 865	125 923	142 275	180 902
Kultur- och fritidsnämnd	2 500	0	500	500	500
Skolnämnd	16 600	3 400	4 500	5 500	7 500
Äldre- och omsorgsnämnd	5 400	350	100	5 100	100
Social- och arbetsmarknadsnämnd	0	0	0	0	0
Summa	206 007	152 615	131 023	153 375	189 002

	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034
Kommunstyrelsen					
Kommundirektör/Stab för utv o förv	5 342	657	502	0	0
Personalkontor	0	0	0	0	0
Ekonomikontor	0	0	0	0	0
Räddningstjänst	1 300	3 300	8 550	700	3 000
Tekniskt kontor, inkl exploateringsinv	145 950	62 750	42 450	46 750	40 650
Samhällsbyggnadskontor	-600	-600	-600	0	0
Summa Kommunstyrelsen	151 992	66 107	50 902	47 450	43 650
Kultur- och fritidsnämnd	500	500	500	0	0
Skolnämnd	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Äldre- och omsorgsnämnd	100	100	100	100	0
Social- och arbetsmarknadsnämnd	0	0	0	0	0
Summa	156 092	70 207	55 002	51 050	47 150

NÄMNSRAMAR	2024			2025			2026			2027			2028		
	TEKNISK RAM 2024	DIFFERENS BUDGET 2024 OCH TEKNISK RAM 2024	BUDGET 2024	TEKNISK RAM 2025	PRIO 2025	BUDGET 2025	TEKNISK RAM 2026	PRIO 2026	PLAN 2026	TEKNISK RAM 2027	PRIO 2027	PLAN 2027	TEKNISK RAM 2028	PRIO 2028	PLAN 2028
<i>Nämnder/avdelningar</i>															
Kommunstyrelse	242 657	1 750	245 129	246 178	8 250	254 428	251 884	8 250	260 134	260 960	8 250	269 210	271 366	8 250	279 616
Revision	1 196	0	1 196	1 199	47	1 246	1 227	47	1 274	1 269	47	1 316	1 313	47	1 360
Överförmyndare	3 300	0	3 431	3 297	0	3 297	3 374	0	3 374	3 491	0	3 491	3 611	0	3 611
Kultur- och fritidsnämnd	64 401	1 100	65 638	64 897	2 810	67 707	66 472	2 847	69 319	68 844	10 909	79 753	71 307	8 977	80 284
Skolnämnd	639 554	16 500	645 105	653 676	18 733	672 409	666 973	20 176	687 149	687 686	18 824	706 510	709 450	17 548	726 998
Äldre- och omsorgsnämnd	489 094	19 220	507 493	506 377	14 220	520 597	528 556	14 220	542 776	555 932	14 219	570 151	587 772	14 221	601 993
Social- och arbetsmarknadsnämnd	146 929	9 400	158 626	147 509	12 407	159 916	151 167	11 633	162 800	156 601	10 360	166 961	162 310	9 690	172 000
SUMMA NETTOKOSTNADER OVAN	1 587 131	47 970	1 626 618	1 623 134	56 467	1 679 601	1 669 654	57 173	1 726 827	1 734 784	62 609	1 797 393	1 807 127	58 733	1 865 860
FINANSFÖRVALTNING	-1 643 685	0	-1 643 685	-1 732 715	0	-1 732 715	-1 781 712	0	-1 781 712	-1 854 200	0	-1 854 200	-1 924 657	0	-1 924 657
BERÄKNAT RESULTAT	-56 554	47 970	-17 067	-109 581	56 467	-53 114	-112 058	57 173	-54 885	-119 416	62 609	-56 807	-117 530	58 733	-58 797
Resultatmål						- 53 114			- 54 885			- 56 807			- 58 797
Kvarvarande prioriteringsutrymme						0			0			0			0