

Enköpings kommuns planeringsförutsättningar med preliminära ekonomiska ramar för 2026 och plan 2027– 2028



Innehållsförteckning

1	Kommunens styrmodell.....	3
1.1	Den årliga budgetprocessen.....	4
1.2	Årshjul.....	5
1.3	Resursfördelning.....	5
1.4	Planeringsförutsättningar	6
2	Kommunkoncernens övergripande målbild och mål 2024–2027	7
2.1	Tillsammans skapar vi trygghet	7
2.2	Övergripande mål	7
3	Omvärldsbevakning	9
3.1	Samhällsekonomisk utveckling.....	9
3.2	Demografi och kompetensförsörjning	10
4	Förutsättningar för ekonomiska ramar 2026, plan 2027–2028	13
4.1	Preliminära ekonomiska ramar 2026, plan 2027–2028.....	15
5	Bilaga: Preliminära ekonomiska ramar 2026, plan 2027–2028, per nämnd.....	16
5.1	Kommunstyrelsen.....	16
5.2	Miljö- och byggnadsnämnd.....	18
5.3	Socialnämnd	20
5.4	Teknisk nämnd.....	22
5.5	Upplevelsenämnd	24
5.6	Utbildningsnämnd	26
5.7	Vård- och omsorgsnämnd	28
5.8	Kommunfullmäktige/revision	30
5.9	Räddningstjänst medlemsbidrag.....	31
5.10	Valnämnd.....	33
5.11	Överförmyndarnämnd	34

1 Kommunens styrmodell



All styrning i Enköpings kommun tar sin utgångspunkt i kommunens vision. Visionen är gemensam för hela kommunkoncernen och ska fungera som en ledstjärna för kommunens utveckling i helhet. Det är kommunfullmäktige som beslutar om kommunens vision. Medborgarfokus och ett hållbart förhållningssätt ska genomsyra allt vi gör.

Vart fjärde år beslutar kommunfullmäktige om en långsiktig plan för kommunkoncernen. Den långsiktiga planen utgör den politiska viljan och anger färdriktningen för kommunkoncernen de kommande fyra åren. Kommunfullmäktige beslutar även om andra styrdokument som avser hela kommunen/koncernen.

Varje nämnd, bolag och förbund ansvarar för att bedriva en effektiv verksamhet med god kvalitet med utgångspunkt i grunduppdraget, de ekonomiska förutsättningarna samt kommunfullmäktiges politiska målbild och mål, uppdrag/satsningar och övriga beslut.

Förutom de politiska nivåerna i vår styrning har även förvaltningar, avdelningar och enheter ett ansvar för sitt eget grunduppdrag. Med god kvalitet som utgångspunkt och inom sina ekonomiska förutsättningar har de mandat att utveckla den egna verksamheten genom att definiera utvecklingsmål för verksamheten och genomföra aktiviteter för att nå målen.

Systematisk planering, uppföljning och analys är en central och viktig del i styrmodellen. Varje nämnd och bolag ansvarar för att regelbundet och systematiskt följa upp den egna verksamheten utifrån mål och resultat, kvalitet, ekonomi och personal. Kommunkoncernens gemensamma uppföljning sker vid fyra tillfällen per år. Det gäller perioderna januari-mars, januari-augusti, januari-oktober och för helåret.

1.1 Den årliga budgetprocessen

Genom budgetprocessen fastställer kommunfullmäktige 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.

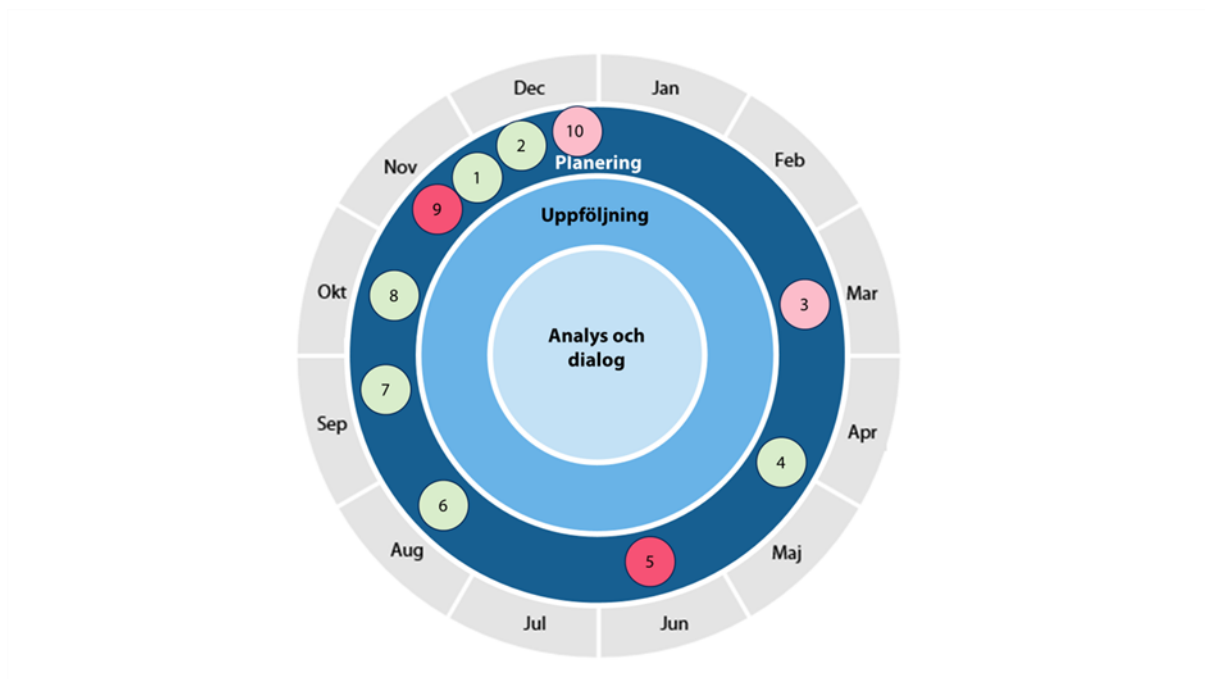
Kommunstyrelsen fattar beslut om planeringsförutsättningar inför budget senast under juni månad. Här tydliggörs planeringsförutsättningar och ekonomiska ramar för det kommande året. Budgetarbetet under hösten har ett mer långsiktigt perspektiv och fokuserar på de kommande tre åren (budget för kommande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

1.2 Årshjul



1. Omvärldsdag/kick-off 2026 års process (november 2024)
2. Planeringsunderlag 2026 års process skickas ut (december 2024)
3. Verksamhetsanalys 2026 för respektive nämnd tas fram (januari–april)
4. Dialoger och budgetberedning (april–maj)
5. **KS beslut om planeringsförutsättningar 2026 (juni)**
6. Kvalitetssäkring (juni–augusti)
7. Dialoger och budgetberedning (september–oktober)
8. Kommunstyrelsen behandlar budgeten (oktober)
9. Kommunfullmäktiges budgetbeslut (november)
10. Nämnders beslut om nämndplan med budget + internkontrollplan (december)

1.3 Resursfördelning

Kommunens finansiella utrymme och nämndernas ramar för drift och investering fastställs genom kommunfullmäktiges 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 kommunfullmäktige. 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.

1.4 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 2026 och plan för 2027–2028.

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 uppräkningsgrunder för bland annat löner och övriga kostnader. De ekonomiska ramarna fastställs dock inte förrän kommunfullmäktige beslutar om budget 2026 och plan 2027–2028 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.

1.4.1 Ekonomiskt läge inför planeringsförutsättningarna

Enköpings kommun har inför budget 2026 och plan för 2027–2028 ett utmanande läge i ekonomin under 2025. Trots effektiviseringar har ökade kostnader framför allt inom vård- och omsorg samt verksamheten för vatten och avlopp (VA) gjort att kommunen har ett tufft ekonomiskt läge. Helårsprognosen i kvartalsrapport januari–mars 2025 visar på ett underskott motsvarande 15 miljoner kronor jämfört med budget. Nämnderna visar i kvartalsrapport januari–mars på ett större underskott, framför allt i vård- och omsorgsnämnden som behöver göra ett omställningsarbete för att hantera sin ekonomi. Kommunens ekonomiska läge under 2025 behövs tas i beaktande i planeringen för kommande år.

2 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".

Så här formulerar och förklarar kommunfullmäktige den övergripande målbilden och de tre övergripande målen:

2.1 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.

2.2 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.

2.2.1 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.

2.2.2 Självtändighet - 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.

2.2.3 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.

3 Omvärldsbevakning

En omvärldsbevakning är avgörande för en kommuns långsiktiga planering och utveckling, särskilt med tanke på föränderliga trender och de specifika förutsättningar som präglar lokalsamhället. För Enköpings kommun handlar det om att kontinuerligt följa och analysera omvärlden för att kunna anpassa planeringen av resurser på ett sätt som möter både globala och nationella förändringar, men också lokala behov och unika förutsättningar. För en kommun som Enköping kan detta handla om demografiska förändringar, teknologiska framsteg, klimatpåverkan, ekonomiska konjunkturer och sociala trender. Genom att övervaka dessa förändringar får kommunen ett bättre underlag för att fatta strategiska beslut som kan leda till hållbar utveckling och effektiv resursfördelning.

3.1 Samhällsekonomisk utveckling

Den globala ekonomiska osäkerheten har ökat markant sedan slutet av förra året, främst till följd av den nytillträdde amerikanska administrationens agerande. Handelskonflikten som USA inlett har snabbt försämrat de globala konjunkturutsikterna. Höjda tullar och stor osäkerhet dämpar både världshandeln och global BNP-tillväxt.

För kommuner ser de ekonomiska förutsättningarna bättre ut efter två tuffa år baserat på Sveriges kommuner och regioners (SKR) ekonomirapport maj 2025. Den demografiska utvecklingen med minskning i antalet barn ger en svag kostnadsökning för kommunerna, men ställer stora krav på anpassning. Ökat antal äldre innebär ökade behov av inom äldreomsorg. Medicinteknisk utveckling och nya läkemedel möjliggör en positiv utveckling med ökad livskvalitet som bromsar de ökade behoven av äldreomsorg i kommunerna. Kommunerna har stora investeringsbehov med reinvesteringar och nyinvesteringar i en stor bredd.

Förhöjd osäkerhet och turbulens färgar i nuläget utsikterna för världsekonomin. Den nya handelskonflikten dämpar global efterfrågan och utrikeshandel. Sammantaget förutses en markant avmattning i global BNP-tillväxt i år. Rådande omvärldsläge ger en svag svensk exportmarknad liksom avvaktande hushåll och företag. Därför kommer lågkonjunkturen i Sverige att kvarstå även nästa år. Utifrån det svaga konjunkturläget väntas Riksbanken i år sänka styrräntan. Lägre bolåneräntor driver ner KPI-inflationen, vilket stärker hushållens realinkomster både i år och nästa år. I takt med starkare tillförsikt hos hushållen väntas en konsumtionsdriven konjunkturuppgång inledas nästa år. För arbetsmarknaden förutses en knapp sysselsättningsökning i år men fortsatt stigande arbetslöshet. Nästa år väntas en starkare ökning av antalet arbetade timmar än i år, och än högre timtillväxt åren därefter. Detta stärker det kommunala skatteunderlaget som ökar med i genomsnitt 4,3 procent per år 2025–2028. Bakom detta ligger bland annat minskade pensionskostnader på grund av minskande inflationstakt, vilket ger starkare real tillväxt. Men de två tuffa åren har inneburit en real urholkning av kommunsektorns köpkraft. Om det geopolitiska läget skulle förvärras kan både tillväxt och skatteunderlag utvecklas svagare än prognostiserat.

Arbetsmarknad och sysselsättning

På arbetsmarknaden syns en svag återhämtning, där sysselsättningen ökar något men

arbetslösheten förblir hög både i år och nästa år. Framöver väntas dock en gradvis förbättring. Minskningen i sysselsättningen har framför allt skett bland tidsbegränsat anställda. Detta beror bland annat på kompetensbrist inom vissa sektorer, vilket gör att företag väljer att behålla mer fast personal än vad som annars vore optimalt givet minskad efterfrågan. Samtidigt kvarstår strukturella utmaningar såsom kompetensförsörjning, där behoven ökar kraftigt – särskilt inom kommuner och regioner – och variationerna över landet är stora. Det är tydligt att det krävs åtgärder för att arbetsmarknaden ska fungera bättre framöver där bland annat aktivitetskrav och andra reformer behövs för att stärka anknytningen till arbetsmarknaden – särskilt för grupper med svagare förankring.

Kommunernas ekonomi

Efter två tuffa år har kommunernas ekonomi försvagats markant. År 2024 redovisade 104 kommuner negativa resultat, och hälften av dessa gjorde det även 2023. För 2025 ser dock läget ljusare ut, där endast 18 kommuner väntas redovisa ett resultat på noll eller lägre. De senaste årens resultatfall har påverkat både de kortsiktiga förutsättningarna och den långsiktiga förmågan att finansiera investeringar med egna medel. Soliditeten, exklusive ansvarsförbindelsen för pensioner, föll för tredje året i rad till knappt 40 procent 2024. Vid årets slut hade 59 kommuner en soliditet under 30 procent, nästan en fördubbling jämfört med 2021.

Antalet barn i förskole- och skolåldrar väntas minska kraftigt under prognosperioden, vilket dämpar kostnadsutvecklingen. Samtidigt ökar antalet äldre, vilket gör att äldreomsorgen återigen kommer att bli kommunernas största verksamhet. En ny metod för beräkning av demografiska behov tar för första gången hänsyn till förbättrad hälsa hos äldre, vilket minskar kostnadsökningen med cirka 25–30 procent jämfört med tidigare beräkningar.

En återgång till normala pensionskostnader 2025 förklarar att den sammantagna prisförändringen som kommunerna möter 2025 blir mycket låg. Det sammantagna resultatet förbättras något 2025, och ligger sedan stabilt under perioden. Men detta förutsätter också stora anpassningar av förskolan och grundskolan för att det ska bli möjligt.

Ett orosmoln är de ökade kostnaderna för ekonomiskt bistånd, bland annat på grund av en förväntad högre arbetslöshet och borttagandet av den tillfälliga höjningen av bostadsbidraget för barnfamiljer. Regeringens bidragsreform, som bland annat innebär aktivitetskrav och bidragstak, kan påverka utvecklingen, men effekterna är ännu svårbedömda.

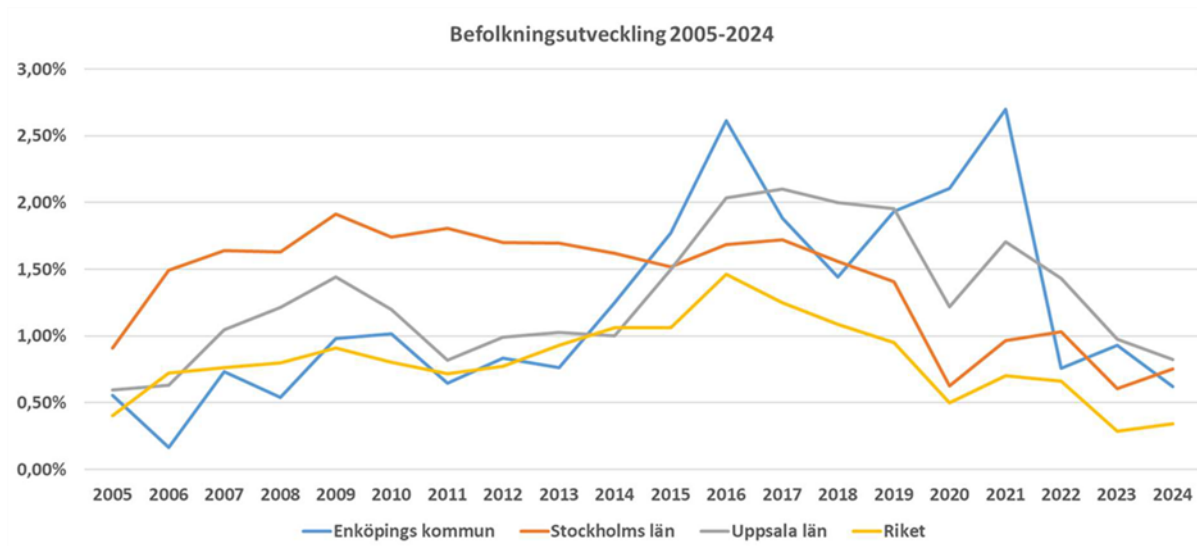
3.2 Demografi och kompetensförsörjning

I slutet av 2024 var 10 587 700 personer folkbokförda i Sverige enligt Statistiska centralbyrån (SCB). Under 2024 ökade befolkningen med 36 000 personer, vilket var den lägsta befolkningsökningen på över 20 år. SCB prognosticeras att under 2026 kommer Sveriges befolkning att minska, vilket i så fall skulle vara första gången sedan 1880.

2024 var ökningstakten för riket 0,3 procent. Att befolkningsökningen var lägre än tidigare berodde på ett minskat barnafödande, lägre invandring samt högre utvandring. Ökningstakten i Uppsala län sjönk från 0,98 procent 2023 till 0,82 procent 2024. Ökningstakten var fortfarande

något högre än i Stockholms län, där befolkningsökningen var 0,75 procent 2024. Under 2024 ökade Enköpings kommuns befolkning med 299 personer eller 0,62 procent, vilket var lägre än 2023 då befolkningen ökade med 444 personer eller 0,93 procent. Ökningen i Enköpings kommun under 2024 var 223 invånare lägre än den prognos som gjordes i början av 2024.

Diagram: Befolkningsutveckling 2005–2024 i Enköpings kommun, Stockholms län, Uppsala län samt riket



Demografiska utmaningar för kommuner och regioner

SCB:s senaste befolkningsprognos bekräftar bilden av en svag befolkningstillväxt. Antalet barn fortsätter att minska, samtidigt som antalet äldre ökar kraftigt. Denna utveckling innebär stora förändringar för kommuner och regioner, som påverkas på olika sätt beroende på lokal befolkningsstruktur.

Minskande barnkullar – utmaningar för skola och förskola

Barnkullarna har minskat stadigt sedan 2019, med undantag för 2021 då pandemin tillfälligt bidrog till ett ökat antal födda. SCB prognosticerar fortsatt låga födelsetal, vilket innebär att antalet barn i förskolan och i de lägre stadierna i grundskolan kommer att minska de kommande åren. Under perioden 2024–2034 prognosticeras förskolan minska med 43 000 barn vilket motsvarar ungefär 800 förskolor. Minskning i grundskoleåldern prognosticeras med 172 000 barn motsvarande ungefär 700 grundskolor. Många kommuner har redan sett denna utveckling, och framöver väntas i princip alla kommuner påverkas. Detta innebär i teorin ett lägre tryck på resurser inom förskola och grundskola. Men för att realisera detta krävs anpassningar. På kort sikt leder minskade barn- och elevkullar ofta till överkapacitet, exempelvis tomma platser i barngrupper och klassrum. Höga lokalrelaterade kostnader per elev riskerar då att tränga undan resurser som annars skulle gå till undervisning, läromedel och elevhälsa. Vår beräkning visar att anpassningsbehovet till följd av minskade barn- och elevkullar under perioden 2025–2028 uppgår till cirka 19 miljarder kronor.

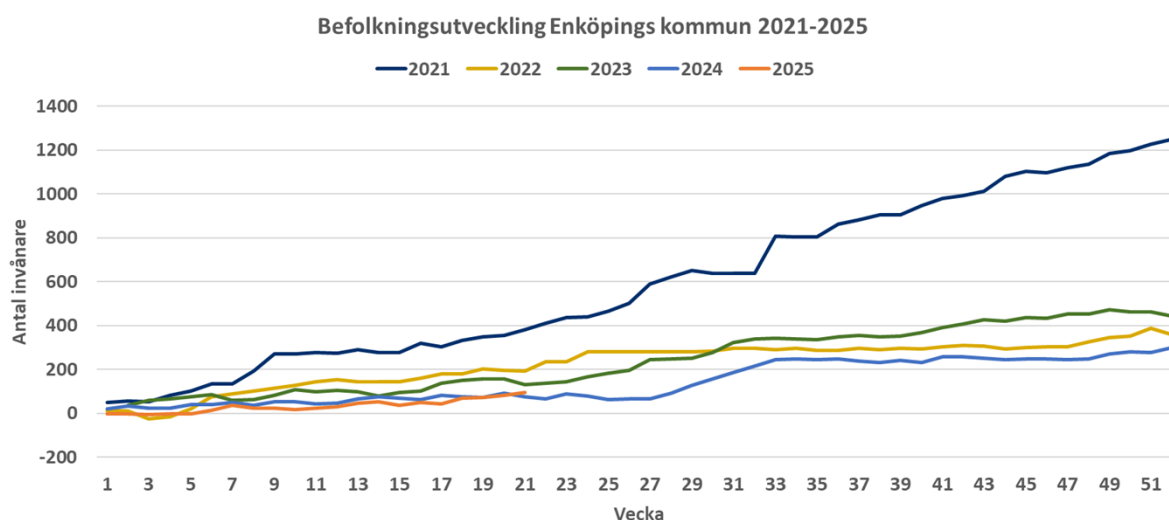
Äldreomsorgen – fortsatt expansion nödvändig

Anpassningen av den pedagogiska verksamheten är också viktig då kommuner behöver frigöra resurser för att möta ökande behov inom framför allt äldreomsorgen. Antalet invånare i Sverige som är 85 år eller äldre förväntas öka med drygt 60 procent fram till 2034. Detta innebär en kraftig expansion av målgruppen för äldreomsorgen. Antalet äldre ökade kraftigt under föregående tioårsperiod, men förändringen kommande tioårsperiod är större.

Trots en kraftig ökning i antalet äldre sedan 2014 har inte antalet som nyttjar äldreomsorg ökat i samma utsträckning. Vi lever längre och dessa extra år verkar också vara friska år. I beräkningarna av de demografiska behovsförändringarna tas nu för första gången hänsyn till hur den förbättrade hälsostatusen hos den äldre befolkningen vilket genererar mindre behov i äldreomsorgen. Givetvis kommer den snabba ökningen av äldre att generera ökade behov, men med denna justering blir behovsökningen omkring 25–30 procent mindre än vid en beräkning utifrån fasta andelar brukare. Antagandet dämpar kostnadsökningen med ca 1 miljard kronor per år.

3.2.1 Enköping

Vid början av 2025 uppgick befolkningsmängden i Enköping till 48 591 invånare och prognosen är att kommunen vid utgången av 2025 ska ha en befolkning på ungefär 49 080 invånare, vilket motsvarar en ökning på ungefär 490 invånare. Befolkningen i Enköpings kommun har från årets början och fram till mitten av maj ökat med 96 personer eller 0,2 procent.



Intäkterna från skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning är kommunens huvudsakliga intäkter. Intäktsramen baseras på kommunens befolkningsmängd den 1 november året innan det aktuella budgetåret. Intäktsramen för budget 2026 bygger på ett antagande om att Enköpings invånarantal uppgår till 49 044 invånare 1 november 2025.

En lägre befolkningsökning än beräknat ger lägre intäkter av skatter och bidrag, vilket påverkar den kommunala koncernen. Resultatnivån blir särskilt drabbad om kostnader budgeteras utifrån ett

antagande om högre intäktsnivå som sedan inte förverkligas, med neddragningar som följd. Vid ett antagande om att befolkningsökningen är 100 personer färre än beräknat uppskattas intäkterna minska med cirka 7 miljoner kronor i normala fall. Kommuner som ihålligt växer snabbt får extra strukturellt stöd för att hantera tillväxten.

Enköpings kommuns prognos visar på en befolkningsmängd på ungefär 55 300 invånare år 2034 och SCB:s prognos pekar på ungefär 53 200 invånare år 2034. Enköpings kommuns befolkningsprognos har därmed en något högre tillväxttakt jämfört med SCB:s prognos.

4 Förutsättningar för ekonomiska ramar 2026, plan 2027–2028

Intäkter för skatter, generella bidrag och kommunal skatteutjämning baseras på SKR:s senaste prognos och cirkulär 25:021. 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 (cirkulär 25:021) för prisindex för kommunal verksamhet (PKV) exklusive personalomkostnadspåläggs-effekt (PO-effekt).

- Kommunalskatten föreslås vara oförändrad om 21:34 kronor 2026 och fastställs av kommunfullmäktige den 4 november 2025.
- Internräntan uppgår till 2,25 procent för 2026.
- Personalomkostnadspålägget uppgår till 40 procent 2026.
- Inga intäkter från realisationsvinster budgeteras i ordinarie drift.
- Personalkostnad (uppräkning från 1 april) räknas upp för samtliga nämnder med:
 - 2026: 3,4 procent
 - 2027: 3,5 procent
 - 2028: 3,5 procent
- Lokalkostnader räknas upp för samtliga nämnder med:
 - 2026: 3,1 procent
 - 2027: 3,2 procent
 - 2028: 3,2 procent
- Övriga kostnader räknas upp för samtliga nämnder med:
 - 2026: 2,5 procent
 - 2027: 2,6 procent
 - 2028: 2,6 procent

- Generell effektivisering:
 - 2026: 1,0 procent för alla nämnder förutom räddningstjänstens medlemsbidrag
 - 2027: 1,0 procent för alla nämnder förutom räddningstjänstens medlemsbidrag
 - 2028: 1,4 procent för alla nämnder förutom räddningstjänstens medlemsbidrag

De preliminära ekonomiska ramarna för 2026 och plan 2027–2028 baseras på följande förändringar:

Belopp anges i miljoner kronor	2026	2027	2028
Volymförändring	25,5	-16,4	-29,7
Löne- och prisuppräknig	-111,5	-118,2	-121,8
Effektivisering	36,2	37,4	53,9
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar	4,5	-51,6	-37,6
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag	-13,7	-1,1	-1,9
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar	-38,9	-24,7	-3,8
Tillfälliga satsningar och uppdrag	-39,6	-15,2	-5,0
Summa	-137,5	-189,8	-145,9

4.1 Preliminära ekonomiska ramar 2026, plan 2027–2028

Belopp anges i miljoner kronor	Bokslut 2024	Budget 2025	Planeringsförutsättning 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunfullmäktige och revision	-13,0	-13,8	-14,1	-14,4	-14,6
Kommunstyrelsen	-210,5	-223,3	-233,9	-236,6	-240,8
Räddningstjänst, medlemsbidrag	-49,3	-52,0	-57,6	-61,5	-59,8
Överförmyndarnämnd	-4,7	-5,0	-5,1	-5,2	-5,2
Miljö- och byggnadsnämnd	-26,5	-44,5	-49,4	-51,3	-53,2
Socialnämnd	-264,3	-293,9	-297,7	-303,2	-308,3
Teknisk nämnd	-171,2	-182,0	-195,1	-194,0	-187,5
Upplevelsenämnd	-161,5	-170,2	-180,9	-189,4	-208,9
Utbildningsnämnd	-1 426,2	-1 496,7	-1 516,9	-1 576,9	-1 625,4
Valnämnd	-1,5	-0,4	-1,8	-0,5	-0,5
Vård- och omsorgsnämnd	-1 086,4	-1 095,4	-1 104,3	-1 135,2	-1 169,8
Summa skattefinansierad verksamhet	-3 415,0	-3 577,2	-3 656,8	-3 768,1	-3 874,1
Vatten och avlopp	-15,1	-6,6	17,0	25,4	0,0
Summa styrelser och nämnder	-3 430,0	-3 583,8	-3 639,8	-3 742,7	-3 874,1
Centrala poster	83,4	125,7	79,9	127,3	141,7
Reserv till förfogande	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-3 346,6	-3 458,1	-3 559,8	-3 615,4	-3 732,3
Skatteintäkter	2 626,9	2 755,1	2 859,1	2 988,4	3 117,2
Generella statsbidrag och skatteutjämning	818,5	864,9	889,8	922,2	953,3
Finansiella poster	-45,9	-69,6	-89,7	-129,5	-160,8
Resultatmål	52,9	92,3	99,4	165,7	177,4

**Kommunrevisionens budget bereds av kommunfullmäktiges presidium, i enlighet med Kommunallag (2017:725) 11 kap. 8 §. På kommunfullmäktiges sammanträde den 15 april 2025 beslutades att revisionens budget för 2026 uppgår till 2,6 miljoner kronor (KS2025/133 §64).*

5 Bilaga: Preliminära ekonomiska ramar 2026, plan 2027–2028, per nämnd

Nedan presenteras respektive nämnds preliminära ekonomiska ramar för 2026 och plan 2027–2028 på en mer detaljerad nivå. I tabellen återfinns nämndens grundram inklusive ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag, driftkostnader utifrån investeringar samt flytt av budgetramar. Tillfälliga satsningar och uppdrag samt driftkostnader utifrån investeringar redovisas separat.

Under tabellen för respektive nämnd finns sammanställning över de ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag, driftkostnader utifrån investeringar samt flytt av budgetramar. Även tillfälliga satsningar och uppdrag samt driftkostnader utifrån investeringar finns sammanställda.

5.1 Kommunstyrelsen

Miljoner kronor	Budget 2025 beslutad	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-209,0	-216,4	-226,2	-231,6
Volymförändringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Löne- och prisuppräknings +/-	-6,8	-7,0	-7,7	-7,7
Effektiviseringar -	0,0	2,4	2,4	3,4
Nämndens grundram + uppräknings och effektiviseringar	-215,8	-221,0	-231,5	-235,8
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar +/-	-0,1	0,2	-0,1	0,0
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag +/-	-0,7	-1,0	0,0	0,0
Flytt av budgetramar +/-	0,2	-4,3	0,0	0,0
Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-216,4	-226,2	-231,6	-235,8
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Tillfälliga satsningar och uppdrag +/-	-6,9	-7,7	-5,0	-5,0
Budgetram 2026–2028	-223,3	-233,9	-236,6	-240,8

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

- 2026: Verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering -0,1 miljoner kronor, hyresgäst Anpassning kommunhus -1,9 miljoner kronor, ramjustering sänkt PO-pålägg, höjd internränta samt internhyra/städ totalt 2,1 miljoner kronor
- 2027: Verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering -0,1 miljoner kronor,
- 2028: -

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

- 2026: Facility management-samordnare -1,0 miljoner kronor
- 2027: -
- 2028: -

Flytt av budgetramar

- 2026: Flytt av budgetram gällande städ i nya kommunhuset till KS från övriga nämnder -1,2 miljoner kronor. Flytt av budgetram gällande försäkringar till KS från övriga nämnder -3,4 miljoner kronor. Flytt av budgetram gällande GIS till MBN från KS 0,3 miljoner kronor.
- 2027: -
- 2028: -

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

Inga tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar 2026–2028

Tillfälliga satsningar och uppdrag

- 2026: Verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering -5,0 miljoner kronor, klimatbudget -2,0 miljoner kronor, slamdammar -0,7 miljoner kronor
- 2027: Verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering -5,0 miljoner kronor
- 2028: Verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering -5,0 miljoner kronor

5.2 Miljö- och byggnadsnämnd

Miljoner kronor	Budget 2025 beslutad	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-24,2	-44,5	-49,4	-51,3
Volymförändringar +/-	-0,1	-0,3	-0,2	-0,3
Löne- och prisuppräknings +/-	-1,1	-1,8	-2,0	-2,1
Effektiviseringar -	0,0	0,5	0,6	0,8
Nämndens grundram + uppräknings och effektiviseringar	-25,4	-46,0	-51,0	-52,9
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	1,0	-0,3	-0,3
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag +/-	-1,5	-3,0	0,0	0,0
Flytt av budgetramar +/-	-17,6	-1,3	0,0	0,0
Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-44,5	-49,4	-51,3	-53,2
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 2026–2028	-44,5	-49,4	-51,3	-53,2

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

- 2026: Utbyggnad exploateringsområden -0,2 miljoner kronor, ramjustering sänkt PO-pålägg, höjd internränta samt internhyra/städ totalt 1,2 miljoner kronor
- 2027: Utbyggnad exploateringsområden -0,3 miljoner kronor
- 2028: Utbyggnad exploateringsområden -0,3 miljoner kronor

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

- 2026: Markföreningar -1,5 miljoner kronor, förvaltningschef -1,5 miljoner kronor
- 2027: -
- 2028: -

Flytt av budgetramar

- 2026: Flytt av budgetram gällande städ i nya kommunhuset till KS från MBN 0,1 miljoner kronor. Flytt av budgetram gällande försäkringar till KS från MBN 0,03 miljoner kronor. Flytt av budgetram gällande GIS till MBN från övriga nämnder -1,5 miljoner kronor.
- 2027: -
- 2028: -

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

Inga tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar 2026–2028

Tillfälliga satsningar och uppdrag

Inga tillfälliga satsningar och uppdrag 2026–2028

5.3 Socialnämnd

Miljoner kronor	Budget 2025 beslutad	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-281,1	-293,9	-297,7	-303,2
Volymförändringar +/-	3,6	8,0	0,7	0,0
Löne- och prisuppräknig +/-	-8,3	-8,6	-9,3	-9,5
Effektiviseringar -	2,8	3,0	3,1	4,4
Nämndens grundram + uppräknig och effektiviseringar	-282,9	-291,5	-303,2	-308,3
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	2,2	0,0	0,0
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag +/-	2,1	-9,0	0,0	0,0
Flytt av budgetramar +/-	-13,1	0,6	0,0	0,0
Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-293,9	-297,7	-303,2	-308,3
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 2026–2028	-293,9	-297,7	-303,2	-308,3

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

- 2026: Ramjustering sänkt PO-pålägg, höjd internränta samt internhyra/städ totalt 2,2 miljoner kronor
- 2027: -
- 2028: -

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

- 2026: Kompensation minskade volymer -9,0 miljoner kronor
- 2027: -
- 2028: -

Flytt av budgetramar

- 2026: Flytt av budgetram gällande städ i nya kommunhuset till KS från SN 0,3 miljoner kronor. Flytt av budgetram gällande försäkringar till KS från SN 0,1 miljoner kronor. Flytt av budgetram gällande GIS till MBN från SN 0,2 miljoner kronor.
- 2027: -
- 2028: -

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

Inga tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar 2026–2028

Tillfälliga satsningar och uppdrag

Inga tillfälliga satsningar och uppdrag 2026–2028

5.4 Teknisk nämnd

Miljoner kronor	Budget 2025 beslutad	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-160,8	-152,7	-165,1	-177,1
Volymförändringar +/-	-3,1	-0,2	-0,3	-1,4
Löne- och prisuppräknings +/-	-4,6	-4,8	-5,5	-5,6
Effektiviseringar -	1,8	2,0	1,9	2,6
Nämndens grundram + uppräknings och effektiviseringar	-166,7	-155,8	-168,9	-181,5
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar +/-	-5,4	-9,9	-8,3	-5,4
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag +/-	1,8	0,0	0,0	0,0
Flytt av budgetramar +/-	17,6	0,6	0,0	0,0
Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-152,7	-165,1	-177,1	-186,9
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar +/-	-24,7	-28,3	-16,9	-0,6
Tillfälliga satsningar och uppdrag +/-	-4,6	-1,7	0,0	0,0
Budgetram 2026–2028	-182,0	-195,1	-194,0	-187,5

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

- 2026: Investeringsvolym gata och park -6,2 miljoner kronor, investeringar som tas i bruk 2026 -1,2 miljoner kronor, ramjustering sänkt PO-pålägg, höjd internränta samt internhyra/städ totalt -2,5 miljoner kronor
- 2027: Investeringsvolym gata och park -7,1 miljoner kronor, investeringar som tas i bruk 2027 -1,2 miljoner kronor
- 2028: Investeringsvolym gata och park -5,4 miljoner kronor

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

- 2026: -
- 2027: -
- 2028: -

Flytt av budgetramar

- 2026: Flytt av budgetram gällande städ i nya kommunhuset till KS från TN 0,2 miljoner kronor. Flytt av budgetram gällande försäkringar till KS från TN 0,2 miljoner kronor. Flytt av budgetram gällande GIS till MBN från TN 0,2 miljoner kronor.
- 2027: -
- 2028: -

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

- 2026: LOKALER rivning, nedskrivning, utrangering, sanering mm -27,3 miljoner kronor, nytt kommunhus (flyttkostnader och nedskrivning inventarier) -1,0 miljoner kronor
- 2027: LOKALER rivning, nedskrivning, utrangering, sanering mm -16,9 miljoner kronor
- 2028: LOKALER rivning, nedskrivning, utrangering, sanering mm -0,6 miljoner kronor

Tillfälliga satsningar och uppdrag

- 2026: Kommunhus-projektet -1,7 miljoner kronor
- 2027: -
- 2028: -

5.5 Upplevelsenämnd

Miljoner kronor	Budget 2025 beslutad	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-161,6	-170,0	-180,5	-189,0
Volymförändringar +/-	-0,8	-1,0	-0,6	-1,0
Löne- och prisuppräknings +/-	-5,5	-5,6	-6,1	-6,0
Effektiviseringar -	0,0	1,8	1,9	2,9
Nämndens grundram + uppräknings och effektiviseringar	-167,9	-174,8	-185,3	-193,1
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar +/-	-1,8	-6,8	-3,7	-15,8
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag +/-	0,1	0,0	0,0	0,0
Flytt av budgetramar +/-	-0,4	1,0	0,0	0,0
Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-170,0	-180,5	-189,0	-208,9
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar +/-	-0,2	-0,4	-0,4	0,0
Tillfälliga satsningar och uppdrag +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Budgetram 2026–2028	-170,2	-180,9	-189,4	-208,9

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

- 2026: Reinvestering markanläggning -0,8 miljoner kronor, investeringar som tas i bruk 2026 -4,4 miljoner kronor, ramjustering sänkt PO-pålägg, höjd internränta samt internhyra/städ totalt -1,5 miljoner kronor
- 2027: Reinvestering markanläggning -0,9 miljoner kronor, investeringar som tas i bruk 2027 -2,8 miljoner kronor
- 2028: Investeringar som tas i bruk 2028 -15,8 miljoner kronor

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

- 2026: -
- 2027: -
- 2028: -

Flytt av budgetramar

- 2026: Flytt av budgetram gällande städ i nya kommunhuset till KS från UPN 0,1 miljoner kronor. Flytt av budgetram gällande försäkringar till KS från UPN 0,7 miljoner kronor. Flytt av budgetram gällande GIS till MBN från UPN 0,2 miljoner kronor.
- 2027: -
- 2028: -

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

- 2026: Intäktsbortfall vid stängning av Joar Blå -0,4 miljoner kronor
- 2027: Intäktsbortfall vid stängning av Joar Blå -0,4 miljoner kronor
- 2028: -

Tillfälliga satsningar och uppdrag

Inga tillfälliga satsningar och uppdrag 2026–2028

5.6 Utbildningsnämnd

Miljoner kronor	Budget 2025 beslutad	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-1 432,4	-1 485,4	-1 491,7	-1 569,6
Volymförändringar +/-	-10,0	20,8	-6,1	-11,8
Löne- och prisuppräknings +/-	-45,8	-46,0	-48,4	-50,4
Effektiviseringar -	0,0	15,2	15,9	23,0
Nämndens grundram + uppräknings och effektiviseringar	-1 488,2	-1 495,3	-1 530,3	-1 608,8
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar +/-	-11,2	1,1	-39,2	-13,4
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag +/-	0,8	0,0	0,0	0,0
Flytt av budgetramar +/-	13,3	2,5	0,0	0,0
Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-1 485,4	-1 491,7	-1 569,6	-1 622,2
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar +/-	-8,3	-10,2	-7,4	-3,2
Tillfälliga satsningar och uppdrag +/-	-3,0	-15,0	0,0	0,0
Budgetram 2026–2028	-1 496,7	-1 516,9	-1 576,9	-1 625,4

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

- 2026: Hyresgäst Anpassningar/kapacitetshöjande/utemiljö -1,3 miljoner kronor, investeringar som tas i bruk 2026 -10,1 miljoner kronor, ramjustering sänkt PO-pålägg, höjd internränta samt internhyra/städ totalt 12,5 miljoner kronor
- 2027: Hyresgäst Anpassningar/kapacitetshöjande/utemiljö -1,3 miljoner kronor, investeringar som tas i bruk 2027 -37,9 miljoner kronor
- 2028: Investeringar som tas i bruk 2028 -13,4 miljoner kronor

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

- 2026: -
- 2027: -
- 2028: -

Flytt av budgetramar

- 2026: Flytt av budgetram gällande städ i nya kommunhuset till KS från UN 0,4 miljoner kronor. Flytt av budgetram gällande försäkringar till KS från UN 1,7 miljoner kronor. Flytt av budgetram gällande GIS till MBN från UN 0,4 miljoner kronor.
- 2027: -
- 2028: -

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

- 2026: Tillfälliga driftkostnadsökningar under pågående byggande av ny investering -10,2 miljoner kronor
- 2027: Tillfälliga driftkostnadsökningar under pågående byggande av ny investering -7,4 miljoner kronor
- 2028: Tillfälliga driftkostnadsökningar under pågående byggande av ny investering -3,2 miljoner kronor

Tillfälliga satsningar och uppdrag

- 2026: Kompensation minskade volymer -15,0 miljoner kronor
- 2027: -
- 2028: -

5.7 Vård- och omsorgsnämnd

Miljoner kronor	Budget 2025 beslutad	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-1 042,8	-1 085,4	-1 094,3	-1 130,2
Volymförändringar +/-	-7,6	-1,8	-10,0	-15,2
Löne- och prisuppräknings +/-	-34,1	-35,8	-37,4	-38,3
Effektiviseringar -	0,0	11,2	11,5	16,6
Nämndens grundram + uppräknings och effektiviseringar	-1 084,5	-1 111,8	-1 130,2	-1 167,2
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar +/-	-0,9	16,6	0,0	-2,7
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Flytt av budgetramar +/-	0,0	0,9	0,0	0,0
Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-1 085,4	-1 094,3	-1 130,2	-1 169,8
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Tillfälliga satsningar och uppdrag +/-	-10,0	-10,0	-5,0	0,0
Budgetram 2026–2028	-1 095,4	-1 104,3	-1 135,2	-1 169,8

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

- 2026: Investeringar som tas i bruk 2026 -0,4 miljoner kronor, ramjustering sänkt PO-pålägg, höjd internränta samt internhyra/städ totalt 17,0 miljoner kronor
- 2027: -
- 2028: Investeringar som tas i bruk 2028 -2,7 miljoner kronor

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

Inga ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag 2026–2028

Flytt av budgetramar

- 2026: Flytt av budgetram gällande städ i nya kommunhuset till KS från VON 0,1 miljoner kronor. Flytt av budgetram gällande försäkringar till KS från VON 0,6 miljoner kronor. Flytt av budgetram gällande GIS till MBN från VON 0,2 miljoner kronor.
- 2027: -
- 2028: -

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

Inga tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar 2026–2028

Tillfälliga satsningar och uppdrag

- 2026: Omställning -10,0 miljoner kronor
- 2027: Omställning -5,0 miljoner kronor
- 2028: -

5.8 Kommunfullmäktige/revision

Miljoner kronor	Budget 2025 beslutad	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-13,4	-13,8	-14,1	-14,4
Volymförändringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Löne- och prisuppräknings +/-	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Effektiviseringar -	0,0	0,1	0,1	0,1
Nämndens grundram + uppräknings och effektiviseringar	-13,8	-14,1	-14,4	-14,7
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
Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-13,8	-14,1	-14,4	-14,7
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 2026–2028	-13,8	-14,1	-14,4	-14,7

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

Inga ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar 2026–2028

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

Inga ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag 2026–2028

Flytt av budgetramar

Ingen flytt av budgetramar 2026–2028

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

Inga tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar 2026–2028

Tillfälliga satsningar och uppdrag

Inga tillfälliga satsningar och uppdrag 2026–2028

5.9 Räddningstjänst medlemsbidrag

Miljoner kronor	Budget 2025 beslutad	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-49,0	-51,7	-53,7	-56,3
Volymförändringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Löne- och prisuppräknings +/-	-1,2	-1,3	-1,5	-1,6
Effektiviseringar -	0,0	0,0	0,0	0,0
Nämndens grundram + uppräknings och effektiviseringar	-50,2	-53,0	-55,2	-57,9
Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Ramhöjande/sänkande satsningar och uppdrag +/-	-1,5	-0,7	-1,1	-1,9
Flytt av budgetramar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-51,7	-53,7	-56,3	-59,8
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Tillfälliga satsningar och uppdrag +/-	-0,3	-3,8	-5,2	0,0
Budgetram 2026–2028	-52,0	-57,6	-61,5	-59,8

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

Inga ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar 2026–2028

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

- 2026: Utökad budget -0,7 miljoner kronor
- 2027: Utökad budget -1,1 miljoner kronor
- 2028: Utökad budget -1,9 miljoner kronor

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

Inga ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag 2026–2028

Flytt av budgetramar

Ingen flytt av budgetramar 2026–2028

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

Inga tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar 2026–2028

Tillfälliga satsningar och uppdrag

- 2026: Tillfällig återföring av balanskravsresultat -3,8 miljoner kronor
- 2027: Tillfällig återföring av balanskravsresultat -5,2 miljoner kronor
- 2028: -

5.10 Valnämnd

Miljoner kronor	Budget 2025 beslutad	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-0,4	-0,4	-0,4	-0,5
Volymförändringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Löne- och prisuppräknings +/-	0,0	0,0	-0,1	0,0
Effektiviseringar -	0,0	0,0	0,0	0,0
Nämndens grundram + uppräknings och effektiviseringar	-0,4	-0,4	-0,5	-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
Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-0,4	-0,4	-0,5	-0,5
Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Tillfälliga satsningar och uppdrag +/-	0,0	-1,4	0,0	0,0
Budgetram 2026–2028	-0,4	-1,8	-0,5	-0,5

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

Inga ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar 2026–2028

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

Inga ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag 2026–2028

Flytt av budgetramar

Ingen flytt av budgetramar 2026–2028

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

Inga tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar 2026–2028

Tillfälliga satsningar och uppdrag

- 2026: Val till riksdag, region och kommun -1,4 miljoner kronor
- 2027: -
- 2028: -

5.11 Överförmyndarnämnd

Miljoner kronor	Budget 2025 beslutad	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Grundram föregående år exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-4,9	-5,0	-5,1	-5,2
Volymförändringar +/-	0,0	0,0	0,0	0,0
Löne- och prisuppräknings +/-	-0,1	-0,2	-0,1	-0,1
Effektiviseringar -	0,1	0,1	0,0	0,1
Nämndens grundram + uppräknings och effektiviseringar	-5,0	-5,1	-5,2	-5,2
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
Nämndens grundram exkl tillfälliga satsningar/uppdrag, driftkostn inv	-5,0	-5,1	-5,2	-5,2
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 2026–2028	-5,0	-5,1	-5,2	-5,2

Ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar

Inga ramhöjande/sänkande driftkostnader utifrån investeringar 2026–2028

Ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag

Inga ramhöjande/sänkande satsningar och bidrag 2026–2028

Flytt av budgetramar

Ingen flytt av budgetramar 2026–2028

Tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar

Inga tillfälliga driftkostnader utifrån investeringar 2026–2028

Tillfälliga satsningar och uppdrag

Inga tillfälliga satsningar och uppdrag 2026–2028