Strömsunds Kommun
Straejmien tjïelte

Sammanträdesprotokoll kommunstyrelsen den 18 november 2026

Sammanträdets plats och tid

Virveln, Folkets hus i Strömsund, klockan 09.00

Beslutande

Susanne Hansson (S), ordförande

Lennart Oscarsson (S)

Ida Collin (S)

Lena Johansson (S)

Mats Gärd (C)

Simon Högberg (M)

Karin Holmquist (M)

Svante Westin (M)

Robert Gjersvold (SD)

Veronica Berglund (SD)

Tomas Edin (SD)

Lars-Åke Knutsson (S), tjänstgörande ersättare

Maria Halvarsson (C), tjänstgörande ersättare

Leif Jonsson (C), tjänstgörande ersättare

Maritha Grankvist (M) tjänstgörande ersättare

Justerare

Simon Högberg utses att justera protokollet paragraf 207 - 208 . Justeringen sker digitalt.

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87

Strömsunds Kommun
Straejmien tjïelte

Sammanträdesprotokoll
Kommunstyrelsen

den 18 november 2026

Underskrifter

Susanne Hansson, ordförande

Malin Åbbel Fjell, sekreterare

Simon Högberg, justerare

Anslag/bevis

Protokollet är justerat och kommunstyrelsen publicerar det på kommunens webbplats under perioden 18 november 2026 till 10 december 2026.
Protokollet förvaras på kommunkansliet i Strömsund.

Övriga närvarande

Malin Åbbel Fjell, sekreterare

Sandra Östlund, handläggare

Peter Jemtbring, kommundirektör

Carina Wiik, kommunledningsförvaltningen

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87

Strömsunds Kommun
Straejmien tjïelte

Sammanträdesprotokoll
Kommunstyrelsen

den 18 november 2026

Innehållsförteckning

KS § 207 Fastställande av föredragningslistan kommunstyrelsen

KS § 208 Omprövning av budget 2027 med anledning av ny mandatperiod

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87

Strömsunds Kommun
Straejmien tjïelte

Sammanträdesprotokoll

Kommunstyrelsen

den 18 november 2026

Diarienummer KS.2026.43

§ 207 Fastställande av föredragningslistan kommunstyrelsen

Yrkande

Ordföranden föreslår kommunstyrelsen att fastställa föredragningslistan.

Kommunstyrelsens beslut

Föredragningslistan fastställs.

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87

Diarienummer KS.2026.1412 041

§ 208 Omprövning av budget 2027 med anledning av ny mandatperiod

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktiges beslut.

1. Politiska prioriteringar 2027–2028 och budgetram 2027 fastställs enligt bilaga 1 och 4 från Moderaterna och Centerpartiet.

2. Budgetförutsättningar för 2027, inklusive finansiella mål för kommunen och koncernen, fastställs enligt bilaga 2 från Moderaterna och Centerpartiet.

3. Resultatbudget, balansbudget och kassaflödesbudget för 2027 samt plan för åren 2028–2029 fastställs enligt bilaga 3 från Moderaterna och Centerpartiet.

4. Utdelning från Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, Kgps, budgeteras till 16 miljoner kronor under 2027.

5. Ram för långfristig upplåning fastställs till 150 miljoner kronor för 2027 och tills vidare.

6. Checkräkningskredit för 2027 fastställs till 60 miljoner kronor.

7. Den kommunala skattesatsen för 2027 fastställs oförändrad till 23,22 kronor per skattekrona.

8. Respektive nämnd beslutar om internbudget och nämndsplan för 2027 senast den 28 februari 2027 utifrån den nya nämnds- och förvaltningsorganisationen som träder i kraft den 1 januari 2027.

Yrkande

Susanne Hansson (S) yrkar bifall till Socialdemokraternas förslag till budget.

Simon Högberg (M) yrkar bifall till Moderaternas och Centerpartiets förslag till budget.

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87

Robert Gjersvold (SD) yrkar bifall till Moderaterna och Centerpartiet förslag till budget.

Proposition

Ordförande ställer förslagen mot varandra.

Ordförande finner att kommunstyrelsen beslutar enligt Moderaternas och Centerpartiets förslag till budget.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutade den 30 september 2026, § 133, om budget för 2027 och plan för åren 2028–2029.

Mot bakgrund av valresultatet 2026 har de politiska partierna omprövat de tidigare budgetförslagen och tagit fram reviderade förslag till politiska prioriteringar, budgetramar och övriga budgetförutsättningar för perioden. Ärendet syftar därför till att ge det nyvalda kommunfullmäktige möjlighet att fastställa budgeten utifrån den politiska inriktning som följer av valresultatet.

Förvaltningen bedömer att det är angeläget att de olika beslutspunkterna fattas i ärendet för att säkerställa en ändamålsenlig ekonomisk styrning samt för att tillgodose behovet av beslutsunderlag för externa intressenter och samarbetspartners.

Förvaltningen bedömer vidare att nivån på utdelning från Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, behovet av checkräkningskredit för att säkerställa koncernens betalningsberedskap samt ramen för långfristig upplåning utgör en konsekvens av de politiska prioriteringarna och de ekonomiska förutsättningarna i budgetförslaget.

Underlag till beslut

Ärendebeskrivning - omprövning av budget

Bilaga 1. Mål, budget och plan 2027-2029 - M och C

Bilaga 2. Budgetförutsättningar inklusive finansiella mål för kommunen och koncernen - M och C

Bilaga 3. Resultatbudget, balansbudget och kassaflödesbudget för 2027 samt plan för åren 2028–2029 - M och C

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87

Bilaga 4. Budgetramar per nämnd och förvaltning för 2027, inklusive budgetflyttar med anledning av ny organisation - M och C

Bilaga 5. S-budget 2027 kf 20261118

Bilaga 6. Budgetramar 2027 20261118 NY Socialdemokraterna

Driftsramar per nämnd och förvaltning 2027 - grundberedning ny organisation

Resultat-, balans- och kassaflödesbudget 2027- grundberedning

Beslutet skickas till

Kommunledningsförvaltningen, Niclas Liljefjäll

Kommunledningsförvaltningen, Veronica Hjorter Stenklyft

Alla nämner och förvaltningar

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87

Mål, budget och plan 2027–2029

För hela Strömsunds kommun

Moderaterna och Centerpartiet

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87
Ankom: 2026-11-17 Ärende: KS.2026.1412 Handling: 2159061

Innehåll

Inledning 2
Kommunfullmäktige 2
Resultatmålen 2
Indikatorerna 2
Nämnderna 2
Förvaltningarna 2
Nyckeltal 2
Under mandatperioden ska vi arbeta för utveckling i hela Strömsunds kommun 3
Moderaternas budget bygger på tre övergripande principer 3
Ordning och reda i kommunens ekonomi 3
Fler elever ska lyckas i skolan 4
Trygg välfärd nära människorna 4
Hållbar utveckling och växande möjligheter 5
Här ska företag växa 5
En enklare och bättre kommun 6
Ekonomi och budgetram 2027 6
Prioriteringar i budgeten för 2027 6

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87
Ankom: 2026-11-17 Ärende: KS.2026.1412 Handling: 2159061

Inledning

Kommunens nya styrsystem som vi använder i budgeten för 2027 utgår från att besluten ska tas på rätt nivå, av rätt aktör och med rätt underlag. I budgetdokumentet, som är det överordnade styrdokumentet, anges ambitionerna och de ekonomiska förutsättningarna.

Kommunfullmäktige har enligt Kommunallagen det övergripande demokratiska ansvaret för kommunens styrning. Det innebär att fullmäktige beslutar om kommunens mål, budget och övergripande riktlinjer samt följer upp hur verksamheten utvecklas.

Inriktningsmålen visar kommunens långsiktiga ambitioner och strategiska riktning. De beskriver vad kommunen vill uppnå på lång sikt och utgör en grund för resultatmålen.

Resultatmålen förtydligar vad kommunen vill uppnå under mandatperioden. De gör de långsiktiga ambitionerna mer konkreta genom att beskriva vad som ska uppnås. Resultatmålen är styrande för kommunstyrelsen, nämnder och förvaltningar och följs upp i samband med årsredovisningen.

Indikatorerna hjälper till att följa utvecklingen mot resultatmålen. De beslutas av kommunfullmäktige och är kopplade till respektive resultatmål. Tillsammans ger indikatorerna en bild av om kommunen rör sig i önskad riktning.

Nämnderna formulerar åtaganden som beskriver vad respektive nämnd ska göra och ansvara för under året för att bidra till att resultatmålen nås.

Nämnderna tar alltså inte fram egna mål utan formulerar åtaganden och uppdrag utifrån resultatmålen. På så sätt skapas en tydlig koppling mellan kommunens övergripande mål och det konkreta arbete som genomförs i verksamheten.

Förvaltningarna tar fram en verksamhetsplan som konkretiserar hur verksamheten ska bedrivas utifrån nämndernas uppdrag och åtaganden. Förvaltningens uppgift är att identifiera, planera, genomföra och följa upp aktiviteterna (genomförandeinsatserna) som ingår i förvaltningens verksamhetsplan.

Nyckeltal används i den operativa styrningen i nämnder och förvaltningar.

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87
Ankom: 2026-11-17 Ärende: KS.2026.1412 Handling: 2159061

Under mandatperioden ska vi arbeta för utveckling i hela Strömsunds kommun

Det är helt avgörande att vi tar ansvar för vår gemensamma ekonomi och strävar efter långsiktighet och stabilitet. En stark och sund ekonomi som möjliggör tillväxt och utveckling är grunden för att kunna erbjuda goda och trygga levnadsvillkor för kommunens alla medborgare.

Besluten ska, så långt det är relevant och möjligt, bedömas utifrån hur de påverkar olika delar av kommunen. Kommunens resurser ska användas för att skapa utveckling och god service i hela Strömsunds kommun.

Moderaternas budget bygger på tre övergripande principer

- Ansvar för ekonomin och kommunens kärnuppgifter.
- God kvalitet och långsiktig utveckling av kommunens verksamheter.
- Tillväxt och utveckling i hela kommunen.

Ordning och reda i kommunens ekonomi

Inriktningsmål

Ordning och reda i kommunens ekonomi – skattebetalarnas pengar ska användas där de gör störst nytta.

Resultatmål

Kommunens ekonomi ska vara långsiktigt hållbar och resurserna ska användas effektivt i första hand till kommunens kärnuppgifter.

Indikatorer

- Årets resultat som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag.
- Nettokostnadsutveckling jämfört med skatteintäkter och statsbidrag.
- Kommunens soliditet.
- Kostnad per invånare inom några utvalda stora verksamhetsområden jämfört med jämförbara kommuner.

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87
Ankom: 2026-11-17 Ärende: KS.2026.1412 Handling: 2159061

Fler elever ska lyckas i skolan

Kunskap, trygghet och studiero ska prägla skolorna i hela Strömsunds kommun. Alla barn och unga ska ges goda förutsättningar att nå så långt som möjligt utifrån sina individuella förutsättningar. Elevernas kunskapsutveckling ska följas upp kontinuerligt så att stöd kan sättas in tidigt för elever som behöver det och elever som kommit längre får den stimulans och de utmaningar de behöver. Ett aktivt och förebyggande elevhälsoarbete, som börjar i klassrummet, ska bidra till att stärka elevernas psykiska hälsa och skapa goda förutsättningar för lärande. Tidiga insatser och ett nära samarbete mellan elev, skola och vårdnadshavare ska säkerställa att elever som behöver stöd får det så tidigt som möjligt.

Gymnasieskolan i kommunen ska erbjuda ett attraktivt utbildningsutbud och stärka yrkesutbildningarna genom samarbete med näringslivet.

Inriktningsmål

En skola där alla elever ges förutsättningar att lyckas.

Resultatmål

Fler elever ska nå gymnasiebehörighet och fullfölja gymnasieutbildningen.

Indikatorer

- Andel elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet.
- Andel elever som fullföljer gymnasiet inom tre respektive fyra år.
- Andel elever som uppger att de känner sig trygga i skolan.

Trygg välfärd nära människorna

Det ska vara tryggt att leva, bo och åldras i kommunen. Oavsett var i kommunen man bor ska man kunna lita på att vård och omsorg håller hög kvalitet och utgår från den enskilda människans behov, värdighet och självbestämmande. För oss innebär god omsorg att finnas nära människor i hela kommunen, med trygg personal som har rimliga arbetsvillkor och möjlighet att utvecklas i sitt yrke. Genom att prioritera kontinuitet, sträva efter att förenkla administrativa rutiner och använda skattemedel ansvarsfullt kan mera tid läggas på omsorg. Samtidigt vill vi stärka kvaliteten genom tydliga krav, bättre förutsättningar för personalen och ökad valfrihet för den enskilde.

Inriktningsmål

Trygg välfärd nära människorna – vård, omsorg och stöd ska hålla hög kvalitet och finnas nära invånarna.

Resultatmål

Den som behöver kommunens stöd ska få en trygg, kvalitativ omsorg med god kontinuitet.

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87
Ankom: 2026-11-17 Ärende: KS.2026.1412 Handling: 2159061

Indikatorer

- Brukarens upplevda trygghet inom äldreomsorgen.
- Brukarens upplevelse av att önskemål och behov tas tillvara.

Hållbar utveckling och växande möjligheter

Miljö- och klimatarbetet ska bidra till jobb, tillväxt och utveckling i hela kommunen, med kunskap och respekt för äganderätten som grund. Genom att skapa möjligheter för fler företag att verka inom de gröna näringarna ska kommunens självförsörjningsgrad öka.

Inriktningsmål

Hållbar utveckling som skapar jobb, tillväxt och livskvalitet.

Resultatmål

Kommunens miljöarbete ska stärka förutsättningarna för bostadsbyggande, företagande och hållbart nyttjande av kommunens naturresurser, samtidigt som energianvändningen och klimatpåverkan från kommunens verksamhet minskar.

Indikatorer

- Antal/andel nya detaljplaner eller bygglov som möjliggör bostäder och verksamhetsetableringar.
- Antal nya eller utvecklade företagsetableringar/investeringar inom områden kopplade till kommunens naturresurser, energi, miljö och klimatomställning.
- Energianvändning i kommunens verksamheter.

Här ska företag växa

Vi ska skapa ett företagsklimat som stärker befintliga företag och lockar fler att etablera sig, investera och växa i kommunen.

Inriktningsmål

Kommunens arbete ska bidra till fler etableringar, investeringar och växande företag.

Resultatmål

Företag ska uppleva kommunen som en serviceinriktad och företagsvänlig partner.

Indikatorer

- Antal nya företags-/verksamhetsetableringar i kommunen.
- Antal nya arbetstillfällen eller förändring av antalet sysselsatta i näringslivet.
- Antal företag som uppger att de investerat eller expanderat i kommunen.
- Svenskt Näringslivs mätning av företagsklimatet för Strömsunds kommun.

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87
Ankom: 2026-11-17 Ärende: KS.2026.1412 Handling: 2159061

En enklare och bättre kommun

Inriktningsmål

Kommunens service ska vara enkel, tillgänglig och anpassad efter medborgarnas, företagens och föreningarnas behov.

Resultatmål

Invånare ska snabbt och enkelt kunna få svar, service och stöd från kommunen.

Föreningar och företag ska möta en serviceinriktad kommun med tydliga och effektiva processer.

Indikatorer

- Invånarnas nöjdhet med kommunens service och bemötande.
- Nöjdhet bland föreningar och företag med kommunens service/myndighetsutövning.

Ekonomi och budgetram 2027

- 2027 års budget är uppräknad med PKV 3,1% i förhållande till budget 2026.
- Effektiviseringskrav för verksamheterna 2,0% av uppräknad ram.
- Resultatmålet är satt till 19 mnkr.
- Potten för fullmäktiges oförutsedda kostnader är 1 000 tkr.
- Kommunstyrelsens utvecklingspott är 2 800 tkr.
- Kommunstyrelsens pott för oförutsedda kostnader är 300 tkr.
- Befolkningen beräknas minska med 100 personer under 2027.
- Utdelning med 16 mnkr från Pensionsstiftelsen.

Prioriteringar i budgeten för 2027

- 350 tkr till Överförmyndaren för ökat resursbehov med hänsyn till lagändringar. Ramjusterande.
- 250 tkr till Kommunledningsförvaltningen för platsutveckling. Ej ramjusterande.
- 200 tkr till Kommunstyrelsen för råd. Ramjusterande.
- 5 000 tkr dämpad besparing för Socialnämnden, varav 200 tkr används för genomförande av säkerhetsronder. Ramjusterande.
- 5 174 tkr dämpad besparing för Utbildningsnämnden. Förbättrade skolresultat. Ramjusterande.
- 300 tkr dämpad besparing Närvård Frostviken. Ramjusterande.

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87
Ankom: 2026-11-17 Ärende: KS.2026.1412 Handling: 2159061

Strömsunds Kommun
Straejmien tjïelte

Kommunledningsförvaltningen
18 november 2026

Politisk beredning, M och C

Budgetförutsättningar 2027

Sammanfattning finansiella mål

Kommunen 2027:	
Resultatmål	+1,8 % av skatter och bidrag, +19 mnkr
Investeringsutrymme	Max 93 mnkr, plus ombudgeteringar från 2026
Soliditet, inkl. total pensionsförpliktelse	Lägst 20 %
Självfinansieringsgrad investeringar	Lägst 75 % över en rullande 5-årsperiod

Koncernen 2027:	
Resultatmål	12 mnkr
Soliditet, inkl. total pensionsförpliktelse	Mellan 20 % och 40 %
Självfinansieringsgrad investeringar	Lägst 75 % över en rullande 5-årsperiod

Politisk beredning från Moderaterna och Centerpartiet till budget-underlagen för 2027 är baserade på följande parametrar:

1. Resultatmål

Resultatmål plus 19 mnkr, vilket motsvarar 1,8 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

2. Investeringsutrymme

Det totala investeringsutrymmet för 2027 är beräknat till 93 mnkr, med tillägg för eventuella ombudgeteringar från 2026.

Investeringsobjekten beslutas i separat ärende, där det även framgår vilken typ av finansieringskategori som investeringsbudgeten avser, det vill säga skattefinansierad, avgiftsfinansierad eller producentfinansierad.

3. Självfinansieringsgrad

Investeringsnivån är satt med utgångspunkt att de skattefinansierade investeringarna finansieras med egna medel. Målsättningen är att under en rullande femårsperiod ska självfinansieringsgraden vara högre än 75 procent för den totala nettoinvesteringen.

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87
Ankom: 2026-11-17 Ärende: KS.2026.1412 Handling: 2159062

4. Soliditet, inklusive total pensionsförpliktelse

Kommunens långsiktiga betalningsförmåga sätts till lägst 20 procent, och ska visa en ökande trend över tid.

Definition av soliditet, inklusive total pensionsförpliktelse: eget kapital, minskat med ansvarsförbindelse netto (reducerat för tryggande i pensionsstiftelse) genom tillgångar.

5. Upplåning

Kommunen strävar efter att finansiera investeringar i anläggningar för de skattefinansierade investeringarna med egna medel.

De icke skattefinansierade verksamheterna för avfall, vatten och avlopp (AVA), bredband och förpackningsinsamling kan helt eller delvis finansieras via extern upplåning. Upplåningsramen höjs från 100 mnkr till 150 mnkr från 2027 tills vidare.

6. Checkräkningskredit

Kommunens checkräkningskredit kopplad till toppkoncernkontot fastställs till 60 mnkr. Krediten kan ställas på eller kopplas av vid behov.

7. Utdelning från pensionsstiftelse

Utdelning 2027 från Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, Kgps, sätts till 16 mnkr. Utökning av destinatärskretsen kommer för beslut under hösten 2026.

8. Skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomiska utjämningar

Totala skattemedel bygger på senaste prognos från Sveriges kommuner och regioner, SKR, per 6 oktober 2026. En oförändrad skattesats på 23,22 kronor per skattekrona. Befolkningsminskningen budgeteras till minus 100 invånare per 1 november 2026, till 10 834 invånare.

9. Finansnetto

Finansiella intäkter budgeteras till 1,1 mnkr och består bland annat av ränta insatskapital Kommuninvest samt inlåningsränta.

Finansiella kostnader beräknas till 5,9 mnkr, och består till största delen av ränteuppräkning för pensionsskulden som finns inom balansräkningen. Upplåning för del av avgifts- eller producentfinansierad verksamhet kan påbörjas under 2026/2027, vilket medför nya externa räntekostnader.

Finansnettot är negativt och uppgår till 4,8 mnkr.

Förändring av kommunens placeringstillgång, det så kallade nettoförmögenhetsvärdet från pensionsstiftelsen, ingår inte i budgeten. Utfallet bokförs över finansnettot som en orealiserad vinst eller förlust i årsbokslutet.

10. Pensionsredovisning

Pensionskostnaderna är baserade på senaste prognosen från KPA per 3 augusti 2026.

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87
Ankom: 2026-11-17 Ärende: KS.2026.1412 Handling: 2159062

11. Kompensation kostnadsökningar, PKV

Utgångspunkten i fördelningsförslaget är fullmäktiges rambudgetbeslut för 2026 i § 64 per 11 juni 2025, minskat med ej ramhöjande poster, och tillkommande ramjusteringsbeslut till och med fullmäktige per 30 september 2026.

Verksamhetsramarna är uppräknade för lönekostnader och övrig förbrukning enligt prisindex kommunal verksamhet, PKV, med 3,1 procent enligt prognos från SKR per 29 april 2026. Uppräkningen av bruttokostnadsbudgeten uppgår till 34,6 mnkr i grundberedningen.

12. Anpassning och styrning

Kostnadsminskningar och effektiviseringar är nödvändiga, och arbetet behöver fortgå i nämnder och förvaltningar för 2027 och framåt.
Det nya anpassningsprogrammet som kommunfullmäktige beslutade om i § 6 den 26 februari 2025, kommer bland annat att utmynna i en prioriteringsmodell.
Kommunfullmäktige har även beslutat om ett nytt styrsystem, § 89 den 15 juni 2026, från 2027. Styrsystemet kommer att påverka planering, styrning och uppföljning av fullmäktiges mål 2027 och framåt.

13. Politisk beredning för verksamheternas driftsramar

Total driftsram uppgår till 1 030 mnkr. Ingen demografisk anpassning för volymer föreslås för 2027. Utfördelning av generella statsbidrag på 3 095 tkr är föreslagna. Positivt fördelningsutrymme i den politiska beredningen uppgår till 13 074 tkr efter en effektivisering med 2 %, -23 005 tkr, före politisk prioritering.

14. Internprissättning

Prissättningen inom kommunens interna verksamheter har kommunledningsförvaltningen/ekonomi meddelat förvaltningarna den 31 augusti 2026; lokalvård +3,8 %, driftgrupp/vaktmästeri 3,1 % och kost +1,4 %.

Dessa interna verksamheter har en nollbudgetram, och ska vara självfinansierade genom i huvudsak interna intäkter.

15. Avfall, vatten och avlopp (AVA), avgiftsfinansierad verksamhet

AVA-verksamheterna har en nollbudgetram, och ska vara fullt intäktsfinansierade genom taxor. Hantering av under- respektive överuttag från tidigare år medför en intern resultatbudget med plan för återställande inom tre år.

16. Bredband, avgiftsfinansierad verksamhet

Huvudprincipen är att all investering för bredband ska vara arrendegrundade. Kapitaltjänstkostnader, avskrivningar och internränta, finansieras genom arrendeintäkter från ServaNet AB. Bredbandsverksamheten har en nollbudgetram.

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87
Ankom: 2026-11-17 Ärende: KS.2026.1412 Handling: 2159062

17. Förpackningsinsamling, producentfinansierad verksamhet

Förpackningsinsamlingen finansieras av producenterna via staten. Kommunen erhåller schablonersättningar från Naturvårdsverket. Förpackningsinsamlingen har en nollbudgetram.

18. Internränta

Internräntan sätts till 2,75 procent, och följer därmed rekommendation från SKR per 12 februari 2026.

19. Koncernens resultatmål, soliditet och självfinansieringsgrad

Koncernens resultatmål och soliditet inklusive total pensionsförpliktelse grundas på kommunens förutsättningar i punkterna ovan, ägardirektiven för de affärsdrivande bolagen Strömsunds hyresbostäder AB och Strömsunds energi AB, avkastningsmål för Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse och ägardirektiv för Jämtlands räddningstjänstförbund. Den sammanställda koncernredovisningen elimineras med interna mellanhavanden och hantering av bokslutsdispositioner och skatt. Resultatmålet sätts till 12 mnkr i den politiska beredningen och soliditeten till lägst 20 procent och högst 40 procent.

Definition av soliditet, inklusive total pensionsförpliktelse: eget kapital, minskat med nettoansvarsförbindelse (reducerat för tryggande i pensionsstiftelse) genom tillgångar.

Investeringsnivån är satt med utgångspunkt att de skattefinansierade investeringarna finansieras med egna medel. Målsättningen är att under en rullande femårsperiod ska självfinansieringsgraden vara högre än 75 procent för den totala nettoinvesteringen.

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Kommunledningsförvaltningen, Niclas Liljefjäll, Veronica Hjorter Stenklyft

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87
Ankom: 2026-11-17 Ärende: KS.2026.1412 Handling: 2159062

Strömsunds Kommun
Straejmien tjïelte

Kommunledningsförvaltingen
18 november 2026

Politisk beredning, M och C

RESULTATRÄKNING

mnkr	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Verksamhetens intäkter	290,8	270,0	297,0	300,0	303,0
Verksamhetens kostnader	-1 241,7	-1 246,9	-1 289,2	-1 310,2	-1 333,5
Avskrivningar	-32,6	-32,4	-37,0	-41,0	-45,0
Verksamhetens nettokostnader	**-983,5**	**-1 009,3**	**-1 029,2**	**-1 051,2**	**-1 075,5**
Skatteintäkter	588,0	617,0	617,0	643,0	668,0
Generella statsbidrag och utjämning	406,0	410,0	436,0	437,0	438,0
Verksamhetens resultat	**10,5**	**17,7**	**23,8**	**28,8**	**30,5**
Finansiella intäkter	18,9	1,6	1,1	1,0	1,0
Finansiella kostnader	-7,7	-4,3	-5,9	-7,8	-9,5
Resultat efter finansiella poster	**21,7**	**15,0**	**19,0**	**22,0**	**22,0**
Extra ordinära poster	-	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT	**21,7**	**15,0**	**19,0**	**22,0**	**22,0**
Jämförelsestörande poster pensionsmedel	-14,4				
ÅRETS RESULTAT exkl. jämförelsestörande poster	**7,3**				

Resultat i % av skatter & bidrag	0,7%	1,5%	1,8%	2,0%	2,0%
Utveckling skatter & bidrag	1,1%	3,3%	2,5%	2,6%	2,4%
Beräknad driftsram verksamhet, mnkr		965	1 030	1 048	1 071
PKV, prisindex kommunal verksamhet	4,6%	0,3%	3,1%	3,2%	3,6%

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87
Ankom: 2026-11-17 Ärende: KS.2026.1412 Handling: 2159063

Strömsunds Kommun
Straejmien tjïelte

Kommunledningsförvaltingen
18 november 2026

Politisk beredning, M och C

BALANSRÄKNING

mnkr	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella tillgångar	-	-	-	-	-
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	517,7	579,8	581,0	654,0	654,0
Maskiner och inventarier	36,2	42,8	53,8	58,8	63,8
Finansiella tillgångar	36,8	36,5	36,8	36,8	36,8
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	**590,7**	**659,1**	**671,6**	**749,6**	**754,6**
Förråd	-	-	-	-	-
Fordringar	197,4	185,0	205,0	215,0	225,0
Kortfristiga placeringar	190,0	175,0	190,0	190,0	190,0
Kassa och bank	89,8	58,4	125,4	120,4	111,4
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	**477,2**	**418,4**	**520,4**	**525,4**	**526,4**
SUMMA TILLGÅNGAR	**1 067,9**	**1 077,5**	**1 192,0**	**1 275,0**	**1 281,0**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR O SKULDER					
Årets resultat	21,7	15,0	19,0	22,0	22,0
Resultatutjämningsreserv (RUR)	58,4	58,4	58,4	58,4	58,4
Övrigt eget kapital	521,5	536,5	551,5	572,5	594,5
EGET KAPITAL	**601,6**	**609,9**	**628,9**	**652,9**	**674,9**
Avsättning för pensioner	159,3	165,4	161,0	162,0	166,1
Andra avsättningar	2,1	4,0	2,0	2,0	2,0
AVSÄTTNINGAR	**161,4**	**169,4**	**163,0**	**164,0**	**168,1**
Långfristiga skulder	69,1	123,2	169,0	219,0	219,0
Kortfristiga skulder	235,8	175,0	231,1	239,1	219,0
SKULDER	**304,9**	**298,2**	**400,1**	**458,1**	**438,0**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTT-NINGAR OCH SKULDER	**1 067,9**	**1 077,5**	**1 192,0**	**1 275,0**	**1 281,0**
Ställda panter och ansvarsförbindelser					
Ansvarsförbindelse pension, inkl löneskatt	**193,2**	**192,4**	**184,8**	**180,2**	**176,9**
- pensioner intjänade tom 1997	*313,3*	*298,4*	*279,6*	*266,7*	*256,2*
- tryggande i pensionsstiftelse	*-120,1*	*-106,0*	*-94,8*	*-86,5*	*-79,3*
Leasing, operationell	0,0	-	-	-	-
Borgensförbindelser	227,0	212,3	250,5	250,3	250,1

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87
Ankom: 2026-11-17 Ärende: KS.2026.1412 Handling: 2159063

Strömsunds Kommun
Straejmien tjïelte

Kommunledningsförvaltingen
18 november 2026

Politisk beredning, M och C

KASSAFLÖDESANALYS

mnkr	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	21,7	15,0	19,0	22,0	22,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	24,0	35,1	31,4	39,2	45,3
Övriga likviditetspåverkande poster	-6,0	-8,8	-9,0	-7,2	-7,6
Poster som redovisas under annan sektion	-0,1	-	-	-	-
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	**39,6**	**41,3**	**41,4**	**54,0**	**59,6**
Minskn/ökn övriga kortfrist. fordr.	-77,2	-	-	-	-
Ökn/minskn övriga kortfristiga skulder	3,9	-	-	-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**-33,7**	**41,3**	**41,4**	**54,0**	**59,6**
Investeringsverksamhet					
Investering i matriella anläggningstillgångar	-62,2	-96,0	-93,0	-119,0	-50,0
Försäljning av materiella anläggningstillgång	0,1	-	-	-	-
Investering i finansiella anläggningstillgånga	-0,3	-	-	-	-
Investeringsbidrag	10,7	-	-	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-51,7**	**-96,0**	**-93,0**	**-119,0**	**-50,0**
Finansieringsverksamheten					
Utlåning					
Upplåning					
Nyupptagna långfristiga lån	0,0	50,0	50,0	50,0	0,0
Amortering långfristiga skulder	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**-0,5**	**49,5**	**49,5**	**49,5**	**-0,5**
Årets kassaflöde	**-85,9**	**-5,2**	**-2,1**	**-15,5**	**9,1**

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87
Ankom: 2026-11-17 Ärende: KS.2026.1412 Handling: 2159063

Budgetramar per verksamhet 2027

Belopp i tkr

2026-11-10 politisk beredning Moderaterna & Centern

Skatteprognos per 2026-10-06

Nämnd/avd (exkl kapitalkostn)	Budget 2026 startbudget	Justering gen.stb 2026	Budget 2026 inkl TA 2026	Budgetavvik. bokslut 2025	3,1% PKV uppräkn 1.)	Uppräknad ram 2027	-2,00% Effektivisering	Justering gen.stb	Tillkommer verksamhet	Avgår verksamhet	Ram-justerande	Ej ram-justerande	Ramförslag 2027	Kommentarer
KOMMUNFULLMÄKTIGE 2.)	**3 505**		**3 505**	**1 536**	**109**	**3 614**	**-72**						**3 541**	
			0											
KOMMUNSTYRELSE	**269 353**	**1 413**	**270 766**	**6 706**	**9 516**	**280 280**	**-6 329**	**1 415**	**25 899**	**-134 773**	**550**	**3 344**	**170 386**	
Kommunstyrelse 3.)	48 739	208	48 947	2 739	1 527	50 474	-1 015			-1 133	200	3 344	51 869	Räddningtjänsten, ex driftsbidrag fordon, 250 tkr platsutveckling, 200 tkr ungdomsråd. 1800 tkr extra till KS utv.pott
Kommunledningsförvaltning	46 474		46 474	2 814	1 583	48 057	-1 053		25 899		350		73 253	Överförmyndare 50% tjänst
Bredband, arrendefinansierad	0		0	1 127										
~~Framtids- o utvecklingsförvaltning~~	~~107 692~~	~~1 205~~	~~108 897~~	~~-368~~	~~4 086~~	~~112 983~~	~~-2 716~~	~~1 415~~		~~-111 681~~			~~0~~	FUF upphör
Teknik- och serviceförvaltning	45 527		45 527	499	1 660	47 187	-1 104			-16 117			29 966	
Kultur- och fritidsavdelning	20 921		20 921	-105	661	21 582	-440			-5 842			15 300	
MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	**6 468**		**6 468**	**686**	**201**	**6 669**	**-133**			**-335**			**6 200**	
UTBILDNINGSNÄMND	**272 505**	**96**	**272 601**	**-5 283**	**9 356**	**281 957**	**-6 224**	**1 044**	**96 185**	**-520**	**5 174**	**0**	**377 617**	
Utbildningsförvaltning	272 505	96	272 601	-5 283	9 356	281 957	-6 224	1 044	6 748	-520	4 300		287 306	Dämpad besparing
Hjalmar Strömer									89 437		874		90 311	Dämpad besparing
SOCIALNÄMND	**419 587**	**164**	**419 751**	**-8 574**	**14 474**	**434 225**	**-9 628**	**624**	**14 489**	**-945**	**5 000**		**443 765**	Dämpad besparing
NÄRVÅRDSNÄMND	**26 540**		**26 540**	**-3 882**	**890**	**27 430**	**-592**	**12**			**300**		**27 150**	Dämpad besparing
REVISION	**1 277**		**1 277**	**-2**	**40**	**1 317**	**-26**						**1 290**	
VALNÄMND	**49**		**49**	**-6**	**2**	**51**	**-1**						**50**	
TOTAL	**999 284**	**1 673**	**1 000 957**	**-8 819**	**34 587**	**1 035 542**	**-23 005**	**3 095**	**136 573**	**-136 573**	**11 024**	**3 344**	**1 030 000**	

TA 2026 beslutat 2026-09-30 av KF

1.) Inkl. potter fullmäktige, tkr

	2026	2027
Kommunfullmäktiges oförutsedda.	1 000	1 000

2.) Inkl. potter kommunstyrelse, tkr

Kommunstyrelsens oförutsedda	300	300
Komunstyrelsens utvecklingspott	1 000	2 800

Observera att görs förändringar i ovanstående potter måste motsvarande ske i kolumerna för justeringar.

3.) PKV, prisindex kommunal verksamhet, uppräkning sker på bruttokostnader med avdrag för särskilda undantag, tex affärsverksamhet.

Fördelningsutrymme:	**1 030 000**
kvar att fördela:	**0**
Ramförslag:	**1 030 000**

Resultaträkning:	**19 000**

Resultatmål på 19 mnkr, motsvarar 1,8 % skatter & bidrag.
Befolkning -100 inv. Utdelning pensionsstiftelen 16 mnkr (nytt beslut om destinatärskrets krävs)

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87
Ankom: 2026-11-17 Ärende: KS.2026.1412 Handling: 2159064

E-Signing validated

secured by IN GROUPE

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Susanne Therese Hansson	0ed2ca6acb6a13f5e63f-4e4b6eed4eee06f9db37	18.11.2026 10:29:27 CET	Signer authenticated by Swedish BankID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Carl Simon Elias Högberg	390aa2e40717ec42ec21-357e0acec200f22abab2	18.11.2026 09:55:56 CET	Signer authenticated by Swedish BankID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
MALIN ÅBBEL FJELL	820b0a49591c53b3d5a-6f30d36d0f2a5561aabe1	18.11.2026 09:57:42 CET	Signer authenticated by Swedish BankID

Additional information

NAME OF SIGNER	AUTHENTICATION-COMPLETED-TIME	AUTHENTICATION-METHOD	DOCUMENT-OPEN-TIME
Susanne Therese Hansson	18.11.2026 10:29:27 CET	Swedish BankID	18.11.2026 10:26:24 CET

SIGNER-IP-ADDRESS	SIGNING-TIME	USER-AGENT
10.204.123.12	18.11.2026 10:29:27 CET	Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/157.0.0.0 Safari/537.36 Edg/157.0.0.0

NAME OF SIGNER	AUTHENTICATION-COMPLETED-TIME	AUTHENTICATION-METHOD	DOCUMENT-OPEN-TIME
Carl Simon Elias Högberg	18.11.2026 09:55:56 CET	Swedish BankID	18.11.2026 09:54:23 CET

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87

E-Signing validated

secured by IN GROUPE

SIGNER-IP-ADDRESS	SIGNING-TIME	USER-AGENT
10.204.123.12	18.11.2026 09:55:56 CET	Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/157.0.0.0 Safari/537.36

NAME OF SIGNER	AUTHENTICATION-COMPLETED-TIME	AUTHENTICATION-METHOD	DOCUMENT-OPEN-TIME
MALIN ÅBBEL FJELL	18.11.2026 09:57:42 CET	Swedish BankID	18.11.2026 09:57:24 CET

SIGNER-IP-ADDRESS	SIGNING-TIME	USER-AGENT
10.204.123.12	18.11.2026 09:57:42 CET	Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/157.0.0.0 Safari/537.36 Edg/157.0.0.0

Document reference: d238767e-4bd9-381a-a203-d549f0c39d87

- This is a PDF document digitally signed by IN Groupe's E-Signing service.
- The document's integrity is protected by signing and sealing the contents with a certificate issued to IN Groupe by a third party. Validating the signature confirms that the contents have not been modified since the time of signing.
- For more information about document formats, see https://doc.ingroupe.com/developer