



Handläggare

Ann-Sofie Magnusson

Controller

Kommunledningsförvaltningen

Planeringsunderlag (uppräkningsfaktorer) 2027, plan 2028–2029

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. lönekostnader räknas upp (uppräkning från 1 april) med 3,5 procent åren 2027, 2028 och 2029,
2. lokalkostnader räknas upp med 3,2 procent år 2027, 3,3 procent år 2028 och 3,2 procent år 2029,
3. övriga kostnader räknas upp 2,5 procent år 2027, 3,0 procent 2028 och 2,6 procent 2029,
4. internräntan uppgår till 2,25 procent för 2027–2029,
5. personalomkostnadspåslägget uppgår till 40 procent för 2027–2029.

Beskrivning av ärendet

Budgetprocessen inleds med att planeringsunderlag med nämndernas budgetram skickas ut till respektive nämnd. Budgetramarna utgår från kommunfullmäktiges budgetbeslut i november 2025, där plan-åren 2027–2028 utgör underlag till nämndernas ramar. I planeringsunderlaget används uppräkningsfaktorer för lönekostnader, lokalkostnader, övriga kostnader, internränta och personalomkostnadspålägg.

Uppräkningsfaktorerna av löne-, lokal- samt övriga kostnader baseras på Sveriges kommuner och regioners (SKR) prognos (cirkulär 25:47) för

prisindex för kommunal verksamhet (PKV), exklusive personalomkostnadspåläggs-effekt (PO-effekt).

Personalomkostnadspålägget (PO) är SKR:s rekommenderade PO-pålägg som baseras på arbetsgivaravgifter och prognos för avtalspensioner.

Internräntan beräknas utifrån den genomsnittliga räntekostnaden för kommunens upplåning.

Det utskickade planeringsunderlaget av budgetram, tillsammans med omvärldsanalys, uppdaterad befolkningsprognos, förändringar i lagar och förordningar med mera används sedan i nämndernas verksamhetsanalys.

Under våren 2026 efter att nämnderna arbetat fram en verksamhetsanalys utifrån sitt grunduppdrag, kommer kommunstyrelsen besluta om planeringsförutsättningar med preliminära ekonomiska ramar för 2027 och plan för 2028–2029 i juni.

Ekonomiska konsekvenser

Beslutet medför inte några ekonomiska konsekvenser.

Sociala eller miljömässiga konsekvenser

Beslutet medför inte några sociala eller miljömässiga konsekvenser.

Beslutsunderlag

Följande handlingar har legat till grund för beslutet:

- Tjänsteskrivelse, 2025-10-28

Ansvariga tjänstepersoner

Tjänsteskrivelsen är fastställd av följande:

- Daniel Jansson-Hammargren, kommundirektör
- Henrik Johansson, ekonomichef

Sändlista

Beslutet skickas till:

- Kommunens förtroendevalda revisorer, för kännedom
- Miljö- och byggnadsnämnden, för kännedom
- Socialnämnden, för kännedom
- Tekniska nämnden, för kännedom
- Upplevelsenämnden, för kännedom
- Utbildningsnämnden, för kännedom
- Vård- och omsorgsnämnden, för kännedom
- Valnämnden, för kännedom
- Enköpings kommuns moderbolag AB, för kännedom
- AB Enköpings Hyresbostäder, för kännedom
- ENA Energi AB, för kännedom
- Räddningstjänsten Enköping-Håbo, för kännedom