

Direktiv och anvisningar för verksamhetsplan 2026–2028 och budget 2026

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta

1. Direktiv och anvisningar för Verksamhetsplan 2026–2028 och budget 2026 godkänns
2. Preliminära ramar avseende drift och investering för Kommunstyrelsen och nämnder fastställs
3. Styrelse och nämnder delges direktiv och anvisningar inför arbetet med förslag till verksamhetsplan 2026–2028 och budget 2026

Bakgrund

Ekonomiavdelningen har upprättat direktiv och anvisningar avseende förslag till verksamhetsplan 2026-2028 och budget 2026. Förutom direktiv och anvisningar ges nämnderna preliminära ramar avseende drift och investeringar 2026.

Nämndernas preliminära nettokostnader beräknas till 2 921 mnkr. Nämndernas nettokostnadsram har ökat med 71,7 mnkr jämfört med budget 2025. I nämndernas preliminära utgiftstak för 2026 ingår volymkompensation med 35,1 mnkr, generell indexuppräknings med 1,6 procent, motsvarande 42,2 mnkr, övriga politiska förstärkningar om 4 mnkr, samt generell effektivisering för icke pengrelaterad verksamhet med 0,5 procent, motsvarande 3,5 mnkr.

Nämndernas preliminära investeringsbudget för 2026 beräknas till 115 mnkr (netto), en ökning med 24 mnkr jämfört med budget 2025 varav 10 mnkr avser investeringar inom civil beredskap.

Utgiftstaket är beräknat på en utdebitering på 16:60, således en oförändrad skattesats jämfört med 2025.

Förvaltningens slutsatser

I budgetarbetet ska barnens perspektiv och rättigheter beaktats. Det är därför viktigt att nämnderna i sitt arbete med att ta fram egna verksamhetsplaner tar hänsyn till barnens rätt och, där det är befogat, genomför en barnkonsekvensanalys. Exempelvis får inte besparingar och effektiviseringar innebära en försämring som inskränker barnets ekonomiska, sociala och kulturella rättigheter.

Bilagor

1. Direktiv och anvisningar för verksamhetsplan 2026–2028 och budget 2026
2. Anvisningar för nämndernas verksamhetsplan
3. Nämndernas preliminära ramar avseende kostnader och intäkter för 2026
4. Nämndernas preliminära ramar avseende investering för 2026–2028
5. Tidplan för planeringsprocessen

Staffan Erlandsson
Kommundirektör

Erik Lanner Sandberg
Ekonomidirektör

Verification

Transaction 09222115557547677961

Document

**KS2025-0117 Tjänsteutlåtande - Direktiv och anvisningar
verksamhetsplan 2026-2028 och budget 2026**

Main document

2 pages

Initiated on 2025-05-24 15:32:43 CEST (+0200) by Ann
Hallner (AH)

Finalised on 2025-05-26 06:29:01 CEST (+0200)

Initiator

Ann Hallner (AH)

Österåkers kommun

ann.hallner@osteraker.se

Signatories

Staffan Erlandsson (SE)

Österåkers kommun

staffan.erlandsson@osteraker.se

Signed 2025-05-24 15:33:20 CEST (+0200)

Erik Lanner (EL)

Österåkers kommun

erik.lanner@osteraker.se

Signed 2025-05-26 06:29:01 CEST (+0200)

This verification was issued by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scrive. For your convenience Scrive also provides a service that enables you to automatically verify the document's integrity at: <https://scrive.com/verify>

