

Tjänsteutlåtande
Ekonomiavdelningen
Dnr KS2025/0214

Till: Kommunfullmäktige

Datum: 2026-10-18

Verksamhetsplan 2026–2028, budget 2026

Sammanfattning

Budgetförslaget för 2026 innebär att verksamhetens nettokostnader uppgår till 2 963,8 mnkr. Utdebiteringen är beräknad på en oförändrad skattesats om 16,60 öre i förhållande till skattesatsen för 2025. Budgeterat resultat för 2026 uppgår till 70 mnkr. Nämndernas bruttokostnader beräknas till 3 450,9 mnkr och intäkterna till 489,0 mnkr. Investeringsbudgeten uppgår till 117,0 mnkr (utgifter) och 5,0 mnkr (inkomster). Kommunfullmäktiges övergripande mål, samt nämndernas resultatmål bifogas som bilaga 2.13.

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta

1.1 Kommunfullmäktige

1.1.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2026 fastställs enligt följande:

Kommunfullmäktige exkl. revision

Bruttokostnader	8,95 mnkr
Intäkter	0 mnkr

Valnämnd

Bruttokostnader	3,80 mnkr
Intäkter	0 mnkr

Revisionens budgetberedning föreslår Kommunfullmäktige

Revision

Bruttokostnader	2,30 mnkr
Intäkter	0 mnkr

1.2 Överförmyndarnämnden

1.2.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2026 fastställs enligt följande:

Bruttokostnader	6,90 mnkr
Intäkter	0 mnkr

1.3 Kommunstyrelsen

1.3.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2026 fastställs enligt följande:

Bruttokostnader	475,25 mnkr
Intäkter	115,25 mnkr

1.3.2 Investeringsbudget 2026 fastställs enligt följande

Investeringar	Utgifter
Kommunstyrelsen	-112 mnkr

1.3.3 Taxor och avgifter inom Kommunstyrelsen fastställs enligt bilaga 2.9 och 2.10

2 Kultur- och fritidsnämnden

2.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2026 fastställs enligt följande:

Bruttokostnader	145,70 mnkr
Intäkter	11,00 mnkr

2.2 Peng, taxor och avgifter för olika verksamhetsområden fastställs enligt bilaga 2.1.

3 Utbildningsnämnden

3.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2026 fastställs enligt följande:

Bruttokostnader	1 646,70 mnkr
Intäkter	175,90 mnkr

3.2 Peng för olika verksamhetsområden fastställs enligt bilaga 2.2.

3.3 Taxor och avgifter för förskoleverksamhet och fritidshem fastställs enligt bilaga 2.3.

4 Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden

4.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2026 fastställs enligt följande:

Bruttokostnader	36,80 mnkr
Intäkter	0 mnkr

4.2 Peng för olika verksamhetsområden fastställs enligt bilaga 2.4.

5 Vård- och omsorgsnämnden

5.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2026 fastställs enligt följande:

Bruttokostnader	942,45 mnkr
Intäkter	138,15 mnkr

5.2 Pengen för olika verksamhetsområden fastställs enligt bilaga 2.5.

5.3 Taxor och avgifter för olika verksamhetsområden fastställs enligt bilaga 2.6.

5.4 Anslag för olika verksamhetsområden fastställs enligt bilaga 2.7.

6 Socialnämnden

6.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2026 fastställs enligt följande:

Bruttokostnader	143,00 mnkr
Intäkter	28,90 mnkr

6.2 Peng, taxor och avgifter för familjerådgivning fastställs enligt bilaga 2.8.

7 Byggnadsnämnden

7.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2026 fastställs enligt följande:

Bruttokostnader	22,20 mnkr
Intäkter	12,30 mnkr

7.2 Taxor och avgifter för olika verksamhetsområden fastställs enligt bilaga 2.11.

8 Miljö- och hälsoskyddsnämnden

8.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2026 fastställs enligt följande:

Bruttokostnader	16,80 mnkr
Intäkter	7,50 mnkr

8.2 Taxor och avgifter för olika verksamhetsområden fastställs enligt bilaga 2.12.

Övergripande nivå

9. Resultat-, finansierings- och balansbudget för 2026 fastställs
10. Planeringsramar för 2027 och 2028 fastställs
11. Utdebitering för 2026 fastställs till 16,60 öre per skattekrona
12. Kommunens internränta fastställs till 3,1 procent för 2026
13. Borgensavgift för Armada Bostäder AB fastställs med 0,38 procent av borgensåtagandet 2026
14. Borgensavgift för Armada Fastighets AB fastställs med 0,48 procent av borgensåtagandet 2026
15. Borgensavgift för AB Åker Kanal fastställs med 0,63 procent av borgensåtagandet 2026
16. Borgensavgift för Armada Kommunfastigheter AB fastställs med 0,53 procent av borgensåtagandet 2026
17. Borgensavgift för Österåkers Stadsnät AB fastställs med 0,77 procent av borgensåtagandet 2026
18. Borgensavgiften för Roslagsvatten AB fastställs med 0,60 procent av borgensåtagandet för 2026
19. Friskvårdsbidrag för 2026 fastställs till 3 200 kr/person och år
20. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utföra redaktionella och tekniska justeringar i ärendet

Särskilda uppdrag för 2026

21. Utbildningsnämnden får i uppdrag att ta fram riktlinjer för ett sökbart bidrag som ska möjliggöra insatser mot antisemitism i grundskola och gymnasieskola
22. Vård- och omsorgsnämnden får i uppdrag att utreda ersättningsmodell, driftsform och möjligheter för andra utförare att utföra serviceinsatser inom hemtjänst
23. Vård- och omsorgsnämnden får i uppdrag att utreda och genomföra ett pilotprojekt gällande digital hemtjänst
24. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda och lägga fram en plan för kommunens utveckling inom digitalisering, med fokus både på ökad tillgänglighet för invånare och på effektiva arbetsprocesser i organisationen
25. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda och genomföra ett pilotprojekt med Sveriges Kommuner och Regioners modell för antipiloter som grund

Förvaltningens slutsatser

I budgetarbetet har barnens perspektiv och rättigheter beaktats. Prioriteringar och resursförstärkningar har framför allt gjorts inom områden där detta kommer barn och unga till gagn, både generellt i form av extra indexuppräknning inom pedagogisk omsorg, förskola, grundskola och gymnasieskola, men även via riktade insatser, exempelvis förstärkning av skärgårdsstöd och ökade föreningsbidrag riktade till barn och unga. Kärnverksamheten, så som skola, vård och omsorg är också undantagen effektiviseringskrav i budget för 2026.

Det är viktigt att nämnderna i sitt fortsatta arbete med att ta fram egna verksamhetsplaner och i arbetet med uppdragen 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.

Verksamhetsplan och budget har samverkats med fackliga parter.

Bilagor

1. Verksamhetsplan 2026–2028, budget 2026

Underbilagor

- 2.1 Peng, taxor och avgifter inom musikskola, sport och friluftsliv
- 2.2 Peng inom förskoleverksamheten, grundskola och gymnasiet
- 2.3 Taxor och avgifter inom förskoleverksamhet och fritidshem
- 2.4 Peng inom vuxenutbildning inklusive SFI
- 2.5 Peng inom äldreomsorg och LSS-verksamhet
- 2.6 Taxor och avgifter inom äldreomsorg och LSS-verksamhet
- 2.7 Anslag träffpunkter med mera
- 2.8 Peng, taxor och avgifter inom familjerådgivning
- 2.9 Taxor och avgifter inom Kommunstyrelsen
- 2.10 Bestämmelser till Kommunstyrelsens taxor
- 2.11 Taxor och avgifter inom Byggnadsnämnden
- 2.12 Taxor och avgifter inom Miljö- och hälsoskydds nämnden
- 2.13 Mål för Österåkers kommun

Staffan Erlandsson
Kommundirektör

Erik Lanner Sandberg
Ekonomidirektör

Verification

Document ID 09222115557560113422

Document

KS2025-0214 Tjänsteutlåtande - Verksamhetsplan 2026-2028, budget 2026

Main document

6 pages

Initiated on 2025-10-18 18:23:41 CEST (+0200) by Ann Hallner (AH)

Finalised on 2025-10-18 21:05:37 CEST (+0200)

Initiator

Ann Hallner (AH)

Österåkers kommun

Company reg. no. 212000-2890

ann.hallner@osteraker.se

Signatories

Staffan Erlandsson (SE)

Österåkers kommun

staffan.erlandsson@osteraker.se

Signed 2025-10-18 19:05:56 CEST (+0200)

Erik Lanner Sandberg (ELS)

Österåkers kommun

erik.lanner@osteraker.se

Signed 2025-10-18 21:05:37 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>

