

Budget 2026, ekonomisk plan 2027-2029

Utkast 2025-10-28

Innehållsförteckning

| | | |
|----------|--|-----------|
| 1 | Kommunstyrelsens ordförande har ordet | 5 |
| 2 | Inledning..... | 6 |
| 3 | Kommunens vision..... | 10 |
| 3.1 | Fokusområde Hållbar vardag..... | 10 |
| 3.2 | Fokusområde Hållbar Hälsa | 10 |
| 3.3 | Fokusområde Hållbar Gemenskap | 11 |
| 3.4 | Fokusområde Hållbar kompetens..... | 11 |
| 3.5 | Fokusområde Hållbar Natur..... | 11 |
| 4 | Politiska mål..... | 12 |
| 4.1 | Kommunfullmäktiges mål för mandatperioden..... | 12 |
| 5 | Organisation | 15 |
| 6 | Mandatfördelning | 16 |
| 7 | Ekonomiska förutsättningar | 17 |
| 7.1 | Samhällsekonomi och kommunernas ekonomi | 17 |
| 7.2 | Skattesats..... | 17 |
| 7.3 | Demografiska förändringar | 18 |
| 7.4 | Ekonomisk framåtblick..... | 20 |
| 7.5 | Känslighetsanalys | 22 |
| 7.6 | God ekonomisk hushållning | 23 |
| 7.6.1 | Finansiella mål..... | 24 |
| 7.6.2 | Verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning | 25 |
| 8 | Finansiering | 26 |

| | | |
|-----------|---|-----------|
| 9 | Ramfördelning | 27 |
| 10 | Resultatbudget 2026 med plan för 2027 och 2028 | 29 |
| 10.1 | Avskrivningar och internränta | 29 |
| 10.2 | Borgenavgift | 30 |
| 10.3 | Pensioner, arbetsgivaravgifter och personalomkostnadspålägg | 30 |
| 11 | Balansbudget | 31 |
| 12 | Kassaflödesbudget | 32 |
| 13 | Kommentarer till Ånge kommunkoncerns driftbudget | 33 |
| 13.1 | Revision | 33 |
| 13.2 | Gemensamma nämnder och förbund | 33 |
| 13.3 | Kommunstyrelsen | 33 |
| 13.3.1 | Kommunledning | 33 |
| 13.3.2 | Gemensamma resurser | 33 |
| 13.3.3 | Barn och unga | 34 |
| 13.3.4 | Vuxna | 34 |
| 13.3.5 | Äldre 65+ | 34 |
| 13.3.6 | Stödresurser | 34 |
| 13.3.7 | Affärsverksamhet | 34 |
| 13.3.8 | Tillväxt | 34 |
| 13.3.9 | Löneöversyn | 34 |
| 13.3.10 | Pensioner | 34 |
| 13.4 | Ånge Fastighets- och Industri AB | 35 |
| 13.5 | Ånge Energi AB | 35 |

| | | |
|-----------|--------------------------------------|-----------|
| 13.6 | Site Alby Utveckling AB..... | 35 |
| 13.7 | Ångefallen Kraft AB | 35 |
| 14 | Investeringar 2026-2036 | 36 |

1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Budget 2026 med plan för 2027, 2028 samt 2029

En ny planperiod står för dörren.

Budgetarbetet har genomförts med en ny budgetmodell. Prislappsbudget. Ett SKR- projekt där Ånge kommun ingår. Det är en utvecklingsprocess för såväl politiken som för förvaltningen att lägga om tankesätt och sammanfoga det till en helhet. Det har gått förvånansvärt bra, och jag vill rikta ett stort tack till förvaltningen som utbildat och stöttat de politiska partierna i detta arbete.

Ånge kommun fortsätter sin tillväxtresa där intresset för kommunen aldrig varit större. Vilket område det än gäller och i hela kommunen. Nära vårds arbetet, skolan med bland annat skolfrånvaroarbetet, etableringsarbetet, digitaliseringsarbetet där vi är nominerade till att vinna priset, Sveriges digitaliseringskommun.

Efter ett samarbetsinriktat politiskt arbete innehåller budgeten ordentliga satsningar för att fortsätta stötta föreningslivet, öka bemanningen inom äldreomsorgen, fortsätta kvalitetsarbetet inom skolan och hålla tempot inom vårt näringsliv- och etableringsarbete.

Jag ser fram mot 2026 och åren därefter. Ånge kommun rullar verkligen på, i rätt riktning.

Erik Lövgren, KSO

2 Inledning

Kommunfullmäktige fastställer varje år en budget som omfattar de nästkommande tre årens verksamhet och dess ekonomiska ramar. Kommunförvaltningen arbetar utifrån sitt grunduppdrag med att kvalitetssäkra och utveckla verksamheten i önskad riktning. Bolagen arbetar även de utifrån kommunens vision och fokusområden samt ägardirektiv.

Kommunfullmäktiges beslut om budget för 2026 och ekonomiska plan 2027 – 2028:

- 2025-06-16, § xx
- 2025-11-24, § xx

Ånge kommun styrs av medborgarna, via deras politiska representanter i kommunen. Kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet i kommunen och bestämmer i kommunens viktigaste frågor. Bland annat beslutar kommunfullmäktige om



Bild som beskriver kommunfullmäktiges uppdrag.

Kommunfullmäktige styr kommunen via sin koncern, som består av kommunstyrelsens samt de helägda bolagen.

Kommunen styrs enligt en nedbrytning av kommunens vision, till kommunfullmäktiges

långsiktiga mål, som bryts ner av koncernen till mål för året. Dessa mål bryts ner i en verksamhetsplan som beskriver vad kommunen ska göra för att nå målen.

Ansvarsstruktur

Inom Ånge kommunkoncern finns flera nivåer av politiskt styrande instanser - kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder samt styrelser för de kommunala bolagen. Därtill finns en tjänsteorganisation till stöd för det politiska styret och för genomförandet av verksamheten.

Kommunfullmäktige, med de demokratiskt folkvalda politikerna, är det högsta beslutande och styrande organet. Kommunfullmäktiges roll i styrningen är att fastställa kommunövergripande visioner, planer, mål och uppdrag för den kommunala koncernen. I samband med budget fastställer kommunfullmäktige konkreta mål för god ekonomisk hushållning samt ekonomiska krav och ramar för kommande år. Fullmäktige tillsätter ledamöter i kommunstyrelse och nämnder samt föreslår styrelseledamöter till de kommunala bolagen. Fullmäktiges roll i uppföljningen är att godkänna tertialrapport, delårsrapport och årsredovisning samt besluta om ansvarsfrihet för styrelser och nämnder inom kommunens nämndsorganisation.

Kommunstyrelsen, har det övergripande ansvaret för verkställighet, uppföljning och utvärdering vilket inbegriper ledning och samordning av mål, riktlinjer, direktiv och ekonomi för styrning och kontroll av hela den kommunala koncernen. Kommunstyrelsen svarar således för planering och uppföljning av ekonomi och verksamhet för kommunens nämnder, de kommunala bolagen samt kommunförbunden. Betydande delar av detta ansvar är kopplat till uppsiktsplikten och den interna kontrollen. Kommunstyrelsen rapporterar till kommunfullmäktige.

Bolagsstyrelser ansvarar för att respektive verksamheter utvecklas, följer lagar och riktlinjer samt bidrar till att kommunfullmäktiges uppdrag verkställs och mål uppnås. I styrmodellen innebär det att nämnder och styrelser utvecklar planer, mål och eventuella mått samt identifierar risker i relation till fullmäktiges vision, mål och uppdrag.

Kommunstyrelsen och bolagen har under sig tjänsteorganisationer, som i det dagliga verkar för att nå kommunstyrelsens och bolagens mål. Detta sker utifrån det mandat och budget kommunfullmäktige givit, samt inom de ramar och regler som kommunfullmäktige, styrelserna, lagar och förordningar sätter ut.

Budget med plan

Varje år beslutar kommunfullmäktige om en budget för kommande år med tillhörande tvåårsplan. Kommunens totala verksamhet bedrivs både i förvaltningsform och i bolagsform. För att få en helhetsbild av den kommunala koncernen, som sedan särredovisas för kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation enligt gällande lagkrav. I budgeten framgår också fullmäktiges prioriterade mål för god ekonomisk hushållning, mål och uppdrag.

Mål, budget och uppföljning inom den kommunala koncernen

Den politiska målstyrningen siktar mot att uppfylla kommunens Vision och fokusområden. Den lyfter blicken och fokuserar på utveckling och värde för invånare. Kommunfullmäktige tar fram mål för mandatperioden som leder till visionen och de fem fokusområdena. Dessa mål har mått kopplade till sig, som mäter måluppfyllnaden. Det innebär att vissa mål inte kan mätas förrän

centrala statistikdatabaser uppdateras, vilket generellt sker en eller ett par gånger per år. Under verksamhetsåren har kommunfullmäktige då bara den senaste inrapporterade måttet att utgå ifrån, utöver kommunstyrelsens redogörelse. Dock är kommunfullmäktiges mål fleråriga, så löpande uppföljning är möjlig.

Kommunstyrelsens målstyrning fokuserar på utveckling och att skapa förändringar. Målen antas för ett år i taget, men kan sträcka sig över flera år. Dessa mål kan ha mått kopplade till sig. Kommunstyrelsen har även från och med 2023 antagit en verksamhetsplan för dess förvaltning, som bryter ner målen i aktiviteter som ska genomföras. Dessa aktiviteter är tidsplanerade och tydliga och dess genomförande ska kunna besvaras av endera *ja* eller *nej*. Det är genomförandet av dessa aktiviteter som mäter måluppföljningen för kommunstyrelsen om det inte finns mått antagna. Det innebär att om kommunstyrelsen inte antar mått för sina mål så är respektive av kommunstyrelsens mål uppnådda om förvaltningen genomfört aktiviteterna enligt plan. Denna modell stärker det politiska ansvaret och ägandeskapen, då förvaltningens uppdrag blir mycket tydligt. Samtidigt så förtydligas kommunstyrelsens ansvar mot kommunfullmäktige, då kommunstyrelsen tydligt blir ansvarig för att bryta ner kommunfullmäktiges mål till resultat.

Ekonomiska ramar

I Ånge kommunkoncern bedrivs verksamheter med varierande förutsättningar, vilket innebär att ekonomiska ramar och mål inte utformas på samma sätt för alla verksamheter. *För kommunens skattefinansierade verksamheter (t.ex. skola, omsorg, gator) utgår resursfördelningen* från antal medborgare i ex olika åldersgrupper, genomsnittskostnaden i landet för aktuell verksamhet (teknisk ram) samt de prioriteringar som kommunfullmäktige väljer att göra. För andra verksamheter utgår budgeten från en jämförelse med mest lika kommuner eller lika stora kommuner (teknisk ram) samt de prioriteringar som kommunfullmäktige väljer att göra.

För följande verksamheter utgår den tekniska ramen från antal invånare och genomsnittskostnaden i landet (prislapp):

- Äldreomsorg
- Barnomsorg
- Grundskola
- Gymnasieskola
- Individ- och familjeomsorg
- Stöd och omsorg (LSS)
- Vuxenutbildning

För följande verksamheter utgår resursfördelningen från mest lika kommuner:

- Fritid och kulturverksamhet

För följande verksamheter utgår resursfördelningen från "budget på budget":

- Stödresurser (gemensamma verksamheter)
- Kommunledning
- Gemensamma nämnder och förbund
- Näringsliv, turistverksamhet, fysisk och teknisk planering (infrastruktur)

- Arbetsmarknad (särskilt riktade insatser)
- Affärsverksamhet
- Anpassad grundskola, -gymnasieskola, -vuxenutbildning

Kommunens avgiftsfinansierade verksamheter som är reglerade enligt självkostnadsprincipen (vatten, avlopp och renhållning) utarbetar budgetar utifrån fullmäktiges beslut om taxa. Som huvudprincip, om inte särskilda omständigheter råder, ska dessa verksamheter anpassa kostnaderna i förhållande till taxeintäkterna. För affärsdrivande verksamheter, dvs. som verkar på en konkurrensutsatt marknad, fastställer fullmäktiges resultatkrav, som ligger till grund för budgetarbetet.

Uppföljning under budgetåret

Kommunkoncernen följer upp mål och budget tre gånger per år. Detta sker i en tertialrapport, i delårsrapport och i årsredovisningen. Här följer kommunfullmäktige arbetet och utfallet av mål och budget, och kan besluta om korrigerande åtgärder om resultatet inte är i linje med förväntningarna. Kommunstyrelsen följer även arbetet med intern kontroll vid tertialen, för att säkerställa en hög kvalitet med få avbrott.

Ekonomisk uppföljning av drift, investeringar, befolkningsutveckling, sjukfrånvaro och utfall av försörjningsstöd med mera presenteras på kommunstyrelsens sammanträden under året.

3 Kommunens vision

Kommunfullmäktige antog 2022-09-29 en vision för den geografiska platsen Ånge kommun, baserat på ett flerårigt och omfattande visionsarbete. Visionen är resultatet av över 4000 förslag och idéer i olika moment inkluderande workshops, omvärldsbevakningar, kommunens barns tankar och idéer, företagarnas visioner och engagemang och våra folkvaldas arbeten, som via en omröstning bland medborgarna slutligen tog fram visionen för Ånge kommun:



"Vi är en plats för alla, med närhet till natur och gemenskap. Här ger näring och engagemang kraft till en levande bygd."

Ånge kommuns vision, antagen vid kommunfullmäktige 2021-09-29

Visionen har till sig fem fokusområden, som tillsammans beskriver hur vi når visionen. Dessa fokusområden är

3.1 Fokusområde Hållbar vardag

Vi har en levande landsbygd med hållbar infrastruktur för alla. Det är enkelt att bo var man vill i kommunen. Decentraliseringen, digitaliseringen och ett stärkt näringsliv har skapat förutsättningarna som behövs i form av jobb och serviceutbud. Landskapet och samhället är välvårdat och tilltalande.

3.2 Fokusområde Hållbar Hälsa

Det finns gott om mötesplatser, aktiviteter och ett brett kulturutbud för alla ute i bygderna och i centralorterna som stimulerar till livslust, kreativitet, rörelse och ett hälsosamt liv hos barn, unga, vuxna och gamla.

3.3 Fokusområde Hållbar Gemenskap

Platsen andas avslappnad exklusivitet – en sådan där gemenskap man vill vara med i, som står stadigt för trygghet, inkludering, delaktighet och demokrati. Vi lever med frihetskänsla OCH känner glädje i att ta ansvar för vårt värdskap. Vi välkomnar varmt nya människor, företag och idéer. Det är by-känslan och by-mentaliteten vi är stolta över.

3.4 Fokusområde Hållbar kompetens

Vi driver stadigt på samhällsutvecklingen genom kompetens- och näringslivsutveckling. Vi har framtidstro och viljestyrka, och strävar alltid efter att vara förebilder. Vi är nyfikna, välkomnar förändring, och söker efter nya trender och möjligheter att undersöka och upptäcka.

3.5 Fokusområde Hållbar Natur

Vi nyttjar våra styrkor och förädlar våra tillgångar vist med respekt, vördnad och i samförstånd för att mätta resursbehoven idag utan att äventyra framtida generationers möjligheter. Vi tar hand om det vi har och vågar satsa på det vi är bäst på.

4 Politiska mål

4.1 Kommunfullmäktiges mål för mandatperioden

Kommunfullmäktige har antagit fem mål för mandatperioden. Dessa mål redovisas nedan. Varje mål har tre till fem mått kopplade till sig, som mäter måluppfyllanden. För att ett mål ska räknas som nått ska mer än hälften av måtten visa en positiv utveckling.

Uppföljningen av dessa mål redovisas i ett separat ärende.

| Barn och Unga | Ånge ska vara en av Sveriges barn och ungdomsvänligaste kommuner, med grundskoleresultat som ligger på hög nivå i riket. | Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%) |
|----------------------|--|---|
| | | Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter slutförd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%) |
| | | Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%) (-2021) |
| | | Invånare, 0-19 år, med låg ekonomisk standard, andel (%) |
| | | Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (17 ämnen) |
| | | Invånare 16-84 år med gott psykiskt välbefinnande, andel (%) |
| | Kommunens socialtjänst ska bedrivas kunskapsbaserat, vara jämlik och jämställd, förebyggande samt lättillgänglig, i syfte att främja människors trygghet, delaktighet och självständighet genom stöd och insatser av hög kvalite | |

| | | |
|------------------|--|--|
| Vuxna | Ånge kommun ska arbeta aktivt för att vara en attraktiv och jämställd arbetsgivare, samt skapa hälsofrämjande arbetsplatser. | Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%) |
| | | Kvinnors mediannettoinkomst som andel av mäns mediannettoinkomst, andel (%) |
| | | Heltidsarbetande månadsavlönade, kommun, andel män (%) |
| | | Heltidsarbetande månadsavlönade, kommun, andel kvinnor (%) |
| | | Föräldrapenningdagar som tas ut av män, andel av antal dagar (%) |
| | Ånge ska erbjuda goda förutsättningar för ett livslångt lärande. | Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%) |
| | | Sjukpenningtalet, dagar/registrerad försäkrad |
| | | Anmälda sexualbrott (treårsmedelvärde) antal/100 000 inv |
| | | Fallskador bland personer 65+, 3-årsm, antal vårdtillfällen/100 000 inv |
| | Kommunens socialtjänst ska bedrivas kunskapsbaserat, vara jämlik och jämställd, förebyggande samt lättillgänglig, i syfte att främja människors trygghet, delaktighet och självständighet genom stöd och insatser av hög kvalite | |
| Äldre +65 | Ånge ska erbjuda trygga, attraktiva livsmiljöer och hög kvalité. | Invånare 16-84 år som avstår från att gå ut ensam, andel (%) |
| | | Demografisk försörjningskvot |
| | | Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, medelvärde |
| | | Nettokostnad särskilt boende äldreomsorg, Kr/invånare |
| | | Ej verkställda beslut inom tre månader, särskilt boende |
| | | Invånare totalt, antal |
| | Kommunens socialtjänst ska bedrivas kunskapsbaserat, vara jämlik och jämställd, förebyggande samt lättillgänglig, i syfte att främja människors trygghet, delaktighet och självständighet genom stöd och insatser av hög kvalite | |

| | | |
|-----------------|---|--|
| Tillväxt | Ånge ska år 2040 ha 11 000 innevånare. | Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%) |
| | | Långtidsarbetslöshet 25-64 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef. |
| | | Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen |
| | | Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking |
| | | Företagsklimat enligt det samlade omdömet i Svenskt Näringslivs undersökning |
| | Ånge kommun ska vara en klimatneutral kommun 2030 | Utsläppen av växthusgaser i Ånge kommun ska minska |
| | | Andelen ekologiskt och/eller lokalproducerade livsmedel som serveras i kommunkoncernen ska öka |
| | | Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%) |
| | | Insamlat kommunalt avfall, kr/invånare (justerat) |

5 Organisation

Den kommunala koncernen består av kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, bolagen Ånge Fastighets- och Industri AB, Ånge Energi AB, Site Alby Utveckling AB och Ångefallen Kraft AB.



Ånge kommun - Styrelser och nämnder

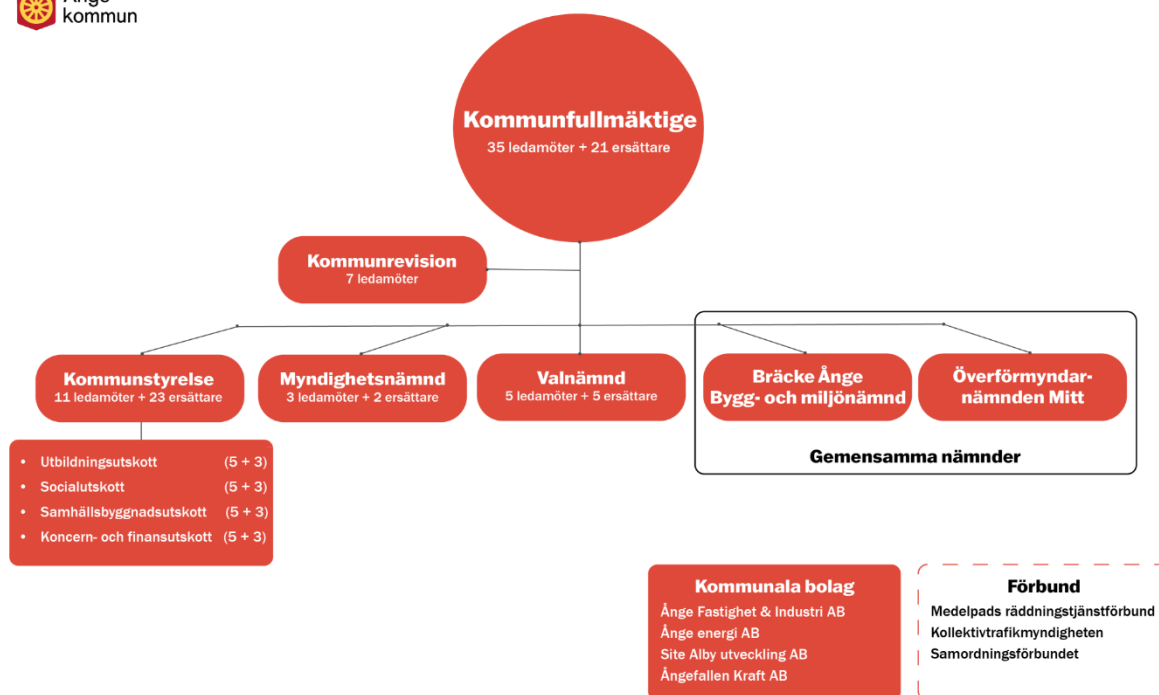


Bild över över den politiska organisationen i Ånge kommun.

6 Mandatfördelning

2022 hölls allmänna val till riksdag, region och kommuner.

Den nya mandatperioden 2022 - 2026 började gälla 1 november 2022. 13 september 2026 är det val till riksdag, region och kommun.

| Parti | Antal mandat 2022-2026 |
|--------------------------------|------------------------|
| Socialdemokraterna | 14 |
| Sverigedemokraterna | 6 |
| Vår Framtids politiska utskott | 6 |
| Moderaterna | 4 |
| Centerpartiet | 2 |
| Vänsterpartiet | 2 |
| Kristdemokraterna | 1 |
| Totalt | 35 |

7 Ekonomiska förutsättningar

7.1 Samhällsekonomi och kommunernas ekonomi

"Den globala ekonomiska osäkerheten har ökat markant sedan slutet av förra året, främst till följd av den nytillträdde amerikanska administrationens agerande. Handelskonflikten som USA inlett har snabbt försämrat de globala konjunkturutsikterna. Höjda tullar och stor osäkerhet dämpar både världshandeln och global BNP-tillväxt. För kommuner och regioner ser de ekonomiska förutsättningarna bättre ut efter två tuffa år. Den demografiska utvecklingen med minskning i antalet barn ger en svag kostnadsökning för kommunerna, men ställer stora krav på anpassning. Ökat antal äldre innebär ökade behov av både sjukvård och äldreomsorg. Medicinteknisk utveckling och nya läkemedel möjliggör en positiv utveckling med ökad livskvalitet som bromsar de ökade behoven av äldreomsorg i kommunerna, men driver samtidigt kostnader i regionerna. Regionerna har utmaningar med att nå ett positivt resultat. Kommunerna har stora investeringsbehov med reinvesteringar och nyinvesteringar i en stor bredd."

SKR Ekonomirapport maj 2025

"En hög inflation som inneburit både generella kostnadsökningar och ökade pensionskostnader gjorde att resultaten i kommunerna föll för tredje året i rad. Drygt en tredjedel av kommunerna, 104 till antalet, redovisade negativa resultat och ungefär hälften av dessa för andra året i rad. För att balansera ytterligare ett år med svåra förutsättningar vidtogs inför 2024 på många håll åtgärder för att bromsa kostnadsutvecklingen. Detta resulterade i en låg kostnadsutveckling i kommunerna rensat från prisförändringar. I flera kommuner stärktes också resultaten genom realiserade vinster från en positiv börsutveckling. Stora investeringsbehov med ökade investeringsutgifter för tredje året i rad ledde dock tillsammans med lägre resultatnivåer till fortsatt ökade skulder i kommunerna. Det sammantagna resultatet förbättras något 2025, och ligger sedan stabilt åren 2026-2028 under förutsättning att anpassning sker till minskade behov inom förskola och skola"

SKR Ekonomirapport maj 2025

7.2 Skattesats

Skatteintäkterna är beräknade utifrån oförändrad skatt 2025-2027 vilket innebär en skattesats på 23,33 kr.

Nedan redovisas skattesatsen de senaste åren för Ånge kommun samt ovägt medel för Sveriges kommuner.

| | 2025 | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| Kommunalskatt | 23,33 | 23,33 | 23,33 | 23,33 | 23,33 |
| Regionskatt | 11,29 | 11,29 | 11,29 | 11,29 | 11,29 |
| Begravningsavgift | 0,293 | 0,277 | 0,258 | 0,261 | 0,253 |
| Total skatt Ånge kommun | 34,913 | 34,897 | 34,878 | 34,881 | 34,873 |

| | 2025 | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|------|-------|-------|-------|-------|
| Skattesats Sverigemedel, exkl. begravningsavgift | 32,4 | 32,37 | 32,24 | 32,24 | 32,27 |

Exklusive medlemskap i Svenska kyrkan eller annat trossamfund.

7.3 Demografiska förändringar

Budget 2026 och ekonomisk plan för 2027 - 2028 utgår från följande förutsättningar: Enligt framtagna befolkningsprognos beräknas befolkningsförändringarna till:

- **2023: -34**
- **2024: -64**
- **2025: -30**
- 2026: -60
- 2027: -54
- 2028: -49

Under 2024 minskade befolkningen med 64 personer. Utvecklingen de tre första månaderna 2025 är +/-0 det vill säga lika många invånare som 2024-12-31.

Folkmängd: Historisk utveckling 2015–2024 och befolkningsprognos 2025–2045

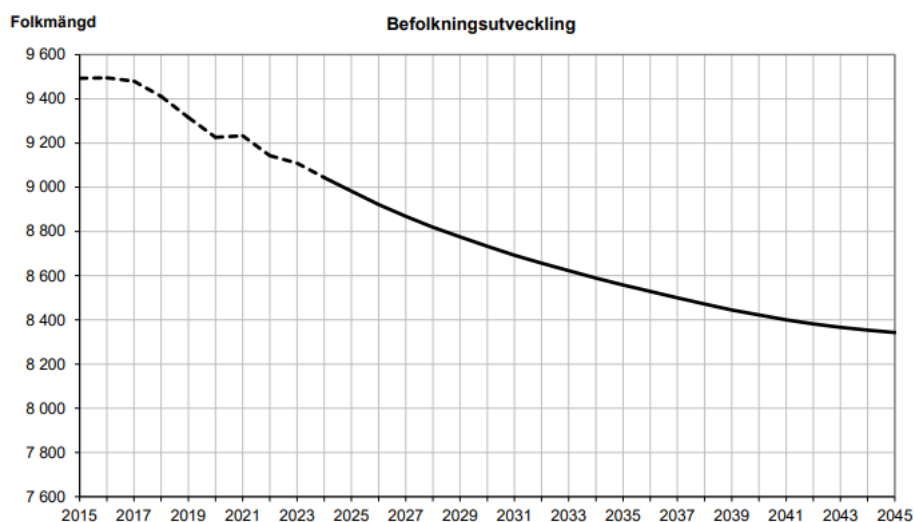


Bild över befolkningsutvecklingen år för år för åren 2025-2045.

Folkmängden i Ånge kommun förväntas minska under hela prognosperioden och under samtliga prognosår. År 2024 hade kommunen en folkmängd på 9 044 personer och 2045 väntas den uppgå till 8343 personer. Folkmängden väntas som mest minska med 62 personer (åren 2025) och som minst minska med 11 personer (år 2045). Att befolkningsminskningen väntas avta på

sikt beror både på att födelsenettet och flyttningsnettet förväntas gå mot högre tal under perioden.

Befolkningsutveckling 2024–2045 för åldrarna 0–18 år

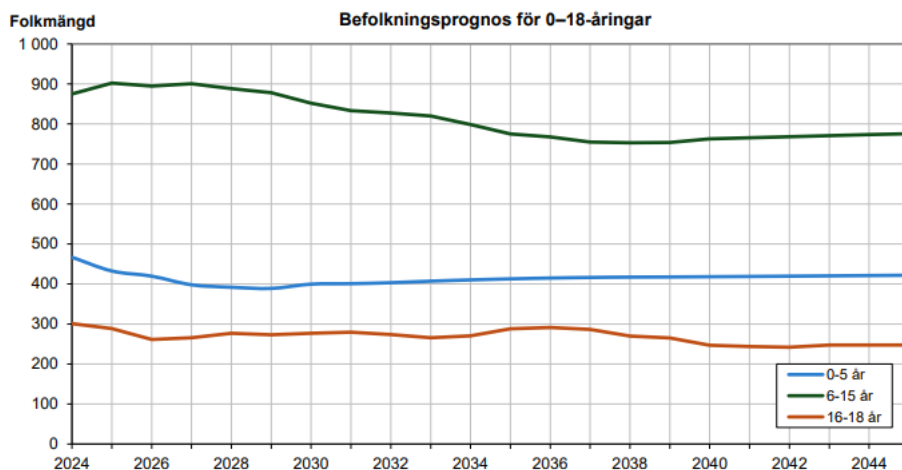


Bild över befolkningsutvecklingen 0-18 år för åren 2024-2045.

Antalet yngre barn mellan 0 och 5 år förväntas minska med 45 personer mellan åren 2024 och 2045. Antalet väntas minska under åren 2025–2029, med totalt 78 personer, och öka alla åren 2030–2045, med totalt 33 personer.

Antalet barn mellan 6 och 15 år förväntas minska med 99 personer mellan åren 2024 och 2045. Antalet väntas minska under alla åren 2028–2033, med totalt 16 personer, och öka alla åren 2036–2042, med totalt 18 personer.

Antalet ungdomar mellan 16 och 18 år förväntas minska med 53 personer mellan åren 2024 och 2045. Antalet väntas de flesta åren att minska. Under hela perioden förväntas antalet 0–18-åringar minska med 198 personer.

Befolkningsutveckling 2024–2045 för åldrarna 19–64 år

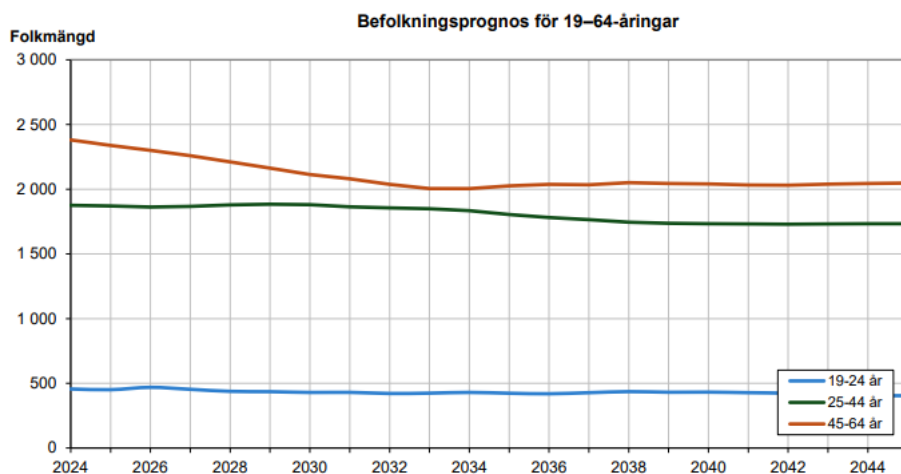


Bild över befolkningsutvecklingen 19-64 år för åren 2024-2045.

Antalet 19–24-åringar förväntas minska med 52 personer mellan åren 2024 och 2045. Antalet väntas de flesta åren att minska.

Antalet personer i åldern 25–44 år förväntas minska med 143 personer mellan åren 2024 och 2045. Antalet väntas de flesta åren att minska.

Antalet personer i åldern 45–64 år förväntas minska med 333 personer mellan åren 2024 och 2045. Antalet väntas de flesta åren att minska.

Under hela perioden förväntas antalet personer i yrkesverksam ålder (19–64 år) minska med 52 personer.

Befolkningsutveckling 2024–2045 för åldrarna 65 år och äldre

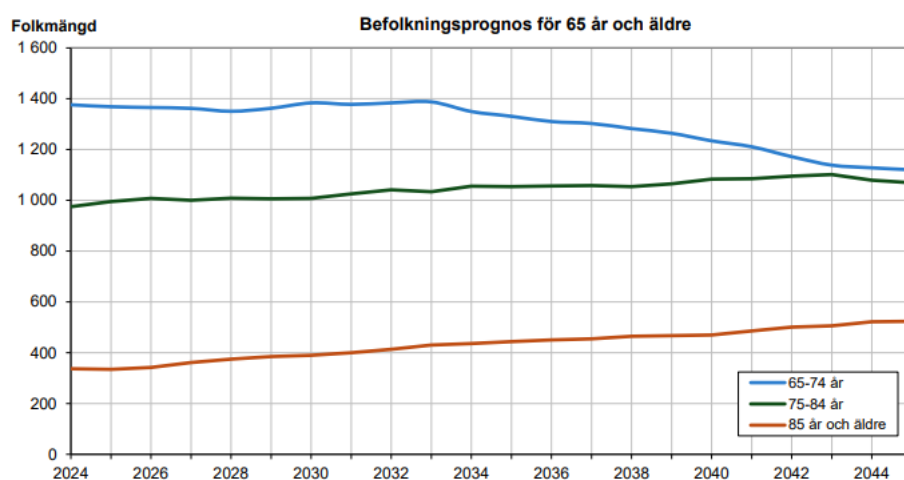


Bild över befolkningsutvecklingen 65 år och äldre år för åren 2024-2045.

Antalet 65–74-åringar förväntas minska med 256 personer mellan åren 2024 och 2045. Antalet väntas de flesta åren att minska.

Antalet personer i åldern 75–84 år förväntas öka med 94 personer mellan åren 2024 och 2045. Antalet väntas de flesta åren att öka.

Antalet personer 85 år och äldre förväntas öka med 187 personer mellan åren 2024 och 2045. Antalet väntas öka under alla åren utom år 2025.

Under hela perioden förväntas antalet personer i åldrarna 65 år och äldre öka med 24 personer.

Prognoserna kommer att revideras i takt med etableringar och en ökad inflyttning.

7.4 Ekonomisk framåtblick

Under många år har kommunens planering varit att anpassa verksamheten till en äldre och minskande befolkning. Varken pandemi, krig eller nyetableringar i den omfattning som nu diskuteras har funnits med i resonemanget. Förändringar i samhället med till exempel förändring i antalet invånare innebär en omställning för den kommunala organisationen.

Under 2024 har en ny detaljplan för Site Alby Östra, ett grönt, cirkulärt industriområde, antagits och det har varit ett stort fokus på etablering av nya verksamheter i området. Kärnan kommer

bestå av en fabrik för framställning av grön vätgas och kopplat till denna etableras företag som antingen direkt utnyttjar vätgasen eller någon av biprodukterna varmvatten eller syrgas. Intresset för den gröna omställningen i kommunen är mycket stor och redan kan konstateras att den detaljplanlagda ytan på 100 hektar inte kommer att räcka till utan planering för ytterligare industrimark påbörjas. I februari 2024 godkände kommunfullmäktige försäljning av de första 20 hektar mark.

Som en del i hur kommunen ska utvecklas är översiktsplanen central. En inriktning för planen är att den ska ge stöd för ett samhälle som växer med 2 000 nya invånare till 2040.

Etableringarna på Site Alby östra tillsammans med kriminalvårdens återetablering av anstalten i Viskan, en ny vätgassatsning i Ljungaverk och det faktum att befintligt näringsliv i kommunen har en stark utveckling medför att det finns ett ökat behov av arbetskraft i kommunen och en möjlighet till inflyttning. Den omvändningen från en kontinuerlig avveckling till förberedelser för utveckling har under året påverkat stora delar av den kommunala verksamheten. Det är tydligt att det idag finns en stark framåtanda men det innebär också stora utmaningar i form av det samhällsbygge som krävs i form av fysisk planering, attraktivitet och bra boendemöjligheter som måste tillskapas.

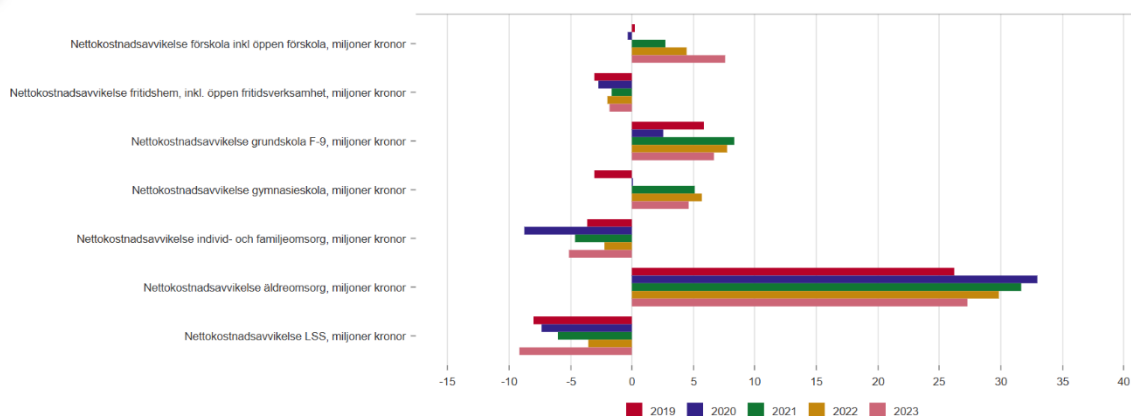
Även den kommunala organisationen står inför stora generationsskiften med behov av nyrekryteringar. Det finns initialt en risk att alla nya jobb som skapas i kommunen ytterligare kommer spä på kompetensförsörjningens utmaningar för den kommunala verksamheten men samtidigt så kommer en positiv utveckling med fler medborgare vara en viktig del i att skapa ett långsiktigt hållbart samhälle.

I början av 2024 gjorde Sveriges kommuner och regioner, SKR, en analys av kommunens ekonomi. I analysen rekommenderas kommunen att höja resultatnivån för att klara kommande investeringsbehov. Inför 2026 har en ny resursfördelningsmodell införts som ska göra det politiska prioriteringarna mer tydliga.

Jämförelse med andra kommuner

I den kommunala databasen <https://www.kolada.se> finns mycket statistik där kommunens verksamhet kan jämföras med andra kommuner. Statistiken omfattar både kvantiteter, kvalitet och ekonomi. Bland statistiken finns en jämförelse av kommunens kostnad med den statistiskt förväntade kostnaden, referenskostnaden. Av jämförelsen framgår att det främst är kostnaderna för äldreomsorgen, grundskolan och gymnasieskolan som är högre än förväntat. Kostnaderna för Individ- och familjeomsorg, IFO och LSS är lägre än förväntat.

Ånge



7.5 Känslighetsanalys

En känslighetsanalys är upprättad som ett sätt att beskriva omvärldens påverkan på Ånge kommuns ekonomi. Vissa faktorer ligger inom kommunens kontroll och andra ligger utanför, direkt eller indirekt. Följande ekonomiska effekter får nedanstående förändringar enligt tabell.

| | Förändring | Ekonomisk påverkan, mkr |
|---|-------------|-------------------------|
| Prisökningar | 1%-enhet | 3,4 |
| Löneökningar | 1%-enhet | 5,6 |
| Resultat, andel av skatter, utjämning och bidrag. | 1%-enhet | 7,2 |
| Skatter, utjämning och bidrag, befolkning | 10 personer | 0,8 |
| Ränteförändring på hela låneportföljen, kommunen | 1 %-enhet | 0,6 |
| Ränteförändring på hela låneportföljen, koncernen | 1 %-enhet | 5,3 |
| Volym inom barnomsorg | 10 barn | 1,8 |
| Volym inom grundskolan | 10 elever | 1,4 |
| Volym inom särskilt boende | 1 plats | 1,2 |

Finanspolicy

I kommunkoncernen finns en finanspolicy från 2015 med revidering 2020 och 2023. 2015 användes 51 mkr av elaktiepengarna till att amortera på kommunens lån. I april 2021 beslutade kommunfullmäktige (§31) att 20 mkr av elaktiepengarna får användas för likvidförstärkning med anledning av renoveringen av badhuset. De 20 mkr har använts till likvidförstärkning 2022. Det finns placeringar i bank, utlåning till de kommunala bolagen och placeringar i räntebärande värdepapper.

Långfristiga skulder

Med långfristiga skulder avses skulder med löptid över ett år. De långfristiga skulder som

kommunen har avser lån, investeringsbidrag och anslutningsavgifter som avskrivs i takt med investeringen. Totalt hade kommunen 2024-12-31 en långfristig skuld på 375,3 mkr. ÅFA hade långfristiga skulder på 445,1 mkr och Ånge Energi hade 48,6 mkr. Kommunens andel av Ångefallen Kraft AB:s långfristiga skulder var 36,5 mkr.

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande var 2024-12-31 502,2 mkr. I de kommunala bolagen finns inte några borgensförbindelser.

Räntenivån

Låneskulden i kommunen och de helägda kommunala bolagen 2024-12-31 var totalt 597,1 mkr. En förändring av räntan med 1 % påverkar kommunkoncernens kostnader på sikt med cirka 5,9 mkr. Lånen har olika bindningstid så full effekt av en högre räntenivå nås inom 10 år.

Riktade statsbidrag

De riktade statsbidragen kan ses som ett hinder för effektivisering och utveckling av verksamheten. Kommunen har inte resurser att ansöka och medfinansiera på det sätt staten tycker att verksamheten ska utvecklas. Det vore önskvärt att mer fördelades som generella statsbidrag som kommunen kan fördela och använda utifrån de förutsättningar som råder i Ånge.

Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsåtagande uppgick, 2024-12-31, till 351,6 mkr. De kommunala bolagen har inte några pensionsåtaganden. Pensionsförpliktelsen redovisas enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgick till 233,2 mkr. Kommunen följer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser.

Tab 1 . Ånge kommun - total pensionsskuld, mnkr

| | 2024-12-31 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|-----------------------|------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Ansvarsförbindelse | 187,7 | 182,1 | 172,7 | 164,9 | 157,9 | 150,4 |
| Avsatt till pensioner | 95,3 | 96,9 | 95,6 | 95,4 | 95,7 | 95,1 |
| Upplupna kostnader | 14,2 | 13,8 | 14,0 | 14,6 | 15,1 | 15,6 |
| Löneskatt | 72,1 | 71,0 | 68,5 | 66,7 | 65,2 | 63,3 |
| Summa skuld | 369,3 | 363,8 | 350,8 | 341,5 | 333,9 | 324,5 |

Bild: Förväntad förändring av total pensionsskuld 2025-2029.

7.6 God ekonomisk hushållning

I kommunallagen finns ett regelverk för hur kommuner ska sköta sin ekonomiska förvaltning. Där beskrivs bland annat att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet.

Budgeten är en plan för verksamheten och den anger mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

För Ånge kommun innebär det en strävan att varje generation själv ska bära kostnaderna för den

service som den konsumerar.

För Ånge kommun innebär god ekonomisk hushållning dessutom att verksamheten bedrivs effektivt, det vill säga den kommunala servicen ska infria kommuninnevånarnas behov och bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt.

God ekonomisk hushållning förutsätter inte bara att den löpande verksamheten under året kan finansieras med intäkter. För att inte behöva göra besparingar i verksamheten enskilda år, då intäkterna (skatteintäkter och statsbidrag) plötsligt viker eller då oförutsedda kostnadsökningar uppstår, krävs att kommunen har en buffert i sin ekonomi. För att kommunen ska anses ha en god ekonomisk hushållning ska både de finansiella målen och verksamhetsmålet med betydelse för god ekonomisk hushållning uppnås.

För att målet om God ekonomisk hushållning ska ha uppnåtts 2026 ska de finansiella målen och verksamhetsmålet för god ekonomisk hushållning ha uppnåtts.

7.6.1 Finansiella mål

1. Resultat

Kommunkoncernen ska hushålla med resurserna och ska ha positiva ekonomiska resultat varje år. *För att nå en ännu mer hållbar ekonomi och för att klara framtida investeringsbehov behöver resultatet vara minst 2 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag, generella statsbidrag vilket motsvarar cirka 16 mkr 2026.*

Resultatmålet för 2026 är ett resultat på 20 mkr i kommunkoncernen.

| Den kommunala koncernens resultat, mkr | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| Kommun | -24,7 | -1,2 | 36,8 | 20,8 | 21,8 |
| Ånge Industri och Fastighet AB, ÅFA (100% ägande) | 16,8 | 12,3 | 11,9 | -4,3 | -12,1 |
| Ånge Energi AB (100% ägande) | -0,4 | 0,0 | 1,6 | 2,3 | 0,3 |
| Ångefallen Kraft AB (50% ägande) | -0,3 | -0,2 | -0,2 | -0,1 | -0,1 |
| Site Alby Utveckling AB (100% ägande) | 0,0 | - | - | - | - |
| Totalt | -7,5 | 10,3 | 49,1 | 18,7 | 9,9 |

2. Soliditet

Soliditet är ett mått på den ekonomiska styrkan på längre sikt. På sikt ska kommunkoncernen ha en soliditet minst i nivå med medelvärdet bland landets kommuner.

Målet för 2026 är att soliditeten i kommunkoncernen ska förbättras.

| Soliditet % Inklusive Ansvarsförbindelser | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|------|------|------|------|------|
| Kommun | 3,1 | 7,1 | 10,7 | 4,3 | 0,4 |
| Ånge Industri och Fastighet AB, ÅFA (100% ägande) | 11,4 | 8,7 | 7,3 | 5,9 | 7,2 |
| Ånge Energi (100% ägande) | 12,6 | 14,4 | 15 | 14,5 | 11,3 |
| Ångefallen Kraft AB (50% ägande) kommunens andel | 1,8 | 2,2 | 6,5 | 7,3 | 8,5 |

| Soliditet % Inklusive Ansvarsförbindelser | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Site Alby Utveckling AB (100% ägande) | 100 | - | - | - | - |
| Kommunkoncernen | 6,3 | 7,8 | 7,6 | 3,1 | 1,2 |
| Riket | | 32,7 | 25,1 | 23,0 | 20,3 |

7.6.2 Verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning

Sjukfrånvaro (inklusive de helägda kommunala bolagen)

2020 ökade sjukfrånvaron både i landets kommuner och regioner. Kvinnors sjukfrånvaro är högre än männens både i Ånge och i landet. En låg sjukfrånvaro är positivt både för ekonomin och medarbetarna. 2024 var kostnaden för sjuklöner över 15 mkr vilket kan jämföras med 2018 då kostnaden var knappt 9 mkr. Långsiktigt bör sjuktalen högst ligga i nivå med medelvärdet bland alla kommuner i landet.

Målet för 2026 är att sjukfrånvaron ska minska med minst en procentenhet jämfört med 2025.

| Sjukfrånvaro, kommunkoncernen | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| % sjuktid av tillgänglig tid | | | | | | |
| Medelvärdet i Sverige (totalt) | 7,4% | 7,5% | 8,1% | 7,7% | 8,3% | 6,7% |
| Totalt i Ånge kommunkoncern | 9,09% | 9,03% | 9,65% | 9,13% | 9,52% | 7,29% |
| Kvinnor | 9,89% | 9,69% | 10,46% | 10,0% | 10,63% | 8,05% |
| Män | 6,33% | 6,66% | 6,82% | 6,14% | 5,75% | 4,69% |
| åld.grupp < 30 år | 7,09% | 8,34% | 8,93% | 7,11% | 8,42% | 6,61% |
| åld.grupp 30-49 år | 8,67% | 7,85% | 9,14% | 8,7% | 8,96% | 6,68% |
| åld.grupp >50 år | 10,31% | 10,11% | 10,16% | 9,73% | 10,09% | 7,82% |

8 Finansiering

Uppdaterad 2025-10-14 SKR 25:47

| Finansiering mkr | Utfall 2024 | SKR 24:43 2025 KF nov 2024 | SKR 25:47 Prognos 2025 (aug) | SKR 25:47 Budget 2026 | SKR 25:47 Budget 2027 | SKR 25:47 Budget 2028 |
|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Skatteintäkter | 502,5 | 520,9 | 521,0 | 536,8 | 553,8 | 573,2 |
| Slutavräkning, skatt | -0,6 | 2,2 | -2,2 | -2,1 | | |
| Summa skatteintäkter | 501,9 | 523,1 | 518,8 | 534,7 | 553,8 | 573,2 |
| Inkomstutjämningsbidrag | 143,2 | 145,8 | 147,8 | 156,0 | 163,5 | 168,0 |
| Kostnadsutjämning | 43,1 | 40,3 | 40,4 | 45,0 | 46,7 | 51,9 |
| Regleringsavgift | 27,8 | 23,6 | 23,9 | 25,3 | 22,94 | 21 |
| Strukturbidrag | 2,9 | 2,9 | 2,9 | 2,9 | 2,9 | 2,9 |
| Införandebidrag | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| LSS-utjämning | 4,2 | 6,7 | 7,0 | 5,2 | 5,2 | 5,25 |
| Summa utjämning | 221,2 | 219,3 | 222,0 | 234,5 | 241,2 | 249,0 |
| Fastighetsavgift | 20,5 | 20,3 | 20,7 | 20,7 | 20,7 | 20,7 |
| Övriga generella statsbidrag | 3,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Vindkraftspengar | | 15,7 | 15,7 | 15,7 | 15,7 | 15,7 |
| Summa | 746,9 | 778,4 | 777,2 | 805,6 | 831,44 | 858,6 |
| Finansiella intäkter | 10,6 | 6,6 | 6,6 | 5,2 | 5,2 | 5,2 |
| Finansiella kostnader | -4,3 | -2,0 | -2,0 | -6,4 | -6,4 | -6,4 |
| Internränta | 8,1 | 8,3 | 8,3 | 10,4 | 10,8 | 11,5 |
| Avkastning ÅFA/Ånge Energi | 0,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ångefallen Kraft | 10,1 | 12,0 | 3,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| Pensioner (utbetalning) | -13,6 | -18,0 | -19,0 | -19,1 | -19,3 | -19,5 |
| Finansiell leasing | | | | -1,5 | -1,5 | -1,5 |
| Summa | 758,3 | 785,3 | 774,1 | 798,2 | 824,2 | 851,9 |
| Förändring jmf föregående år % | 1,59 | 3,55 | 3,1 | | | |

9 Ramfördelning

Inför 2026 inför kommunen en ny resursfördelningsmodell. Modellen utgår från de intäkter som förväntas i form av skatter, utjämningsbidrag, generella statsbidrag, nettointäkt från Ångefallen Kraft AB och finansnetto.

Fördelningen baseras på de prislappar som finns i utjämnningssystemet utifrån den genomsnittliga kostnaden i riket för olika verksamheter. För en del verksamheter saknas prislappar och där bygger budgeten på 2025-års budget (budget på budget).

När intäkterna fördelats utifrån prislappar och antal invånare så skapas tekniska ramar och ett utrymme för möjliga prioriteringar.

| | Teknisk ram 2025 | Diff teknisk ram 2025 - Budget 2025 | Budget 2025 | Teknisk ram 2026 | Förändrin g mellan teknisk ram 2025 - 2026 | Prioritering 2026 | Budget 2026 |
|--------------------------------------|---------------------|---|-----------------|---------------------|--|----------------------|-----------------|
| Revisionen | -1 100 | 0 | -1 100 | -1127 | 27 | 0 | -1127 |
| Gemensamma nämnder och förbund | -33 976 | 24 | -34 000 | -34 650 | 673 | -400 | -35 050 |
| Äldre 65 plus | -184 368 | 20 864 | -205 232 | -193 367 | 8 414 | -22 400 | -215 767 |
| Affärsverksamhet | -2 588 | -329 | -2 259 | -2 734 | 142 | -500 | -3 234 |
| Barn och unga | -268 146 | 47 810 | -315 957 | -271 303 | 49 500 | -49 500 | -320 803 |
| Kommunledning | -8 510 | 0 | -8 510 | -8 723 | 0 | 0 | -8 723 |
| Stödresurser | -51 228 | -423 | -50 805 | -52 895 | 1 667 | -500 | -53 395 |
| Tillväxt | -51 146 | 7 740 | -58 885 | -53 144 | 1 958 | -10 500 | -63 644 |
| Vuxna | -75 958 | 3 712 | -79 607 | -77 997 | 1 883 | -2 500 | -80 497 |
| Lönepott prioriteringar | -17 000 | 0 | -17 000 | -114 | -17 114 | -3 000 | -2 886 |
| Summa | -693 958 | -79 398 | -773 356 | -695 828 | 397 | -89 300 | -785 128 |
| Finansförvaltning | 785 261 | 0 | 785 261 | 798,2 | 13 140 | 0 | 798,2 |
| Beräknat resultat | 91 303 | -79 398 | 11 905 | 102 368 | 12 743 | -89 300 | 13 068 |

Politiska prioriteringar 2026-2029

| Beskrivning | Område | Koppling till fullmäktiges mål | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|--------------------------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Befintliga Prioriteringar äldre 65+ | Äldre 65 + | Ånge Kommun ska arbete aktivt för att en attraktiv och jämställd arbetsgivare, som skapar hälsofrämjande arbetsplatser. | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 |
| Ökade nyckeltal - högre bemanning inom äldreomsorgen | Äldre 65 + | Ånge Kommun ska arbete aktivt för att en attraktiv och jämställd arbetsgivare, som skapar hälsofrämjande arbetsplatser. | 2 600 | 2 600 | 2 600 | 2 600 |
| Ny dagvård Ånge | Äldre 65 + | Ånge ska erbjuda trygga, attraktiva livs- och boendemiljöer av hög kvalitet. | 1 800 | 1 800 | 1 800 | 1 800 |
| Gemensamma nämnder och förbund | Gemensamma nämnder och förbund | Ånge ska erbjuda trygga, attraktiva livs- och boendemiljöer av hög kvalitet. | 400 | 400 | 0 | 0 |
| Extra tid till föreningar | Tillväxt | Ånge ska erbjuda trygga, attraktiva livs- och boendemiljöer av hög kvalitet. | 1 000 | 0 | 0 | 0 |
| Extra stöd till föreningssamverkan | Tillväxt | Ånge ska erbjuda trygga, attraktiva livs- och boendemiljöer av hög kvalitet. | 500 | 0 | 0 | 0 |
| Affärsverksamhet | Affärsverksamhet | Ånge ska år 2040 ha 11 000 innevånare. | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Lönepott | Lönepott prioriteringar | Ånge Kommun ska arbete aktivt för att en attraktiv och jämställd arbetsgivare, som skapar hälsofrämjande arbetsplatser. | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 3 000 |
| Befintliga Prioriteringar Barn och unga | | Ånge ska vara en av Sveriges barn och ungdomsvänligaste kommuner. | 49 500 | 49 500 | 49 500 | 49 500 |
| Stödresurser | Stödresurser | Ånge Kommun ska arbete aktivt för att en attraktiv och jämställd arbetsgivare, som skapar hälsofrämjande arbetsplatser. | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Tillväxt | Tillväxt | Ånge ska år 2040 ha 11 000 innevånare. | 9 000 | 9 000 | 9 000 | 9 000 |
| Befintliga Prioriteringar Vuxna | Vuxna | Ånge ska år 2040 ha 11 000 innevånare. | 2 500 | 2 500 | 2 500 | 2 500 |
| Summa | | | 89 300 | 87 800 | 87 400 | 87 400 |

10 Resultatbudget 2026 med plan för 2027 och 2028

RESULTATBUDGET (TKR)

| | BUDGET 2024 | BUDGET 2025 | BUDGET 2026 | PLAN 2027 | PLAN 2028 | PLAN 2029 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | | | |
| Verksamhetens kostnader | | | | | | |
| Avskrivningar | -26 500 | -28 082 | -28 686 | -28 708 | -28 345 | -29 302 |
| VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER | -775 455 | -760 989 | -775 624 | -793 350 | -817 303 | -857 918 |
| Skatteintäkter | 504 762 | 523 110 | 534 711 | 553 781 | 573 215 | 594 119 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 241 493 | 239 557 | 255 213 | 262 003 | 269 747 | 276 780 |
| VERKSAMHETENS RESULTAT | -29 200 | 1 678 | 14 300 | 22 433 | 25 659 | 12 981 |
| Finansiella intäkter | 1 000 | 6 600 | 5 200 | 5 200 | 5 200 | 5 200 |
| Finansiella kostnader | -2 000 | -2 378 | -6 400 | -6 400 | -6 400 | -6 400 |
| RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER | -30 200 | 5 900 | 13 100 | 21 233 | 24 459 | 11 781 |
| Extraordinära poster | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | -30 200 | 5 900 | 13 100 | 21 233 | 24 459 | 11 781 |

År 2025 visar prognos 2025 enligt delårsrapporten.

10.1 Avskrivningar och internränta

En investering är ett inköp, där kostnaden får fördelas på driften över investeringens "livslängd". Kostnaderna för investeringarna belastar kommande års driftsutgifter genom årliga kapitaltjänstkostnader, vilka är en återbetalning av gjorda utgifter och dessa ska i stort avspegla värdeminskningarna och förslitningarna av objektet.

Kapitaltjänstkostnad - består av en avskrivningsdel/avbetalningsdel och en räntedel (internränta). Kapitaltjänstkostnad uppstår samma år som investering tas i bruk. Avskrivningsbeloppet är lika varje år medan räntekostnaden varierar årligen eftersom beräkningen baseras på det bokförda värdet.

Avskrivningar på färdigställda, aktiverade och budgeterade investeringar beräknas till:

- 2024: 26,5 mkr
- 2025: 28,1 mkr
- 2026: 29,0 mkr
- 2027: 29,2 mkr
- 2028: 30,0 mkr
- 2029: 32,2 mkr

Internräntan på färdigställda, aktiverade och budgeterade investeringar beräknas till på 2,75%

(höjning från och med 2026).

- 2024: 8,3 mkr
- 2025: 9,1 mkr
- 2026: 10,6 mkr
- 2027: 11,4 mkr
- 2028: 12,5 mkr
- 2029: 13,4 mkr

Beloppen för avskrivningar och internränta justeras när investeringsbudgeten ha antagits av kommunfullmäktige.

10.2 Borgenavgift

En borgensavgift ska tas ut när ett bolag lånar från kommunen eller med kommunal borgen som säkerhet. EU:s statsstödsregler kräver att borgensavgiften ska vara marknadsmässig. Att en kommun går i borgen för eller ger lån till ett kommunalt bolag innebär att det bolaget får en ekonomisk fördel i förhållande till motsvarande privata bolag. Upplåning med säkerhet i kommunal borgen gör det möjligt för de kommunala bolagen att låna direkt från Kommuninvest som i dagsläget erbjuder bästa villkor för offentlig sektor. För att kompensera och säkra neutrala konkurrensförhållanden ska kommunen ta ut en borgensavgift, som motsvarar denna fördel, av det kommunala bolaget. För att neutralisera konkurrensfördelen som uppstår vid finansiering med säkerhet i kommunal borgen tar kommunen ut en borgensavgift. För att uppfylla konkurrens- och statsstödsregler och lagen om allmännyttiga kommunala aktiebolag ska avgiften vara marknadsmässig.

10.3 Pensioner, arbetsgivaravgifter och personalomkostnadspålägg

I kommunens PO-påslag (personalomkostnadspåslag) på 41,25 % ingår:

- Arbetsgivaravgifter enligt lag: 31,42%
- Avtalsförsäkringar: 0,20%
- Kollektivavtalad pension (inklusive löneskatt): 9,63

11 Balansbudget

| Ånge BALANSBUDGET (TKR) | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | BOKSLUT 2024 | BUDGET 2025 | BUDGET 2026 | PLAN 2027 | PLAN 2028 | PLAN 2029 |
| TILLGÅNGAR | | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | | | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | 379 138 | 424 700 | 468 614 | 462 907 | 464 762 | 457 559 |
| Finansiella anläggningstillgångar | 81 882 | 106 900 | 154 900 | 166 900 | 166 900 | 166 900 |
| Summa anläggningstillgångar | 461 020 | 531 600 | 623 514 | 629 807 | 631 662 | 624 459 |
| Omsättningstillgångar | | | | | | |
| Förråd | | | | | | |
| Fordringar | 86 793 | 90 000 | 95 319 | 98 597 | 101 615 | 104 726 |
| Kassa och bank | 149 065 | 188 849 | 173 035 | 191 977 | 204 581 | 213 564 |
| Summa omsättningstillgångar | 235 858 | 278 849 | 268 354 | 290 574 | 306 196 | 318 290 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 696 878 | 810 449 | 891 868 | 920 380 | 937 858 | 942 749 |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | | | | |
| Eget kapital | | | | | | |
| Ingående eget kapital | -293 157 | -268 469 | -274 369 | -287 469 | -308 702 | -333 162 |
| Periodens/årets resultat | 24 688 | -5 900 | -13 100 | -21 233 | -24 459 | -11 781 |
| Summa eget kapital | -268 469 | -274 369 | -287 469 | -308 702 | -333 162 | -344 942 |
| Avsättningar | | | | | | |
| Avsättning för pensioner | -121 585 | -124 400 | -126 400 | -127 400 | -126 400 | -125 400 |
| Andra avsättningar | -15 000 | -15 000 | -15 000 | -15 000 | -15 000 | -15 000 |
| Summa avsättningar | -136 585 | -139 400 | -141 400 | -142 400 | -141 400 | -140 400 |
| Skulder | | | | | | |
| Långfristiga skulder | -113 247 | -208 247 | -282 454 | -282 525 | -270 826 | -259 045 |
| Kortfristiga skulder | -178 577 | -188 433 | -180 545 | -186 753 | -192 470 | -198 362 |
| Summa skulder | -291 824 | -396 680 | -462 999 | -469 278 | -463 296 | -457 407 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | -696 878 | -810 449 | -891 868 | -920 380 | -937 858 | -942 749 |

12 Kassaflödesbudget

| ÅNGE KASSAFLÖDESANALYS (TKR) | | | | | | |
|---|-----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| | BOKSLUT 2024 | BUDGET 2025 | BUDGET 2026 | PLAN 2027 | PLAN 2028 | PLAN 2029 |
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | | | | | Not |
| Årets resultat | -24 688 | 5 900 | 13 100 | 21 233 | 24 459 | 11 781 |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster | 48 638 | 28 083 | 28 687 | 28 709 | 28 345 | 29 302 |
| Av- och nedskrivningar av anläggningstillgång | 24 840 | 28 082 | 28 686 | 28 708 | 28 345 | 29 302 |
| Försäljning | 0 | | | | | |
| Avsättning till pensioner | 25 694 | 3 | 2 | 2 | 1 | 1 |
| Upplösning av bidrag till infrastruktur | 0 | | | | | |
| Övriga likviditetspåverkande poster | -1 896 | -2 | -1 | -1 | -1 | -1 |
| Minskning av avsättningar pga. Utbetalningar | 0 | | | | | |
| Ökning (-) / minskning (+) av periodiserade anslutningsavgifter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ökning (-) / minskning (+) av bidrag till investeringar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ökning (-) / minskning (+) av förråd och lager | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ökning (-) / minskning (+) av fordringar | 2 116 | -2 | -3 | -3 | -2 | 0 |
| Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder | 29 610 | 3 | 2 | 3 | 2 | 0 |
| Medel från den löpande verksamheten | 55 676 | 33 984 | 41 786 | 49 942 | 52 804 | 41 083 |
| INVESTERINGSVERKSAMHETEN | | | | | | |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | -59 295 | -72 700 | -104 600 | -59 000 | -30 200 | -22 100 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | 0 | 18 500 | 30 000 | 50 000 | 0 | 0 |
| Förvärv av finansiella anläggningstillgångar | -1 449 | -25 000 | -48 000 | -12 000 | 0 | 0 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ökning långfristiga fordringar (pågående arbeten) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Medel från investeringsverksamheten | -60 744 | -79 200 | -122 600 | -21 000 | -30 200 | -22 100 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | | | | | |
| Nyupptagna lån | 40 000 | 95 000 | 75 000 | 0 | 0 | 0 |
| Ökning av skulder för finansieell leasing | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortering av skuld | -9 832 | -10 000 | -10 000 | -10 000 | -10 000 | -10 000 |
| Medel från finansieringsverksamheten | 30 168 | 85 000 | 65 000 | -10 000 | -10 000 | -10 000 |
| PERIODENS KASSAFLÖDE | 25 100 | 39 784 | -15 814 | 18 942 | 12 604 | 8 983 |
| Likvida medel vid årets början | 123 965 | 149 065 | 188 849 | 173 035 | 191 977 | 204 581 |
| LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT | 149 065 | 188 849 | 173 035 | 191 977 | 204 581 | 213 564 |

13 Kommentarer till Ånge kommunkoncerns driftbudget

13.1 Revision

Den kommunala revisionen styrs av kommunallagen samt av kommunfullmäktiges revisionsreglemente. Revisorerna ska enligt kommunallagen årligen granska all verksamhet i den omfattning som följer av god redovisningssed. En risk- och konsekvensanalys ligger till grund för den revisionsplan som revisorerna årligen fastställer. Den kommunala revisionen är oberoende och granskar på fullmäktiges uppdrag och därigenom indirekt också för medborgare.

Varje revisor är självständig i sitt arbete som revisor. Revisorerna biträds i sin granskning av sakkunniga yrkesrevisor. Revisionen ska utföras enligt god redovisningssed. Den goda seden formas och utvecklas successivt över tiden. Dess innebörd och utveckling påverkas av sektorns särdrag samt olika intressenters krav och förväntningar. Revisorerna följer den goda seden och hur den utvecklas samt gör anpassningar i sitt arbetssätt när det behövs. Sedan år 2023 finns en ny standard för räkenskapsgranskning, KISA, som reglerar de sakkunnigas arbete med att granska delårsrapport och årsredovisning

13.2 Gemensamma nämnder och förbund

| Mkr | Budget 2026 | Budget 2025 | Utfall 2024 | Utfall 2023 | Utfall 2022 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Överförmyndarnämnden Mitt | 1,5 | 1,6 | 1,5 | 1,4 | 1,6 |
| Medelpads Räddningstjänstförbund | 16,3 | 16,0 | 15,7 | 13,4 | 11,6 |
| Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland | 10,2 | 10,0 | 8,7 | 8,3 | 8,8 |
| Samordningsförbundet Ånge | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| Bräcke och Ånge bygg- och miljönämnd | 6,2 | 6,0 | 5,9 | 5,2 | 4,5 |
| | 34,6 | 34,0 | 32,2 | 28,7 | 26,9 |

13.3 Kommunstyrelsen

13.3.1 Kommunledning

Området omfattar den politiska organisationen i kommunfullmäktige, kommunstyrelsen med utskott och myndighetsnämnden. Även partistödet ingår i området.

13.3.2 Gemensamma resurser

I gemensamma resurser ingår kommunchefens ansvarsområden och samhällsskydd och beredskap.

13.3.3 Barn och unga

Kommunal verksamhet som vänder sig till barn och unga ex förskola, grundskola, gymnasium, fritidsgårdar, insatser enligt Socialtjänstlagen som vänder sig till barn och unga.

13.3.4 Vuxna

Till området hör insatser enligt socialtjänstlagen som vänder sig till vuxna ex försörjningsstöd och missbruksvård. Till området hör även arbetsmarknad och insatser enligt Lagen om särskilt stöd till funktionshindrade som vänder sig till vuxna.

13.3.5 Äldre 65+

Kommunal verksamhet som riktar sig till äldre 65 år och äldre ex hemtjänst, särskilt boende samt bostadsanpassning.

13.3.6 Stödresurser

Till området hör ekonomiavdelningen, staben, centrala IT-kostnader och lokalvård.

13.3.7 Affärsverksamhet

Till affärsverksamhet hör VA-verksamhet, renhållning och fastigheter.

13.3.8 Tillväxt

I området tillväxt ingår fritid- och kulturverksamheten, gator- och vägar, planverksamhet

13.3.9 Löneöversyn

I budgeten har det till och med budget 2025 avsatts en särskild pott för löneöversyn. Från och med budget 2026 ingår årets löneöversyn i de tekniska ramarna för respektive område. Centralt avsätts 3 mkr att användas för särskilda prioriteringar och individuella justeringar.

13.3.10 Pensioner

Enligt prognos från Skandia, kommunens pensionsadministratör, kommer utbetalningar av pensioner att uppgå till:

- 2024: 16,1 mkr
- 2025: 15,6 mkr
- 2026: 15,4 mkr
- 2027: 15,5 mkr
- 2028: 15,7 mkr
- 2029: 16,1 mkr

Kostnad för löneskatt på 24,26 % tillkommer.

13.4 Ånge Fastighets- och Industri AB

Budgeterat resultat 2026: 4,9 mkr.

13.5 Ånge Energi AB

Budgeterat resultat 2026: 1,5 mkr.

13.6 Site Alby Utveckling AB

Budgeterat resultat 2026: +/-0

13.7 Ångefallen Kraft AB

Budgeterat resultat 2026: +/- 0

14 Investeringar 2026-2036

| Investeringar, mkr | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2026- 2036 |
|---|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| Gemensamma resurser | 1,0 | 6,5 | 16,5 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 32,0 |
| Ekonomi | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Samhällsbyggnadsavdelningen (fritid kultur) | 2,8 | 8,8 | 3,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 13,8 |
| Samhällsbyggnadsavd. | 74,7 | 91,3 | 61,3 | 58,0 | 26,1 | 26,1 | 17,3 | 17,3 | 17,3 | 17,3 | 28,8 | 17,3 | 379,3 |
| Sociala avd. | 3,6 | 4,4 | 2,0 | 2,7 | 2,4 | 2,4 | 1,9 | 1,9 | 2,1 | 1,9 | 2,1 | 1,9 | 25,7 |
| Utbildningsavd | 6,3 | 4,9 | 2,2 | 2,4 | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 27,1 |
| Summa kommunen | 88,5 | 115,9 | 85,2 | 64,3 | 31,9 | 26,4 | 29,3 | 22,6 | 22,8 | 22,6 | 34,3 | 22,6 | 477,9 |

2025 finns 88,5 mkr i investeringsbudget enligt beslut i kommunfullmäktige:

- November 2024, §115, 78,2 mkr
- April 2025, §36, 4,6 mkr
- Juni 2025, §78, §79, 1,2 mkr
- Juni 2025, §80, omfördelning av budget mellan projekt 0,2 mkr
- Juni 2025, §81, 4,5 mkr samt omfördelning av budget mellan projekt 6,5 mkr

Normalt bör nivån på de årliga investeringarna inte vara högre än de avskrivningar som görs på tidigare investeringar. 2023 var de totala avskrivningarna 21,4 mkr och 2024 beräknas de bli 26,7 mkr. I de fall de årliga investeringarna är högre än de avskrivningar som görs på tidigare investeringar behövs investeringarnas finansiering belysas. Är självfinansieringen under 100 % kommer kommunens långsiktiga låneskuld att påverkas.

För att investeringar i bredband, så kallat ortsnät, ska göras så ska det finnas en kalkyl som visar att återbetalning till kommunen kommer att göras på tio år. Eventuella avsteg från detta ska beslutas av kommunstyrelsen. Riktlinjer håller på att utarbetas.

| Gemensamma resurser | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2026-2036 |
|----------------------------|------------|------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| Gemensam IT-infrastruktur | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 5,5 |
| Skalskydd | | 0,5 | 0,5 | | | | | | | | | | 1,0 |
| Beredskap | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 5,5 |
| Ombyggnation kommunhus | | 5,0 | 15,0 | | | | | | | | | | 20,0 |
| Summa | 1,0 | 6,5 | 16,5 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 32,0 |

Investeringar 2026 Gemensamma resurser

Gemensam IT-infrastruktur

Skalskydd: Övergripande skalskydd samtliga verksamheter

Beredskap: Stärka upp beredskapen inför nya lagkravet 2027

Ombyggnation Kommunhus, inventarier

| Samhällsbyggnadsavdelningen | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2026-2036 |
|--------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|
| Lekpark | 0,3 | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| Staket Lekpark | 0,4 | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| Skatepark | | 3,0 | | | | | | | | | | | 3,0 |
| Fritidsanläggningar | 0,8 | 0,0 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 2,0 |
| Ombyggnation omklädningsrum | 0,6 | | | | | | | | | | | | |
| Konstgräs | | 2,5 | | | | | | | | | | | 2,5 |
| Belysning IP | | 0,3 | | | | | | | | | | | 0,3 |
| Belysning stora paddocken ridhuset | | 0,2 | | | | | | | | | | | 0,2 |
| Snökanon Getberget | | 0,4 | | | | | | | | | | | 0,4 |
| Belysning Getberget | | 0,2 | | | | | | | | | | | 0,2 |
| Ny sarg och plexi Ånge ishall | | | 2,7 | | | | | | | | | | 2,7 |
| Ombyggnation omklädningsrum ishallen | | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| Pistmaskin Getberget | | 1,9 | | | | | | | | | | | 1,9 |

| Samhällsbyggnadsavdelningen | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2026-2036 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| Kultur | 0,6 | 0,3 | 0,3 | | | | | | | | | | 0,6 |
| Naturum belysning utställning | 0,1 | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| Summa | 2,8 | 8,8 | 5,9 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 13,8 |

Investeringar 2026 Stab

Skatepark

Konstgräs: Konstgräset har legat sedan 2010 och behöver nu bytas ut.

Belysning IP: Byte till LED-belysning tjänas in på några år – dessutom finns inga reservdelar till den nuvarande belysningen.

Belysning stora paddocken ridhuset: För att möjliggöra ridlektioner på kvällarna.

Snökanon Getberget: För att kunna göra snö – den nuvarande utrustningen är mycket opålitlig.

Belysning Getberget: Hälften är redan utbytt – nu återstår resten av backen.

Ny Pistmaskin Getberget

Kultur: Eldnäsets "sarg" mot vattnet behöver repareras/bytas ut.

| Samhällsbyggnadsavdelningen | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2026-2036 |
|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|
| Bredband | 4,0 | 8,0 | 8,5 | 8,8 | 9,0 | 7,5 | 7,5 | 7,5 | 7,5 | 7,5 | 7,5 | 7,5 | 86,8 |
| Bredbandsanslutningar kostnader utöver arrende | 3,0 | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| Åtgärder avfallsplan | 0,5 | | | | | | | | | | | | 0,5 |
| Utflyttning, ny teknikbod nod i Torpshammar | 1,7 | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| Storköksutrustning förnyelse inventarier | 0,5 | 1,8 | 0,6 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 9,6 |
| VA-ledningar reinvesteringar | 2,5 | 2,6 | 3,0 | 3,0 | 3,5 | 3,5 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 39,6 |
| VA-plan vattenverk skalskydd | 0,5 | 2,5 | 3,0 | 3,0 | | | | | | | | | 8,5 |
| VA-plan avloppspumpstationer | 1,0 | 0,6 | 0,7 | 1,0 | 1,3 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 14,1 |
| Nya borrhål för vattenförsörjning | | 0,3 | 0,3 | 0,4 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 5,0 |
| Driftövervakning | 1,2 | 1,2 | 0,8 | | | | | | | | | | 2,0 |
| Vattenkiosk Fränsta Ånge | 0,9 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | | | | | | | | | 3,0 |

| Samhällsbyggnads avdelningen | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2026- 2036 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|
| Åtgärder för säker vattenförsörjning, Fredriksdal | | | | 10,0 | | | | | | | | | 10,0 |
| Torpshammars reningsverk | 0,4 | | | | | | | | | | 10,0 | | 10,0 |
| Vattenförsörjning Östby | | | | 1,0 | | | | | | | | | 1,0 |
| Avloppsrening Östby | | | 1,0 | 4,0 | | | | | | | | | 5,0 |
| Överföringsledning Fränsta - Ljungaverk | 26,0 | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| Ånge avloppssystem, reinvesteringar | 0 | | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | | | | | | 20,0 |
| Utbyte låssystem VA | 0,6 | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| Vattenledning Sillre Södra | | 3,0 | | | | | | | | | | | 3,0 |
| Återströmningsskyd d | | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | | | | | | | | 1,6 |
| ÅVC uppgradering | | 1,0 | 4,0 | 4,0 | | | | | | | | | 9,0 |
| Vattenförsörjning Hjältan | 0,5 | 2,0 | 5,0 | 4,0 | | | | | | | | | 11,0 |
| Avloppsreningsverk Hjältan | 0,7 | 8,5 | | | | | | | | | | | 8,5 |
| Byte UV-ljus Klaraborg | | 1,0 | | | | | | | | | | | 1,0 |
| Gatubelysning bla elmätning | 0,7 | | | | | | | | | | | | |
| Gatubelysning stolpbyte | 0,3 | 0,4 | 0,5 | 0,6 | 0,6 | | | | | | | | 2,1 |
| Byte armaturer | 0,2 | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| <i>Utbyte hjulgrävare</i> | | | 3,5 | | | | | | | | | | 3,5 |
| Utbyte hjullastare | | | | | | | 2,5 | | | | | | 2,5 |
| Sopvals, utbyte sopskopa | | | | | | | | | | | 1,5 | | 1,5 |
| Exploatering nya Ångebyn etapp 2 | | 1,0 | 2,0 | 2,0 | | | | | | | | | 5,0 |
| Gång- och cykelvägar, säkra busshållplatser | 0,0 | 5,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 30,0 |

| Samhällsbyggnadsavdelningen | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2026-2036 |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Gång- och cykelväg ishallen-fsk. | 0,4 | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| Städmaskiner, städenheten | 0,3 | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| Site Alby östra gata | 3,0 | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| Site Alby östra va | 1,8 | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| Site Alby | 24,0 | 56,0 | 20,0 | 7,00 | 3,00 | | | | | | | | 86,0 |
| Summa | 74,7 | 91,3 | 61,3 | 58,0 | 26,1 | 20,8 | 23,8 | 17,3 | 17,3 | 17,3 | 28,8 | 17,3 | 379,3 |

Investeringar 2026 Samhällsbyggnadsavdelningen

Bredband: Fortsatta investeringar kring fiberutbyggnad.

Bredbandsanslutningar kostnader utöver arrende

Storköksutrustning förnyelse inventarier: Bobergsgymnasiets matsal planeras till 2026.

VA-ledningar reinvesteringar: Renovering/utbyte av befintligt ledningsnät för att säkerställa funktionen.

VA-plan vattenverk skalskydd: Skalskydd av anläggningar av betydelse för leverans av livsmedel (vatten).

VA-plan avloppspumpstationer: Renovering av stationer.

Nya borrhål för vattenförsörjning

Driftövervakning

Vattenkiosk Fränsta Ånge: För att säkerställa säker hämtning av vatten och dessutom få möjlighet att kunna debitera hämtad volym.

Vattenledning Sillre Södra

Återströmningsskydd

ÅVC uppgradering

Vattenförsörjning Hjältan

Avloppsreningsverk Hjältan

Byte UV-ljus Klaraborg

Gatubelysning stolpbyte

Exploatering nya Ångebyn etapp 2

Gång- och cykelvägar, säkra busshållplatser

Site Alby: Är från och med 2026 ett i hopslaget projekt (tidigare projekt Site Alby VA och gata)

| Socialavdelningen | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2026 - 2036 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| IT-investeringar, bredband | 1,6 | 1,0 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 6,0 |
| Renoveringar | 0,5 | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| Renovering daglig verksamhet | | 0,3 | | | | | | | | | | | 0,3 |
| Renovering dagvård | | 0,3 | | | | | | | | | | | 0,3 |
| Renovering torpet | | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 2,2 |
| Renovering/nybygga säbo | | | | 1,0 | 0,5 | 0,5 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 3,2 |
| Vitvaror | 0,1 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 2,2 |
| Möbler Säbo | 0,1 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 2,2 |
| Möbler LSS | | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Skalskydd säbo | 0,3 | | | | | | | | | | | | |
| Disk-dekontaminatörer säbo | | 0,4 | | | | | | | | | | | 0,4 |
| Rullstols/sittvagnar säbo | | 0,2 | | | | | | | | | | | 0,2 |
| Myndighetskrav (brandlarm och skalskydd) | 0,3 | 0,5 | 0,3 | | 0,2 | | 0,2 | | 0,2 | | 0,2 | | 1,6 |
| Förebyggande, takliftar, sängar | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 2,2 |
| Ny dagvård Ånge, möbler och inventarier | 0,2 | 0,2 | | 0,2 | | 0,2 | | 0,2 | | 0,2 | | 0,2 | 1,2 |
| Ny gruppboende | 0,2 | | | | | | | | | | | | |
| Krisberedskap | 0,1 | 0,2 | 0,2 | | 0,2 | | 0,2 | | 0,2 | | 0,2 | | 1,2 |
| Summa | 3,6 | 3,9 | 1,8 | 2,5 | 2,2 | 2,0 | 1,9 | 1,7 | 1,9 | 1,7 | 1,9 | 1,7 | 23,2 |

Investeringar 2026 Sociala avdelningen

IT-investeringar, bredband: Trygghetskameror och it infrastruktur kopplat till gamla lokaler.

Renovering daglig verksamhet: Daglig verksamhet Fränsta.

Renovering dagvård: Nya lokaler Ånge.

Renovering Torpet: Renovering av lägenheter.

Vitvaror

Möbler

Disk/dekontaminatorer särskilt boende

Rullstols/sittvågar särskilt boende
 Myndighetskrav (brandlarm och skalskydd)
 Sängar, taklyftar
 Ny dagvård Ånge, möbler och inventarier
 Krisberedskap: Inköp av vattentankar och elverk.

| Utbildningsavdelningen | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2026-2036 |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| IT-investeringar | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 2,2 |
| Ute-/innemiljö skolor | 3,6 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 22,5 |
| Ny förskola Fränsta | 2,5 | 2,5 | | | | | | | | | | | 2,5 |
| Kulturskola | | 0,2 | | 0,2 | | | | | | | | | 0,4 |
| Summa | 6,3 | 4,9 | 2,2 | 2,4 | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 27,1 |

Investeringar 2026 Utbildningsavdelningen

IT-investeringar: Kommunikations och konferens-utrustning
 Ute-/innemiljö skolor: Restaurangmiljö Boberg, Fränstaskolan/anpassad grundskola
 Kulturskola
 Ny förskola Fränsta, inventarier