Budget och ekonomisk plan 2027-2030

§ 54 Budget 2027

Tkr	Budget 2026	Budget 2027	Avvikelse mot budget 2026
Intäkter	57 100	56 028	*-1 072*
Försäljning Fordonsgas	35 080	33 800	*-1 280*
Försäljning Biogas	2 966	3 878	*912*
Mottagningsavgifter	10 030	9 432	*-598*
Försäljning tjänster		1 658	*1 658*
Övriga intäkter	9 024	7 260	*-1 764*
Produktionskostnader	-15 200	-14 800	*400*
Bränslekostnader	-85	-220	*-135*
Ekogas produktion	-11 532	-10 662	*870*
Elkostnader	-3 583	-3 918	*-335*
Bruttoresultat	41 900	41 228	*-672*
Bruttomarginal %	73,4%	73,6%	*0,2%*
Övriga kostnader	-15 300	-13 500	*1 800*
Personalkostnader	-7 500	-7 800	*-300*
Avskrivningar	-13 800	-15 300	*-1 500*
Rörelseresultat	5 300	4 628	*-672*
Finansnetto	-1 800	-1 600	*200*
Resultat efter finansiella poster	3 500	3 028	*-472*
Skatt på årets resultat		172	*172*
Resultat	3 500	3 200	*-300*
Resultatmarginal	6,1%	5,7%	*-0,4%*

Kommentarer:

- Produktion lika som 2026: 20 Gwh Forsbacka, 6,4 Gwh Duvbacken.
- Försäljning minskar något när volymen minskar på tankstationerna och mer går till industri med lägre pris.
- Mindre volym matavfall, kompenseras med andra substrat
- Försäljning tjänster låg tidigare under övriga intäkter, så i sak ingen förändring.
- Produktionsstöd i samma nivå som 2026
- Lägre kostnader för transporter med nya stora flak.
- Högre elpriser
- Minskade övriga kostnader (insatser 2026 klara) och minskade kostnader för underhåll/service
- Lönerevision 3 %
- Avskrivningar enligt restvärde på befintliga anläggningstillgångar + nya i investeringsbudget
- Bättre kassaflöde ger lägre ränta totalt trots räntehöjning via Gävle kommun internbank

Budgeterat resultat för 2027 uppgår till 3,2 mnkr, vilket är 0,3 mnkr lägre än budget 2026. Resultatmarginalen minskar från 6,1 procent till 5,7 procent men bedöms fortsatt vara tillfredsställande och ge verksamheten ett stabilt ekonomiskt utrymme. Budgeten visar samtidigt på behovet av fortsatt fokus på lönsamhet inom gasförsäljningen, kostnadskontroll och effektiv drift för att möta framtida investeringar och marknadsförändringar.

EKOGAS™

§ 54 Ekonomisk plan 2028-2030

Tkr	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Intäkter	56 028	56 575	57 745	57 020
Försäljning Fordonsgas	33 800	33 080	32 290	19 623
Försäljning Biogas	3 878	4 778	6 364	17 924
Mottagningsavgifter	9 432	9 621	9 813	10 009
Försäljning tjänster	1 658	1 691	1 725	1 759
Övriga intäkter	7 260	7 405	7 553	7 704
Produktionskostnader	-14 800	-15 514	-14 497	-13 392
Bränslekostnader	-220	-224	-229	-233
Ekogas produktion	-10 662	-11 293	-10 192	-9 001
Elkostnader	-3 918	-3 996	-4 076	-4 158
Bruttoresultat	41 228	41 062	43 248	43 627
Bruttomarginal %	73,6%	72,6%	74,9%	76,5%
Övriga kostnader	-13 500	-14 000	-14 045	-14 326
Personalkostnader	-7 800	-8 034	-8 275	-8 523
Avskrivningar	-15 300	-15 600	-16 000	-16 700
Rörelseresultat	4 628	3 428	4 928	4 078
Finansnetto	-1 600	-1 600	-2 000	-1 750
Resultat efter finansiella poster	3 028	1 828	2 928	2 328
Skatt på årets resultat	172	172	172	172
Resultat	3 200	2 000	3 100	2 500
Resultatmarginal	5,7%	3,5%	5,4%	4,4%

Kommentarer:

- Fortsatt drift som år 2027
- År 2028: 10 års kontroll rötkammare, ökade kostnader reservdelar och inköp gas. Klarar inte resultatkrav
- År 2029: Normalt år driftsmässigt
- År 2030: Bussavtalet går ut, omställning mot industri, svårigheter att klara resultatkrav. Transportkostnaderna minskar

- Produktion gas i samma nivå som i budget
- Försäljning minskar succesivt, minskar i volym på tankstationerna och mer går till industri med lägre pris.
- Index intäkter och kostnader 2-3 %
- Lönerevision 3 %
- Avskrivningar enligt investeringsplan
- Bättre kassaflöde ger lägre ränta totalt trots räntehöjning.

Sammantaget bedöms verksamheten ha en stabil ekonomi under planperioden, med god kostnadskontroll, förbättrad bruttomarginal och positiva resultat trots ökade avskrivningar och räntekostnader. Den största osäkerheten i planen är utvecklingen på gasmarknaden, där den förväntade förskjutningen från fordonsgas till biogas är en viktig förutsättning för den planerade resultatutvecklingen.

§ 54 Investeringar 2027-2030

Vad	Tkr
Fettslammottagning	6 500
Dosering järn	1 500
Allmän nivåstandardhöjning	2 000
Summa	**10 000**

Kommentarer:

Fettslammottagning, målet är att kunna ta emot allt fett från Gästrike återvinnare. Driftstart 1/7.

År 2028: 10 000 tkr (snitt normalt år)
År 2029: 30 000 tkr (ny uppgradering Duvbacken)
År 2030: 10 000 tkr (snitt normalt år)

§ 54 Likviditetsbudget 2027-2030

Tusentals kronor (Tkr)	Budget 2 027	Plan 2 028	Plan 2 029	Plan 2 030
Resultat efter finansiella poster	3 200	2 000	3 100	2 500
Avskrivningar	15 300	15 600	16 000	16 700
Kassaflöde från den löpande verksamhet	**18 500**	**17 600**	**19 100**	**19 200**
Investeringar	- 10 000	- 10 000	- 30 000	- 10 000
Kassaflöde från investering och finansier	**- 10 000**	**- 10 000**	**- 30 000**	**- 10 000**
Årets förändring av likvida medel	**8 500**	**7 600**	**- 10 900**	**9 200**
Likvida medel vid årets början	- 64 394	- 55 894	- 48 294	- 59 195
Likvida medel vid årets slut	***- 55 894***	***- 48 294***	***- 59 195***	***- 49 995***

Kommentarer:

Kassaflödet är positivt och förbättras ytterligare fram till 2028. Tillfällig nedgång 2029 kopplat till större investeringar. Återställt till år 2030 igen.
Total checkräkningskredit 150 000 tkr.

§ 54 Ekonomiska nyckeltal 2027-2030

	År 2027	År 2028	År 2029	År 2030
Soliditet %	44	48	45	49
Skuldsättningsgrad	1,25	1,1	1,2	1,0
Resultatmarginal %	5,7	3,5	5,4	4,4

Stabil ekonomisk utveckling

- Soliditeten bedöms vara god och ger bolaget en stabil finansiell grund och god motståndskraft mot framtida investeringsbehov, ränteförändringar och marknadsvariationer.
- Skuldsättningsgraden utvecklas positivt och visar att bolagets finansiella risk successivt minskar samtidigt som den långsiktiga finansieringsförmågan stärks.
- Resultatmarginalen är positiv, men når inte målnivån om minst 5 % under hela perioden. Trots vissa variationer mellan åren visar prognosen på en stabil underliggande lönsamhet som skapar utrymme för framtida investeringar och utveckling av verksamheten.