

## Totalramsberäkning

Totalramsberäkningen utgår från den av kommunfullmäktige senast beslutade budgeten och flerårsplanen. Den revideras med skatteintäkter och generella statsbidrag enligt regeringens bedömning över skatteunderlagets utveckling i höstpropositionen i kombination med Umeå kommuns egen befolkningsprognos. För 2026 görs en reservering för ökad kostnad för kostnadsutjämning i enlighet med utredningskommitténs förslag till förändrad utjämning. Vidare justeras kostnader för pensioner enligt senaste beräkning från avtalad pensionsförvaltare samt uppdaterade beräkningar av finansnetto och avskrivningar baserat på förslag till investeringsbudget 2026 och plan 2027–2029. Den fördelningsbara ramen är det som kvarstår efter att prognosticerade intäkter från skatter och bidrag, kraftverksamhet samt eventuell utdelning reducerats för särskilda åtaganden som kommunfullmäktige beslutat om, ekonomisk ram för valnämnden samt en fördelningsreserv för politiska prioriteringar. I den politiska fördelningsreserven kvarhålls även medel avseende sänkt PO-pålägg.

Stadsledningskontorets förslag innehåller inte någon omprioritering eller omfördelning mellan kommunens nämnder, bortsett från eventuella beslutade tekniska ramjusteringar. Enligt fastställd modell föreslås styrelse och nämnder erhålla samma procentuella andel av den fördelningsbara ramen som i kommunfullmäktiges senaste beslut. För valnämnden baseras ramen på beslutad flerårsbudget istället för procentuell andel.

## Tabell 1. Totalramsberäkning

	Budget 2025	Budget 2026	Plan		
			2027	2028	2029
<b>Intäkter</b>					
Skatter och bidrag	9 786 042	10 295 829	10 764 709	11 216 585	11 637 000
Reservering för förändrad utjämning		-54 060			
Kraftverksamhet	117 000	117 000	117 000	117 000	117 000
Utdelning kommunala bolag	0	0	0	0	0
<b>Totalram</b>	<b>9 903 042</b>	<b>10 358 769</b>	<b>10 881 709</b>	<b>11 333 585</b>	<b>11 754 000</b>
<b>Resultatkrav</b>	<b>-195 721</b>	<b>-205 917</b>	<b>-215 294</b>	<b>-224 332</b>	<b>-232 740</b>
<b>Åtaganden och kommungemensamma kostnader</b>					
Kollektivtrafik	-166 566	-172 566	-178 566	-184 566	-190 566
Umeå Folkets Hus	-26 555	-26 821	-27 089	-27 360	-27 634
Västerbottens Museum	-18 430	-19 093	-19 781	-20 493	-21 231
Norrlandsoperan	-34 406	-35 645	-36 928	-38 257	-39 634
Friskvårdsbidrag	-7 671	-7 747	-7 825	-7 903	-7 982
Fackliga förtroendemän	-13 961	-14 251	-14 820	-15 368	-15 755
Utvecklingsanslag:					
- Tillväxtanslag	-20 815	-20 815	-20 815	-20 815	-20 815
- Verksamhetsutvecklingsanslag social hållbarhet	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
- Verksamhetsutvecklingsanslag klimat	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
- Verksamhetsutvecklingsanslag omställning	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
Anslag för oförutsedda behov	-21 337	-21 337	-21 337	-21 337	-21 337
Avskrivningar	-596 859	-621 337	-636 233	-655 583	-672 162
Utrangeringar	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000
Pensioner nettokostnad exkl finansiella kostnader	-164 441	-166 115	-164 715	-160 595	-166 055
Finansiella nettokostnader	-85 358	-63 857	-71 028	-101 400	-123 125
<b>Summa åtaganden och kommungemensamma kostnader</b>	<b>-1 183 400</b>	<b>-1 196 583</b>	<b>-1 226 137</b>	<b>-1 280 677</b>	<b>-1 333 296</b>
Valnämnd	-3 500	-20 000	-3 600	-3 700	-20 000
<b>Fördelningsbar ram före fördelningsreserv</b>	<b>8 520 421</b>	<b>8 936 269</b>	<b>9 436 678</b>	<b>9 824 876</b>	<b>10 167 964</b>
Fördelningsreserv för politiska prioriteringar		-61 775	-64 588	-67 300	-69 822
<b>Fördelningsbar ram</b>	<b>8 520 421</b>	<b>8 874 494</b>	<b>9 372 090</b>	<b>9 757 577</b>	<b>10 098 142</b>
Justering PO tillförs politisk fördelningsreserv		-37 180			
<b>Fördelat till nämnder och styrelse exkl KF åtaganden och valnämnd</b>	<b>8 520 421</b>	<b>8 837 314</b>	<b>9 372 090</b>	<b>9 757 577</b>	<b>10 098 142</b>