

Planeringsförutsättningar med preliminära ekonomiska ramar 2025 och plan 2026–2027

Enköpings kommun



Innehållsförteckning

Kommunkoncernens övergripande målbild och mål 2024–2027	3
Tillsammans skapar vi trygghet	3
Övergripande mål	3
Planering	5
Planeringsförutsättningar	6
Ekonomiskt läge inför planeringsförutsättningarna	7
Förutsättningar för ekonomiska ramar 2025, plan 2026-2027	7
Preliminära ekonomiska ramar 2025, plan 2026-2027	9
Preliminära ekonomiska ramar 2025, plan 2026-2027 per nämnd	10
Kommunstyrelsen	10
Miljö- och byggnadsnämnd	11
Socialnämnd	12
Teknisk nämnd	13
Upplevelsenämnd	14
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	15
Vård- och omsorgsnämnd	16
Kommunfullmäktige/revision	17
Räddningstjänst medlemsbidrag	18
Valnämnd	19
Överförmyndarnämnd	20

Kommunkoncernens övergripande målbild och mål 2024–2027

Den övergripande målbilden i kommunfullmäktiges plan för åren 2024–2027 är att tillsammans skapa en tryggare kommun som vi är stolta över att bo och verka i. För att vi alla ska bidra till ökad trygghet i Enköping fokuserar kommunfullmäktige på tre övergripande mål, våra tre "S".

Den långsiktiga planen ligger som grund för 2024 års årsplan med budget. Så här formulerar och förklarar kommunfullmäktige den övergripande målbilden och de tre övergripande målen:

Tillsammans skapar vi trygghet

Trygga människor visar tillit, stöttar varandra och bidrar till en hållbar framtid tillsammans.

Trygg är den som kan lita på att få stöd och hjälp i livets olika skeden, slipper vara rädd för olyckor och brott och lever i ett väl fungerande samhälle.

Trygghet skapas när vi lever ett självständigt liv och är vårt allra bästa jag, samtidigt som vi känner samhörighet och stolthet i en jämlik och inkluderande omgivning.

Övergripande mål

För perioden 2024–2027 har kommunfullmäktige beslutat om tre koncerngemensamma mål:

- Samhörighet
- Självständighet
- Stolthet

Till varje mål finns en beskrivande text som ska vara vägledande för koncernens nämnder, bolag och förbund i sina verksamheter.

Samhörighet - i Enköping är vi delaktiga i vår egen och samhällets utveckling



Samhörighet bidrar till social sammanhållning och tillit. Tryggheten ökar när vi samverkar och är delaktiga i skapandet av vår gemensamma livsmiljö. Känslan av att ingå i ett sammanhang ger ett större ansvarstagande.

Samverkan och delaktighet behövs överallt - mellan individer, inom civilsamhället och i förhållandet till kommunorganisationen. Kommunen har ett särskilt ansvar att skapa förutsättningar för samverkan, såväl inom som utanför organisationen. Vi uppnår bättre och mer kostnadseffektiva resultat när vi lösningsorienterat och innovativt tar tillvara varandras

kompetenser.

Öppenhet, transparens och god kommunikation gör det demokratiska inflytandet över beslut som påverkar oss själva och vår omgivning möjligt. Samverkan med och mellan medborgare är en förutsättning för arbetet med Agenda 2030 och stärker förtroendet för hela vårt demokratiska samhälle.

Självständighet - i Enköping lever vi ett självständigt och aktivt liv



Ett självständigt och aktivt liv ökar livskvaliteten. Den som fått en god utbildning och lever ett berikande liv kan lättare påverka sin livssituation och finna trygghet i livet. Kommunen ska ge medborgarna förutsättningar att göra egna livsval och uppmuntra till eget ansvarstagande.

Barn och ungas utveckling och välmående prioriteras, då grunden för ett självständigt och aktivt liv läggs i unga år. Utöver kommunens egna ansvarsområden kan det ske genom att stötta, samverka och ge förutsättningar för civilsamhällets viktiga arbete för barn och unga.

Utvecklad välfärdsteknik inkluderar fler att leva ett självständigt liv och gör mer social samvaro möjligt. Kommunen ska verka förebyggande och uppmuntra till ett aktivt liv för alla, för att minska behovet av stöd och omsorg.

Stolthet - i Enköping är vi stolta över att bo och verka i vår kommun



Stolta medarbetare och medborgare är goda ambassadörer som stärker känslan av glädje, självförtroende och samhörighet. Det är lättare att känna tillförsikt och trygghet om man är delaktig i något man är stolt över.

Stolthet byggs från grunden i allt vi gör, baserat på relevant och trovärdig kommunikation där det är nära mellan medborgare och beslutsfattare.

Gemenskap, delaktighet och identitet är viktiga byggstenar när vi framhåller allt som är unikt och bra i företagervänliga Enköping. Varje gång vi som kommun motsvarar och överträffar medborgarnas förväntningar ökar stoltheten över att bo, verka och vara en del av Enköpings kommun. Gemensamma upplevelser och arrangemang stärker vår sammanhållning.

Planering

All verksamhet kräver god planering. Syftet med kommunens planeringsprocess är att identifiera mål, utvecklingsbehov och aktiviteter och besluta hur ekonomiska resurser ska fördelas. Planering handlar om att värdera, prioritera och välja bort och på så sätt ge verksamheten tydliga förutsättningar.

På alla nivåer i kommunens organisation tar planeringen sin utgångspunkt i:

- politiska mål
- lagar och andra författningar
- värdet för kommuninvånarna och för alla som använder kommunens tjänster

I följande stycken beskrivs den årliga budgetprocessen samt

Den årliga budgetprocessen

Genom budgetprocessen fastställer fullmäktige mål och uppdrag och fördelar resurser till nämnderna. Syftet med budgetprocessen är att, i enlighet med kommunens styrmodell, bidra till ett långsiktigt förhållningssätt och en god ekonomisk hushållning där såväl verksamhetsmål som finansiella mål uppnås.

Kommunstyrelsen fattar beslut om planeringsförutsättningar inför budget senast under juni månad. Här tydliggörs planeringsförutsättningar och ekonomiska ramar för det kommande året. Budgetarbetet under hösten har ett mer långsiktigt perspektiv och fokuserar på de kommande tre åren (budget för kommande år samt plan för ytterligare två år). I november månad fattas sedan beslut av fullmäktige om såväl budget för nästa år samt plan för följande två år.

Om fullmäktige ser behov av att ge någon av nämnderna eller bolagen ett särskilt uppdrag ska det ges i november i samband med beslutet i kommunfullmäktige.

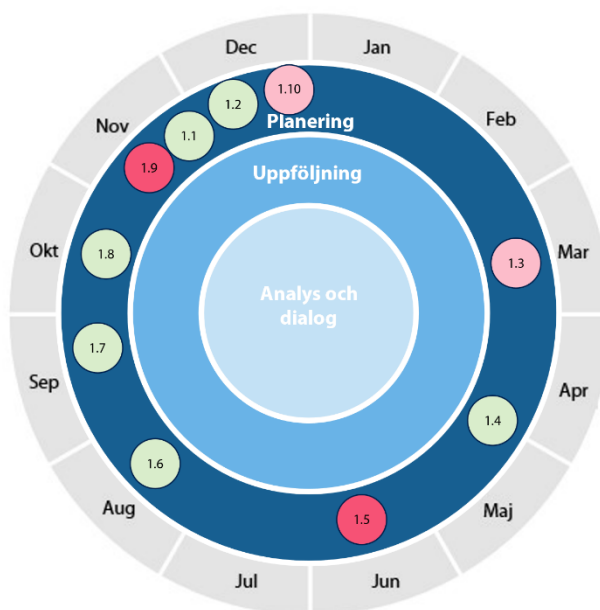
Aktuella delar av budgetprocessen beskrivs mer ingående i följande stycken och i årshjulet nedan.

Fullständig beskrivning av budgetprocessen beskrivs i Enköpings kommuns styrmodell (KS2023/422).

Årshjul

1. Planering

- 1.1 Omvärldsdag/Kick-off
- 1.2 Planeringsunderlag skickas ut
- 1.3 Verksamhetsanalys
- 1.4 Dialoger och budgetberedning
- 1.5 KS beslut om planeringsförutsättningar**
- 1.6 Kvalitetssäkring
- 1.7 Dialoger och budgetberedning
- 1.8 KS behandlar budgeten
- 1.9 KF budgetbeslut
- 1.10 Beslut Nämndplan med budget + IK-plan



Resursfördelning

Kommunens finansiella utrymme och nämndernas ramar för drift och investering fastställs genom fullmäktiges årliga beslut om budget. Nämnderna beslutar därefter själva över den interna fördelningen av resurser genom sina respektive budgetprocesser och budgethandlingar.

Övergripande resursfördelning

Utgångspunkten för fastställandet av nämndernas ekonomiska ramar är föregående års driftsbudget för respektive nämnd.

I den årliga budgetprocessen justeras de ekonomiska ramarna utifrån ett antal parametrar såsom löneöversyn, inflation och strukturella förändringar. Ramarna justeras även med förändrade hyreskostnader, kapitalkostnader samt andra driftskostnader kopplade till investeringar beslutade av fullmäktige. För vissa verksamheter justeras även ramarna utifrån demografiska förändringar i olika åldersgrupper baserade på kommunens senaste befolkningsprognos. Hänsyn tas även till förändringar av andra volymmått.

Nämndernas ekonomiska ramar fastställs slutligen genom politiska prioriteringar och beslut i kommunfullmäktige i november

Planeringsförutsättningar

Under våren efter att nämnderna arbetat fram en verksamhetsanalys utifrån sitt grunduppdrag och den uppräknade budgetram man erhållit, ska kommunstyrelsen besluta om planeringsförutsättningar med preliminära ekonomiska ramar för 2025 och plan för 2026 och 2027.

Planeringsförutsättningar är preliminära ekonomiska ramar för nämnderna samt andra faktorer som behövs för att nämnderna ska kunna påbörja sin planering för kommande åren. Faktorer såsom uppräkningsförändringar för bland annat löner och övriga kostnader. De ekonomiska ramarna fastställs dock inte förrän kommunfullmäktige beslutar om budget 2025 och plan 2026 och 2027 i november.

Efter beslutet i kommunstyrelsen ska respektive förvaltning kvalitetssäkra sin nämnds planeringsförutsättningar inklusive preliminär budgetram, för att identifiera eventuella felaktigheter. Vid fel ska de kommuniceras till kommunledningsförvaltningen skyndsamt, dock senast i början av september. Förvaltningen ska även informera nämndordförande om fel hittas i planeringsförutsättningarna.

Ekonomiskt läge inför planeringsförutsättningarna

Enköpings kommun har inför budget 2025 och plan för 2026 och 2027 ett utmanande läge i ekonomin under 2024. Trots effektiviseringar har ökade kostnader för framförallt pensioner och verksamheten för vatten och avlopp (VA) gjort att kommunen har ett tufft ekonomiskt läge under 2024 där tertial april-rapporten har en prognos på ett underskott på helåret. Nämnderna visar i tertial april-rapporten på ett större underskott, framförallt i vård- och omsorgsnämnden som kan behöva göra ett omställningsarbete för att hantera sin ekonomi. Kommunens ekonomiska läge under 2024 behövs tas i beaktande i planeringen för kommande år.

Förutsättningar för ekonomiska ramar 2025, plan 2026-2027

Intäkter för skatter, generella bidrag och kommunal skatteutjämning baseras på Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) senaste prognos och cirkulär 24:027. SKR:s prognos baseras på rikets befolkningsökningstakt, som är lägre än kommunens befolkningsökningstakt. Därför är SKR:s prognos justerad med kommunens senaste befolkningsprognos. Uppräkning av personal-, lokal- samt övriga kostnader baseras på SKR:s senaste prognos för prisindex för kommunal verksamhet (PKV) exklusive PO-effekt.

- Kommunalskatten föreslås vara oförändrad om 21:34 kronor 2025 och fastställs av kommunfullmäktige den 12 november 2024.
- Internräntan uppgår till 1,5 procent för 2025.
- Inga intäkter från realisationsvinster budgeteras i ordinarie drift.
- Personalomkostnadspålägget uppgår till 43 procent 2025.
- Personalkostnad (uppräkning från 1 april) räknas upp för samtliga nämnder med:
 - 2025 3,5 procent
 - 2026 3,3 procent
 - 2027 3,3 procent

- Lokalkostnader räknas upp för samtliga nämnder med:
 - 2025 3,2 procent
 - 2026 3,0 procent
 - 2027 3,1 procent
- Övriga kostnader räknas upp för samtliga nämnder med:
 - 2025 2,4 procent
 - 2026 2,5 procent
 - 2027 2,5 procent
- Generell effektivisering:
 - 2025 1,0 procent för socialnämnden, tekniska nämnden, valnämnden samt vård- och omsorgsnämnden
 - 2026 2,3 procent för alla nämnder förutom räddningstjänstens medlemsbidrag
 - 2027 1,1 procent för alla nämnder förutom räddningstjänstens medlemsbidrag

De preliminära ekonomiska ramarna för 2025 och plan 2026-2027 baseras på följande förändringar:

Belopp anges i miljoner kronor	2025	2026	2027
Volymförändring	-18,4	-25,6	-38,2
Löne- och prisuppräknning	-107,7	-107,3	-111,6
Effektivisering	15,7	82,3	-43,9
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar	-20,3	-34,7	-41,8
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag	-3,8	0,0	0,0
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar	-30,1	-31,8	-11,5
Tillfälliga satsningar och uppdrag	-5,8	-3,4	0,0

Preliminära ekonomiska ramar 2025, plan 2026-2027

Planeringsförutsättningar 2025, plan 2026–2027

Belopp anges i miljoner kronor	Bokslut 2023	Budget 2024	Planeringsförsättning 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunfullmäktige och revision	-13,0	-13,4	-13,8	-13,9	-14,2
Kommunstyrelsen	-177,8	-214,2	-221,5	-223,7	-226,0
Räddningstjänst, medlemsbidrag	-46,8	-47,7	-50,4	-51,8	-53,1
Överförmyndarnämnd	-4,5	-4,9	-5,0	-5,0	-5,0
Miljö- och byggnadsnämnd	-25,9	-24,1	-26,8	-27,4	-28,2
Socialnämnd	-258,6	-279,7	-279,2	-283,5	-288,7
Teknisk nämnd	-167,8	-165,9	-193,0	-201,8	-197,5
Upplevelsenämnd	-161,0	-160,9	-170,3	-176,6	-184,4
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	-1 388,2	-1 432,5	-1 509,3	-1 551,5	-1 621,9
Valnämnd	-0,4	-1,6	-0,4	-1,8	-0,5
Vård- och omsorgsnämnd	-1021,9	-1 041,0	-1 072,7	-1 090,3	-1 131,4
Summa skattefinansierad verksamhet	-3 265,8	-3 385,9	-3 542,5	-3 627,2	-3 750,9
Vatten och avlopp	-16,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa styrelser och nämnder	-3 281,8	-3 385,9	-3 542,5	-3 627,2	-3 750,9
Centrala poster	166,3	36,3	113,1	128,4	157,4
Reserv till förfogande	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-3 115,5	-3 349,6	-3 429,3	-3 498,8	-3 593,5
Skatteintäkter	2 534,8	2 647,7	2 756,2	2 869,9	2 985,1
Generella statsbidrag och skatteutjämning	762,9	798,3	854,4	890,6	925,7
Finansiella poster	-40,7	-62,0	-81,9	-111,2	-145,3
Resultatmål	141,6	34,4	99,3	150,4	172,0

Preliminära ekonomiska ramar 2025, plan 2026-2027 per nämnd

Kommunstyrelsen

KS [miljoner kronor]	Budget 2024 beslutad	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-185,6	-208,7	-216,0	-221,7
Avgår satsningar från tidigare år	12,0			
Volymförändringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Löne- och prisuppräknig +/-	-4,9	-6,7	-6,6	-6,9
Effektiviseringar -	0,7	0,0	5,1	2,6
<i>Nämndens grundram + uppräknig och effektiviseringar</i>	-177,8	-215,4	-217,5	-226,0
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar +/-	-0,4	-0,1	-4,2	-0,1
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag +/-	-20,3	-0,7	0,0	0,0
Flytt av budgetramar +/-	-10,2	0,2	0,0	0,0
<i>Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-208,7	-216,0	-221,7	-226,0
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Tillfälliga satsningar och uppdrag +/-	-5,5	-5,5	-2,0	0,0
Budgetram 2025-2027	-214,2	-221,5	-223,7	-226,0

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

- 2025: Verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering -0,1 miljoner kronor
- 2026: Verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering -0,1 miljoner kronor, hyresgäst Anpassning kommunhus -4,1 miljoner kronor
- 2027: Verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering -0,1 miljoner kronor

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

- 2025: Från ändringsbudget 2023, centralisering av ekonomi och kommunikation, minskning av tjänster 2,3 miljoner kronor, utökad budgetram -3,0 miljoner kronor

Flytt av budgetramar

- 2025: Flytt av budgetram gällande parkguidning från KS till UPN 0,2 miljoner kronor

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

Inga tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar 2025-2027

Tillfälliga satsningar och uppdrag

- 2025: Verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering -3,5 miljoner kronor, klimatbudget -2,0 miljoner kronor
- 2026: Klimatbudget -2,0 miljoner kronor
- 2027: -

Miljö- och byggnadsnämnd

MBN [miljoner kronor]	Budget 2024 beslutad	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-25,1	-24,1	-26,8	-27,4
Avgår satsningar från tidigare år	0,7			
Volymförändringar +/-	-0,2	-0,1	-0,1	-0,1
Löne- och prisuppräknig +/-	-1,0	-1,1	-1,1	-1,1
Effektiviseringar -	0,1	0,0	0,6	0,4
<i>Nämndens grundram + uppräknig och effektiviseringar</i>	-25,4	-25,3	-27,4	-28,2
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag +/-	1,3	-1,5	0,0	0,0
Flytt av budgetramar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-24,1	-26,8	-27,4	-28,2
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Tillfälliga satsningar och uppdrag +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Budgetram 2025-2027	-24,1	-26,8	-27,4	-28,2

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

Inga ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar 2025-2027

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

- 2025: utökad budgetram -1,5 miljoner kronor
- 2026: -
- 2027: -

Flytt av budgetramar

Ingen flytt av budgetramar 2025-2027

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

Inga tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar 2025-2027

Tillfälliga satsningar och uppdrag

Inga tillfälliga satsningar och uppdrag 2025-2027

Socialnämnd

SN [miljoner kronor]	Budget 2024 beslutad	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-273,8	-279,7	-279,2	-283,5
Avgår satsningar från tidigare år	0,0			
Volymförändringar +/-	-2,1	3,3	-2,8	-0,2
Löne- och prisuppräknig +/-	-6,6	-8,2	-8,0	-8,4
Effektiviseringar -	1,1	2,8	6,6	3,4
<i>Nämndens grundram + uppräknig och effektiviseringar</i>	-281,3	-281,8	-283,5	-288,7
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag +/-	1,3	2,6	0,0	0,0
Flytt av budgetramar +/-	0,4	0,0	0,0	0,0
<i>Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-279,7	-279,2	-283,5	-288,7
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Tillfälliga satsningar och uppdrag +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Budgetram 2025-2027	-279,7	-279,2	-283,5	-288,7

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

Inga ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar 2025-2027

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

- 2025: Från ändringsbudget 2023, ekonomiskt bistånd 2,6 miljoner kronor
- 2026: -
- 2027: -

Flytt av budgetramar

Ingen flytt av budgetramar 2025-2027

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

Inga tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar 2025-2027

Tillfälliga satsningar och uppdrag

Inga tillfälliga satsningar och uppdrag 2025-2027

Teknisk nämnd

TN [miljoner kronor]	Budget 2024 beslutad	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-147,1	-162,0	-171,4	-178,7
Avgår satsningar från tidigare år	0,0			
Volymförändringar +/-	-2,4	-3,1	-0,2	-0,2
Löne- och prisuppräkning +/-	-3,3	-4,6	-5,0	-5,7
Effektiviseringar -	0,6	1,9	4,6	2,4
<i>Nämndens grundram + uppräkringar och effektiviseringar</i>	-152,2	-167,8	-171,9	-182,3
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar +/-	-7,1	-5,4	-6,8	-8,3
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag +/-	-2,0	1,8	0,0	0,0
Flytt av budgetramar +/-	-0,7	0,0	0,0	0,0
<i>Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-162,0	-171,4	-178,7	-190,6
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar +/-	-3,9	-21,6	-23,1	-6,9
Tillfälliga satsningar och uppdrag +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Budgetram 2025-2027	-165,9	-193,0	-201,8	-197,5

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

- 2025: Investeringsvolym gata, park och utbyggnad exploateringsområden -5,4 miljoner kronor
- 2026: Investeringsvolym gata, park och utbyggnad exploateringsområden -5,8 miljoner kronor, investeringar som tas i bruk 2026 -1,0 miljoner kronor
- 2027: Investeringsvolym gata, park och utbyggnad exploateringsområden -5,8 miljoner kronor, investeringar som tas i bruk 2026 -2,5 miljoner kronor

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

- 2025: Från utredningsuppdrag ändringsbudget 2023, samordna yttreskötsel 1,8 miljoner kronor
- 2026: -
- 2027: -

Flytt av budgetramar

Ingen flytt av budgetramar 2025-2027

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

- 2025: LOKALER rivning, nedskrivning, utrangering, sanering mm -21,6 miljoner kronor
- 2026: LOKALER rivning, nedskrivning, utrangering, sanering mm -23,1 miljoner kronor
- 2027: LOKALER rivning, nedskrivning, utrangering, sanering mm -6,9 miljoner kronor

Tillfälliga satsningar och uppdrag

Inga tillfälliga satsningar och uppdrag 2025-2027

Upplevelsenämnd

UPN [miljoner kronor]	Budget 2024 beslutad	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-161,9	-160,9	-170,1	-176,2
Avgår satsningar från tidigare år	0,0			
Volymförändringar +/-	-0,9	-0,8	-0,8	-0,9
Löne- och prisuppräknig +/-	-3,8	-5,4	-5,4	-5,8
Effektiviseringar -	0,6	0,0	4,1	2,2
<i>Nämndens grundram + uppräknig och effektiviseringar</i>	-166,0	-167,2	-172,2	-180,7
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar +/-	-1,1	-2,9	-4,0	-3,4
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag +/-	2,9	0,3	0,0	0,0
Flytt av budgetramar +/-	3,2	-0,4	0,0	0,0
<i>Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-160,9	-170,1	-176,2	-184,0
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	-0,2	-0,4	-0,4
Tillfälliga satsningar och uppdrag +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Budgetram 2025-2027	-160,9	-170,3	-176,6	-184,4

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

- 2025: Reinvestering markanläggning -2,4 miljoner kronor, investeringar som tas i bruk 2025 -0,5 miljoner kronor
- 2026: Reinvestering markanläggning -0,4 miljoner kronor, investeringar som tas i bruk 2026 -3,6 miljoner kronor
- 2027: Reinvestering markanläggning -0,1 miljoner kronor, investeringar som tas i bruk 2027 -3,3 miljoner kronor

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

- 2025: Från utredningsuppdrag ändringsbudget 2023, samordna yttreskötsel 0,3 miljoner kronor

Flytt av budgetramar

- 2025: Flytt av budgetram gällande parkguidning från KS till UPN -0,2 miljoner kronor, flytt av budgetram gällande del av hörsal Westerlundska gymnasiet från UAN till UPN -0,2 miljoner kronor

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

- 2025: Intäktsbortfall vid stängning av Joar Blå -0,2 miljoner kronor från andra halvåret 2025
- 2026: Intäktsbortfall vid stängning av Joar Blå -0,4 miljoner kronor
- 2027: Intäktsbortfall vid stängning av Joar Blå -0,4 miljoner kronor

Tillfälliga satsningar och uppdrag

Inga tillfälliga satsningar och uppdrag 2025-2027

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd

UAN [miljoner kronor]	Budget 2024 beslutad	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-1 362,2	-1 429,2	-1 501,0	-1 543,1
Avgår satsningar från tidigare år	0,0			
Volymförändringar +/-	-8,2	-10,0	-12,4	-18,3
Löne- och prisuppräknig +/-	-34,3	-45,8	-46,1	-47,5
Effektiviseringar -	5,3	0,0	35,7	19,2
<i>Nämndens grundram + uppräknig och effektiviseringar</i>	-1 399,4	-1 485,0	-1 523,8	-1 589,7
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar +/-	-9,5	-11,2	-19,4	-28,1
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag +/-	-24,1	-5,0	0,0	0,0
Flytt av budgetramar +/-	3,8	0,2	0,0	0,0
<i>Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-1 429,2	-1 501,0	-1 543,1	-1 617,8
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar +/-	-3,3	-8,3	-8,3	-4,2
Tillfälliga satsningar och uppdrag +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Budgetram 2025-2027	-1 432,5	-1 509,3	-1 551,5	-1 621,9

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

- 2025: Hyresgästpassningar/kapacitetshöjande/utemiljö -1,8 miljoner kronor, investeringar som tas i bruk 2025 -9,4 miljoner kronor
- 2026: Hyresgästpassningar/kapacitetshöjande/utemiljö -1,8 miljoner kronor, investeringar som tas i bruk 2025 -17,6 miljoner kronor
- 2027: Hyresgästpassningar/kapacitetshöjande/utemiljö -1,6 miljoner kronor, investeringar som tas i bruk 2025 -26,5 miljoner kronor

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

- 2025: Utökad budgetram -5,0 miljoner kronor

Flytt av budgetramar

- 2025: Flytt av budgetram gällande del av hörsal Westerlundska gymnasiet från UAN till UPN 0,2 miljoner kronor

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

- 2025: Tillfälliga driftkostnadsökningar under pågående byggande av ny investering -8,3 miljoner kronor
- 2026: Tillfälliga driftkostnadsökningar under pågående byggande av ny investering -8,3 miljoner kronor
- 2027: Tillfälliga driftkostnadsökningar under pågående byggande av ny investering -4,2 miljoner kronor

Tillfälliga satsningar och uppdrag

Inga tillfälliga satsningar och uppdrag 2025-2027

Vård- och omsorgsnämnd

VON [miljoner kronor]	Budget 2024 beslutad	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-972,0	-1 041,0	-1 072,7	-1 090,3
Avgår satsningar från tidigare år	0,0			
Volymförändringar +/-	-26,3	-7,6	-9,3	-18,4
Löne- och prisuppräknig +/-	-27,0	-34,1	-33,4	-34,2
Effektiviseringar -	3,8	10,8	25,1	13,5
<i>Nämndens grundram + uppräknig och effektiviseringar</i>	-1 021,6	-1 071,8	-1 090,3	-1 129,4
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar +/-	-1,8	-0,9	0,0	-2,0
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag +/-	-21,2	0,0	0,0	0,0
Flytt av budgetramar +/-	3,5	0,0	0,0	0,0
<i>Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-1 041,0	-1 072,7	-1 090,3	-1 131,4
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Tillfälliga satsningar och uppdrag +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Budgetram 2025-2027	-1 041,0	-1 072,7	-1 090,3	-1 131,4

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

- 2025: Investeringar som tas i bruk 2025 -0,9 miljoner kronor
- 2026: -
- 2027: Investeringar som tas i bruk 2027 -2,0 miljoner kronor

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

Inga ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag 2025-2027

Flytt av budgetramar

Ingen flytt av budgetramar 2025-2027

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

Inga tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar 2025-2027

Tillfälliga satsningar och uppdrag

Inga tillfälliga satsningar och uppdrag 2025-2027

Kommunfullmäktige/revision

KF/revision [miljoner kronor]	Budget 2024 beslutad	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-13,1	-13,4	-13,8	-13,9
Avgår satsningar från tidigare år	0,0			
Volymförändringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Löne- och prisuppräknig +/-	-0,3	-0,4	-0,4	-0,4
Effektiviseringar -	0,0	0,0	0,3	0,1
<i>Nämndens grundram + uppräknig och effektiviseringar</i>	-13,4	-13,8	-13,9	-14,2
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Flytt av budgetramar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-13,4	-13,8	-13,9	-14,2
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Tillfälliga satsningar och uppdrag +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Budgetram 2025-2027	-13,4	-13,8	-13,9	-14,2

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

Inga ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar 2025-2027

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

Inga ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag 2025-2027

Flytt av budgetramar

Ingen flytt av budgetramar 2025-2027

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

Inga tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar 2025-2027

Tillfälliga satsningar och uppdrag

Inga tillfälliga satsningar och uppdrag 2025-2027

Räddningstjänst medlemsbidrag

Räddningstjänst [miljoner kronor]	Budget 2024 beslutad	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-46,8	-47,7	-50,1	-51,8
Avgår satsningar från tidigare år	0,0			
Volymförändringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Löne- och prisuppräknig +/-	-0,9	-1,1	-1,2	-1,3
Effektiviseringar -	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Grundram + uppräknig och effektiviseringar</i>	-47,7	-48,8	-51,4	-53,1
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	0,0	-0,4	0,0
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag +/-	0,0	-1,3	0,0	0,0
Flytt av budgetramar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-47,7	-50,1	-51,8	-53,1
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Tillfälliga satsningar och uppdrag +/-	0,0	-0,3	0,0	0,0
Budgetram 2025-2027	-47,7	-50,4	-51,8	-53,1

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

- 2025: -
- 2026: Investeringar som tas i bruk 2026 -0,4 miljoner kronor
- 2027: -

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

- 2025: Underskott från budget 2024 -1,3 miljoner kronor
- 2026: -
- 2027: -

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

Inga ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag 2025-2027

Flytt av budgetramar

Ingen flytt av budgetramar 2025-2027

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

Inga tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar 2025-2027

Tillfälliga satsningar och uppdrag

- 2025: Tillfällig återföring av balanskravsresultat -0,3 miljoner kronor
- 2026: -
- 2027: -

Valnämnd

Valnämnd [miljoner kronor]	Budget 2024 beslutad	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-0,3	-0,4	-0,4	-0,4
Avgår satsningar från tidigare år	0,0			
Volymförändringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Löne- och prisuppräknig +/-	-0,0	-0,0	-0,0	-0,1
Effektiviseringar -	0,0	0,0	0,1	0,0
<i>Nämndens grundram + uppräknig och effektiviseringar</i>	-0,4	-0,4	-0,4	-0,5
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Flytt av budgetramar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-0,4	-0,4	-0,4	-0,5
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Tillfälliga satsningar och uppdrag +/-	-1,2	0,0	-1,4	0,0
Budgetram 2025-2027	-1,6	-0,4	-1,8	-0,5

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

Inga ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar 2025-2027

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

Inga ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag 2025-2027

Flytt av budgetramar

Ingen flytt av budgetramar 2025-2027

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

Inga tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar 2025-2027

Tillfälliga satsningar och uppdrag

- 2025: -
- 2026: Val till riksdag, region och kommun -1,4 miljoner kronor
- 2027: -

Överförmyndarnämnd

Överförmyndarnämnd [miljoner kronor]	Budget 2024 beslutad	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-4,8	-4,9	-5,0	-5,0
Avgår satsningar från tidigare år	0,0			
Volymförändringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Löne- och prisuppräknig +/-	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Effektiviseringar -	0,0	0,1	0,1	0,1
<i>Nämndens grundram + uppräknig och effektiviseringar</i>	-4,9	-5,0	-5,0	-5,0
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Flytt av budgetramar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv</i>	-4,9	-5,0	-5,0	-5,0
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Tillfälliga satsningar och uppdrag +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Budgetram 2025-2027	-4,9	-5,0	-5,0	-5,0

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

Inga ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar 2025-2027

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

Inga ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag 2025-2027

Flytt av budgetramar

Ingen flytt av budgetramar 2025-2027

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

Inga tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar 2025-2027

Tillfälliga satsningar och uppdrag

Inga tillfälliga satsningar och uppdrag 2025-2027