

Handläggare
Kristina van Loveren

MISSIV

Datum
2025-11-27

Diariensr
25/00491

(En bilaga)

Bedömning likviditet

Förbundsdirectionen beslutar

att ge förbundsdirectionen i uppdrag att utreda möjligheten att erhålla en checkkredit hos bank, och om detta visar sig möjligt, teckna ett checkkreditsavtal,

att beslutet gäller under förutsättning att samtliga medlemmar godkänner detta, i enlighet med förbundsordningen.

Bakgrund

Förbundsdirectionen beslutade den 25 september 2025 att ge förbundsdirectionen i uppdrag att göra en bedömning av kommunalförbundets likviditet och återkomma till directionens möte den 11 december 2025 med en rapport samt eventuella förslag på åtgärder.

Likviditetsrapport

Likviditetsrapporter upprättas månatligt hos myndigheten. I den likviditetsrapport som gjorts för 2026 har vissa kända och prognostiserade ändringar lyfts in.

Myndighetens bedömning

Med hänsyn till alla kända omständigheter bedömer myndigheten att likviditeten är god. För att hantera eventuell framtida svängning i likviditeten anses det dock önskvärt att upprätta en checkkredit.

Thomas Olsson
Förbundsdirectionör

Bilaga:

Likviditetsprognos 2026

Expedieras till:

Förbundets medlemmar
Förbundets revisorer

BILAGA 1: Likviditetsprognos 2026

Dnr 25/00491

Rapport bedömning likviditet

Bakgrund

Kommunalförbundet kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län fakturerar medlemsbidraget till medlemmarna efter budget innevarande år. Faktureringen sker kvartalsvis i förskott och justering mot utfall och budget hanteras på faktureringen för kvartal tre nästkommande år.

I samband med de stora indexprishöjningarna under tidigare år aktualiserades frågan om likviditeten eftersom budget överskreds med stora belopp och de fakturerade medlemsbidragen då var betydligt lägre. I perioder var myndigheten tvungen att fakturera medlemsbidrag tidigare på perioden för att klara betalningar till leverantörer i tid. För 2025 har förhållandet varit det motsatta då budgeten underskrids.

Likviditetsrapport 2026

Likviditetsrapporter upprättas regelbundet månatligt och tätare månaden innan medlemsbidraget faktureras för att kunna justera flödena något om.

I den bilaga som medföljer har en likviditetsprognos gjorts för helår 2026 efter den budget som är lämnad. Några större prognostiserade ändringar är också medräknade. Detta gäller det preliminära beskedet från Norrtåg om minskat statsbidrag vilket för Västernorrlands del skulle utgöra 12,5 mkr högre kostnader. Biljettsamverkan med X-trafik låg med i budget för 2026 på 6 mnkr men avtalet som nu undertecknats är på närmare 7 mnkr, biljettsamverkan SJ som för närvarande ligger i budget med 0,4 mnkr har ett förslag på 1,2 mnkr som ännu ej är beslutat om. Även aviserat minskat statsbidrag Samverkande inland är tillagt på -1,4 mnkr.

Nedan angivna prognostiserade förändringar ligger alltså med i likviditetsprognosen.

	Budget 2026	Ny prognos	Avvikelse	
Kostnader				
SJ Biljettsamverkan	400 000	1 200 000	800 000	Förslag på nytt avtal
X-trafik biljettsamverkan	6 000 000	6 886 606	886 606	Nytt avtal högre än budget
Norrtåg bidrag	109 390 000	121 890 000	12 500 000	Norrtågs bidrag minskar med 40% (vår andel beräknat på 32% av minskningen)
Totalt kostnader	115 790 000	129 976 606	14 186 606	
Intäkter				
Samverkan inland	3 500 000	2 100 000	- 1 400 000	bidraget minskar med 40%
Totalt intäkter	105 503 076	2 100 000	- 1 400 000	
Total avvikelse			15 586 606	
Total budget			748 992 346	
Procent av budget			2,1%	

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
 Box 143
 841 22 Ånge

Besöksadress:
 Viktoriagatan 16
 872 23 Kramfors

Telefon: 0775-50 77 70

Org. nr:
 222000-2923

Webb/e-post:
 registrator@dintur.se
 www.dintur.se

BILAGA 1: Likviditetsprognos 2026

Dnr 25/00491

Bedömning likviditeten

Det som går att utläsa ur likviditetsrapporten är att likviditeten har förbättrats. De tidigare årens underskott har reglerats och årets överskott ligger i kassan till och med kvartal tre 2026. Bedömningen är att likviditeten ligger i fas med de i förväg kvartalsvis fakturerade medlemsbidrag.

En åtgärd för att motverka eventuella framtida tillfälliga likviditetsbrister kan vara att ansöka om en checkkredit hos bank.

BILAGA 1. Likviditetsprognos 2026

Likviditetsprognos

Belopp i SEK och kr

	2025	2026													
	Summa nov-dec	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec		
Ingående balans prognos likvida medel	143 901 199	266 186 765	176 233 264	122 743 098	256 501 017	203 010 850	106 807 350	238 937 873	185 447 706	131 957 539	175 002 125	121 511 958	68 021 791		
Ingående balans medlemsbidrag	0														
Ingående balans verklig	143 901 199	266 186 765	176 233 264	122 743 098	256 501 017	203 010 850	106 807 350	238 937 873	185 447 706	131 957 539	175 002 125	121 511 958	68 021 791		
Inbetalningar externt kundreskontra	5 479 681														
Medlemsbidrag ej i reskontra	187 248 086			187 248 086			187 248 086			139 248 086			187 248 086	Kristina van Loveren: Återbetalning medlemsbidrag 2025 enligt prognos T2 48 mnkr	
Inbetalningar fasta avtal	0	190 583	190 583	190 583	190 583	190 583	190 583	190 583	190 583	190 583	190 583	190 583	190 583		
Inbetalningar skolkort	0	1 627 397	1 627 397	1 627 397	1 627 397	1 627 397		1 627 397	1 627 397	1 627 397	1 627 397	1 627 397	1 627 397		
Inbetalningar Tåghyra	8 975 407			8 975 407			8 975 407			8 975 407			8 975 407		
Inbetalningar Tågbiljetter	0	495 494	495 494	495 494	495 494	495 494	495 494	495 494	495 494	495 494	495 494	495 494	495 494		
Inbetalningar övriga biljettintäkter	7 825 476	8 500 256	8 500 256	8 500 256	8 500 256	8 500 256	8 500 256	8 500 256	8 500 256	8 500 256	8 500 256	8 500 256	8 500 256		
Övriga inbetalningar		989 771	989 771	989 771	989 771	989 771	989 771	989 771	989 771	989 771	989 771	989 771	989 771		
Inbetalningar summa	209 528 650	11 803 501	11 803 501	208 026 995	11 803 501	11 803 501	206 399 598	11 803 501	11 803 501	160 026 995	11 803 501	11 803 501	208 026 995		
Utbetalningar leverantörsreskontra	-65 743 084													Kristina van Loveren: Inkl aviserad minskn statsbidrag hos Norrtåg	
Utbetalningar fasta avtal	-20 000 000	-45 988 532	-45 988 532	-45 988 532	-45 988 532	-45 988 532	-45 988 532	-45 988 532	-45 988 532	-45 988 532	-45 988 532	-45 988 532	-45 988 532		
Utbetalningar övriga- SÄKO	0	-11 705 389	-11 705 389	-11 705 389	-11 705 389	-11 705 389	-11 705 389	-11 705 389	-11 705 389	-11 705 389	-11 705 389	-11 705 389	-11 705 389		
Utbetalning Tåghyra	0			-8 975 407			-8 975 407			-8 975 407			-8 975 407		
Utbetalning Drift Norrtåg	0	-36 463 333				-42 713 333				-42 713 333			-42 713 333		
Utbetalning biljettsamverkan X-trafik, SJ, Norrtåg	0	-1 169 378	-1 169 378	-1 169 378	-1 169 378	-1 169 378	-1 169 378	-1 169 378	-1 169 378	-1 169 378	-1 169 378	-1 169 378	-1 169 378	Kristina van Loveren: Inkl ökning X-trafik och SJ ej med i budget	
Utbetalningar investeringar	0	-450 000	-450 000	-450 000	-450 000	-450 000	-450 000	-450 000	-450 000	-450 000	-450 000	-450 000	-450 000		
Utbetalningar förvaltningskostnad	-1 500 000	-5 980 370	-5 980 370	-5 980 370	-5 980 370	-5 980 370	-5 980 370	-5 980 370	-5 980 370	-5 980 370	-5 980 370	-5 980 370	-5 980 370		
Utbetalningar summa	-87 243 084	-101 757 002	-65 293 668	-74 269 075	-65 293 668	-108 007 002	-74 269 075	-65 293 668	-65 293 668	-116 982 408	-65 293 668	-65 293 668	-116 982 408		
Netto in- och utbetalningar	122 285 565	-89 953 500	-53 490 167	133 757 920	-53 490 167	-96 203 500	132 130 523	-53 490 167	-53 490 167	43 044 586	-53 490 167	-53 490 167	91 044 586		
Extra tillskott från medlemmar	0														
Utgående saldo	266 186 765	176 233 264	122 743 098	256 501 017	203 010 850	106 807 350	238 937 873	185 447 706	131 957 539	175 002 125	121 511 958	68 021 791	159 066 377		