Instruktion:
Justera indata i orange fällt
I grönt fällt (rad 25) framgår hur mycket pengar som finns att fördela i verksamheten

Index:
Justera i fällten för en eventuell uppräkning eller nedräkning av generell index och effektivisering

Oförutsett
Justera raden för oförutsett (rad 23), **tänk på att det kan vara bra att ta höjd för förändrade prognoser för skatteunderlaget**, se ruta nedan för känslighetsanalys

Budgeterat resultat
På rad 24 går det att justera nivå för budgeterat resultat.

Index	Kostnader	Intäkter
Generell index	3,2%	0,0%
Effektivisering	0,0%	

mnkr	2027	2028	2029
Oförutsedda kostnader	0	-15	-15
Budgeterat resultat	20	80	80
Medel kvar att fördela	**0**	**-54**	**65**

Befolkningsantagande per 1/11	2027	2028	2029
Riksprognos	50 037	49 910	49 936
Egna antaganden			
Totalt per 1/11 året innan	**50 037**	**49 910**	**49 936**

Känslighetsanalys	mnkr
Ändrad utdebitering, 1 kr	177
Skatteunderlagsförändring, 1%	26
Nettokostnadsförändring, 1%	30
Löneökning, 1%	12
Förändrad befolkning, 100 invånare	6
En miljard kr i statligt tillskott till kommunerna	5
10 heltidstjänster	7

Skattesats:
Justera skattesats i kronor och ören
ex: 1,0 för att höja skatten 1 krona, alternativt -0,2 för att sänka skatten 20 ören.

Skatteintäkter:
Skatteintäkterna är förifyllda enligt SKR's prognosunderlag (bif fil).
Befolkningen är enligt riksprognos.

SKATTER OCH BIDRAG

Förändringar i skattesats mnkr	2026	2027	2028	2029
Nuvarande skattesats	16,60	16,60	16,60	16,60
Ökning(+)/minskning(-) av skattesats i kr	0,00	0,15	0,00	0,00
Ny skattesats	16,60	16,75	16,75	16,75
Ger ökade(+)/minskade(-) skatteintäkter	**0**	**27**	**28**	**29**

Skatteintäkter mnkr	Budget 2026	Budget 2027	plan 2028	plan 2029
Skatteintäkter inkl slutavräkning	2 818,2	2 954,1	3 071,3	3 194,6
Förändrad skattesats		26,7	27,8	28,9
Förändrade befolkningsantagande		0,0	0,0	0,0
	2 818,2	**2 980,8**	**3 099,0**	**3 223,4**

Utjämning och generella statsbidrag	Budget 2026	Budget 2027	plan 2028	plan 2029
Inkomstutjämning	-31,0	-40,1	-41,7	-43,3
Kostnadsutjämning	73,9	81,5	90,7	105,3
Regleringspost	140,0	127,2	118,0	98,9
LSS-utjämning	-37,7	-49,4	-49,3	49,3
Generella bidrag från staten	1,4	0,0	0,0	1,4
Varav valår	*1,4*	-	-	*1,4*
	-	-	-	-
	0,0	**119,1**	**117,8**	**211,6**

Fastighetsskatt, mnkr	Budget 2026	Budget 2027	plan 2028	plan 2029
Kommunal fastighetsskatt	136,6	149,2	149,2	149,2
	136,6	**149,2**	**149,2**	**149,2**

Totalt skatter och bidrag	**2 954,8**	**3 249,1**	**3 366,0**	**3 584,2**

SUMMERINGAR AV FÖRÄNDRINGAR

Nämnder (mnkr)	Brutto	Intäkter	Netto
Budget 2027	-3 708,4	477,4	-3 231,1
Budget 2026	-3 455,9	489,0	-2 966,9
Skillnad	**-252,6**	**-11,6**	**-264,2**

Δ Nämnder jämf. med 2026 (mnkr)	Brutto	Intäkter	Netto
Prisutveckling	-104,8	1,8	-103,0
Volymjusteringar	-89,1	-14,4	-103,5
Politiska förstärkningar enligt direktiv	-58,7	0,0	-58,7
Återföring tidigare förstärkningar	1,0	0,0	1,0
Övrigt	-1,0	1,0	0,0
Effektivisering	0,0	0,0	0,0
Total	**-252,6**	**-11,6**	**-264,2**
kontroll	*0*	*0*	*0*

Volym förändring (mnkr)	Intäkter	kostnader	Netto
Kommunfullmäktige	0,0	2,0	**2,0**
Valnämnden	0,0	3,1	**3,1**
Överförmyndarnämnden	0,0	0,0	**0,0**
Kommunstyrelse	2,2	-31,7	**-29,5**
Kultur- och fridsnämnden	0,0	-3,4	**-3,4**
Utbildningsnämnden	-4,3	14,7	**10,4**
Näringslivs- och Arbetsmarknadsnämnden	0,0	-7,6	**-7,6**
Vård- och omsorgsnämnden	1,7	-48,5	**-46,8**
Socialnämnd	-14,0	-17,8	**-31,8**
Byggnadsnämnd	0,0	0,0	**0,0**
Miljö- och hälsoskyddsnämnd	0,0	0,0	**0,0**
Total	**-14,4**	**-89,1**	**-103,5**
kontroll	*0*	*0*	*0*

Bruttokostnader			
	KF	**Partistöd**	**Revision**
Budget 2026 (IB)	-6 100	-2 850	-2 300
Återlägga pol prio fg år			
Index			
Generell indexuppräkning	-195	-91	-74
Effektivisering	0	0	0
Volym			
Ökning 61 ledamöter	-500		
Ej valår			
Ombyggnation KF, ta bort från ram	2 500		
Övrigt			
Justering			
Pol prio			
Möte och studiebesök på Ljusterö	-100		
Jämställdhetssamordnare (MR-strateg)	-700		
UB	**-5 095**	**-2 940**	**-2 374**

Intäkter			
	KF	**Partistöd**	**Revision**
Budget 2026 (IB)	0	0	0
Index			
Generell indexuppräkning	0	0	0

Volym			
Justering			
UB	0	0	0

NETTO	

Valnämnd	Total
-3 800	-15 050
	0
	0
	0
	0
	0
	0
0	-360
0	0
	0
	0
	-500
3 100	3 100
	2 500
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	-100
	-700
	0
	0
-700	**-11 110**

Valnämnd	Total
0	0
	0
	0
0	0

Instruktion:

Beloppen på sidan är tkr

Gråa celler är låsta för redigering. Här finns ex indexup
volymjustering

Önskar ni tillföra nämnden extra medel utöver generel
justeringar i det som tillfördes i direktivet går detta bra
fälltet. Tänk på att det finns 3 olika fällt, i huvudsak bör
politiska prioriteringar.

Orange rad är till för att göra mindra justeringar så att
ram för intäkter och kostnader blir hela hundratal. gör

	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
0	0

	-11 110

präkning och

ll index, alternativt göra
a att göra i det vita
r ni fylla i fälltet för

nämndens tilldelade
kontroll på rad 72

	Bruttokostnader		
	KSF - Anslag	**KSF - OH**	**Brandförsvar**
Budget 2026 (IB)	-77 600	-102 750	-28 500
Återlägga pol prio fg år			
Index			
Generell indexuppräkning	-2 483	-3 288	0
Effektivisering	0	0	0
Volym			
Volym samhällsbetalda resor			
Jusering OH		-2 100	
Kapitalkostnader - ränta			
Kapitalkostnader - avskrivning			
Politiska Prioriteringar			
Lokalt busstrafiknät		-2 000	
Friskvårdsbidrag		-2 000	
Klimatsatsningar		-3 000	
Utbildningsinsats Fossilfri kommun 2030		-600	
Cykelsatsning		-500	
Rusta upp Österåkers badstränder.		-2 000	
Skärgårdssatsning		-2 000	
Övrigt			
Justering förpackningsinsamling			
Justering			
Pol prio			
Bältros	-29 000		
UB	**-109 083**	**-120 237**	**-28 500**

	Intäkter		
	KSF - Anslag	**KSF - OH**	**Brandförsvar**
Budget 2026 (IB)	0	83 580	0

Index Generell indexuppräkning	0	0	0
Volym Jusering OH Investeringsbidrag	1 500	1 388	
Momsbelagd parkeringstaxa			
Justering förpackningsinsamling			
Justering			
UB	**1 500**	**84 968**	**0**

NETTO

SBF-KS	Avskrivningar	Total
-166 550	-94 850	-470 250
		0
		0
		0
		0
		0
		0
-5 330	0	-11 101
0	0	0
		0
		0
		0
-14 000		-14 000
		0
		0
		-2 100
		0
		0
		0
	-500	-500
	-2 950	-2 950
		0
		-2 000
		-2 000
		-3 000
		-600
		-500
		-2 000
		-2 000
		0
9 400		9 400
		0
		0
		0
		0
		-29 000
		0
		0
		0
		0
		0
-176 480	**-98 300**	**-532 601**

SBF-KS	Avskrivningar	Total
29 370	2 300	115 250
		0

Instruktion:

Beloppen på sidan är tkr

Gråa celler är låsta för redigering. Hä
volymjustering

Önskar ni tillföra nämnden extra me
justeringar i det som tillfördes i direk
fälltet. Tänk på att det finns 3 olika f
politiska prioriteringar.

Orange rad är till för att göra mindra
ram för intäkter och kostnader blir h

		0
0	0	0
		0
		0
		2 888
	100	100
		0
-800		-800
		0
		0
-9 400		-9 400
		0
19 170	**2 400**	**108 038**

	-424 563

är finns ex indexuppräkning och

edel utöver generell index, alternativt göra
ktivet går detta bra att göra i det vita
fällt, i huvudsak bör ni fylla i fälltet för

a justeringar så att nämndens tilldelade
nela hundratal. gör kontroll på rad 74

Bruttokostnader			
	Politik	**Tjänstemän**	**ÖF**
Budget 2026 (IB)	-520	-4 200	-2 180
Återlägga pol prio fg år			
Index			
Generell indexuppräkning	-17	-134	-70
Effektivisering	0	0	0
Volym			
Övrigt			
Justering			
Pol prio			
UB	**-537**	**-4 333**	**-2 250**

Intäkter			
	Politik	**Tjänstemän**	**ÖF**
Budget 2026 (IB)	0	0	0
Index			
Generell indexuppräkning	0	0	0

Volym			
Justering			
UB	0	0	0

NETTO	

Total
-6 900
0
0
0
0
0
0
-221
0
0
0
0
0
0

0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0

-7 121


göra
de

	Bruttokostnader		
	Lokalhyra	**Egen Regi**	**Bibliotek**
Budget 2026 (IB)	-49 300	-7 869	-11 083
Återlägga pol prio fg år			
Index			
Generell indexuppräkning	-1 578	-252	-355
Effektivisering	0	0	0
Politiska prioriteringar			
Halvering av avgifterna till kulturskolan.	-2 000		
Ungdomens Hus/mötesplats	-700		
Sommarklubben	-400		
Simsatsning för barn, ungdomar och äldre	-300		
Övrigt			
Justering			
Pol prio			
UB	**-54 278**	**-8 120**	**-11 438**

	Intäkter		
	Lokalhyra	Egen Regi	Bibliotek
Budget 2026 (IB)	0	0	320
Index			
Generell indexuppräkning	0	0	0

Volym			
Justering			
UB	**0**	**0**	**320**

NETTO

Bidrag	Övr verksamhet	Total
-5 790	-71 658	-145 700
	0	0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
-185	-2 293	-4 662
0	0	0
		0
		0
		-2 000
		-700
		-400
		-300
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
-5 975	**-73 951**	**-153 762**

1

Instruktion:

Beloppen på sidan är tkr

Gråa celler är låsta för redigering. Ha
volymjustering

Önskar ni tillföra nämnden extra me
justeringar i det som tillfördes i direk
fälltet. Tänk på att det finns 3 olika f
politiska prioriteringar.

Orange rad är till för att göra mindra
ram för intäkter och kostnader blir h

Bidrag	Övr verksamhet	Total
0	10 680	11 000
		0
		0
0	0	0

		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
0	**10 680**	**11 000**

	-142 762

är finns ex indexuppräkning och

edel utöver generell index, alternativt göra
ktivet går detta bra att göra i det vita
fällt, i huvudsak bör ni fylla i fälltet för

a justeringar så att nämndens tilldelade
nela hundratal. gör kontroll på rad 72

	Bruttokostnader		
	Förskola	**F-9 , fritids**	**Gymnasiet**
Budget 2026 (IB)	-378 412	-785 166	-239 601
Återlägga pol prio fg år			
Index			
Generell indexuppräkning	-12 109	-25 125	-5 990
Effektivisering	0	0	0
Volym			
Lokalpeng		2 700	
Pedagogisk omsorg			
fsk	19 100		
fritids			
f-klass			
1-9		4 000	
GY			-500
GRAN			-3 500
Ängsrosen		-6 100	
hackstahallen + optiplan		-1 000	
Politiska Prioriteringar			
Övrigt			
Ramomslutning ER			
Justering			
Pol prio			
Indexuppräkning	5 200	8 300	
Lärmiljöer (pedagogiska, psykosociala och fysiska)			
Läromedel	-1 000		
UB	**-367 221**	**-802 390**	**-249 591**

	Intäkter		
	Förskola	F-9 , fritids	Gymnasiet
Budget 2026 (IB)	60 104	46 459	8 606
Index			
Generell indexuppräkning	1 803	0	0

Volym	-1 528	-800	
Maxtaxa - justering	-1 972		
Justering			
Ramomslutning ER			
UB	**58 407**	**45 659**	**8 606**

NETTO

Särskild stöd Anpassad	Övr verksamhet	Total
-160 681	-87 840	-1 651 700
		0
		0
		0
		0
		0
		0
-5 142	-2 811	-51 177
0	0	0
		0
		0
		2 700
		0
		19 100
		0
		0
		4 000
		-500
		-3 500
		-6 100
		-1 000
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
	-10 000	-10 000
		0
		0
		0
		13 500
	-41 000	-41 000
		-1000
		0
-165 823	**-141 651**	**-1 726 677**

1

Särskild stöd	Övr verksamhet	Total
3 566	57 165	175 900
		0
		0
0	0	1 803

Instruktion:

Beloppen på sidan är tkr

Gråa celler är låsta för redigering. Här finns

Önskar ni tillföra nämnden extra medel utöv
direktivet går detta bra att göra i det vita fäl
för politiska prioriteringar.

Orange rad är till för att göra mindra justeri
hela hundratal. gör kontroll på rad 72

Extra index skolpeng
I tabellen nedan kan ni göra justeringar i sko
fylla i total indexuppräkning. Tex: om gener
0,4 procentenheter fyller ni i 2 % i orange fä

Beräkningsmodell för ind
Förskola 1-2
Förskola 3-5 år
F
1-3
4-5
6-9
Storlek på extra satsning,

		0
0	0	-2 328
		-1 972
		0
		0
		0
		0
		0
		0
	10 000	10 000
3 566	**67 165**	**183 403**

	-1 543 274

ex indexuppräkning och volymjustering

ver generell index, alternativt göra justeringar i det som tillfördes i
lltet. Tänk på att det finns 3 olika fällt, i huvudsak bör ni fylla i fälltet

ingar så att nämndens tilldelade ram för intäkter och kostnader blir

olpeng om ni önskar annan uppräkning än den generella. Tänk på att
ell indexuppräkning är 1,6 % och ni önskar uppräkning om ytterligare
ällt nedan för resp årskull.

exuppräkning	
1,6%	2 300,00
1,6%	2 900,00
1,6%	500,00
1,6%	2 300,00
1,6%	1 700,00
1,6%	3 800,00
tkr	**13 500,00**

Bruttokostnader			
	Näringsliv	**Arbetsmarknad Integration**	**KAA**
Budget 2026 (IB)	-8 725	-5 475	-2 600
Återlägga pol prio fg år			
Index			
Generell indexuppräkning	-279	-175	-83
Effektivisering	0	0	0
Volym			
Roslagssammarbete	-200		
UF, ökar 1 kr per invånrae	-50		
Politiska prioriteringar			
Integrationscenter	-1 400		
Inrätta ”Ung framtid”		-1 538	
Samarbete med andra enheter			-272
Komvux			
Övrigt			
Justering			
Pol prio			
UB	**-10 654**	**-7 187**	**-2 955**

Intäkter			
	Näringsliv	Arbetsmarknad	KAA
Budget 2026 (IB)	0	0	0
Index			
Generell indexuppräkning	0	0	0

Volym			
Justering			
UB	**0**	**0**	**0**

NETTO

Vuxenutb Komvux	Total
-20 000	-36 800
	0
	0
	0
	0
	0
	0
-640	-1 178
0	0
	0
	0
	-200
	-50
	0
	-1 400
	-1 538
	-272
-4 096	-4 096
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
-24 736	**-45 534**

1

Vuxenutb	Total
0	0
	0
	0
0	0

Instruktion:

Beloppen på sidan är tkr

Gråa celler är låsta för redigering. Här finns ex indexup
volymjustering

Önskar ni tillföra nämnden extra medel utöver generel
justeringar i det som tillfördes i direktivet går detta bra
fälltet. Tänk på att det finns 3 olika fällt, i huvudsak bör
politiska prioriteringar.

Orange rad är till för att göra mindra justeringar så att
ram för intäkter och kostnader blir hela hundratal. gör

	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
0	**0**

	-45 534

präkning och

ll index, alternativt göra
a att göra i det vita
r ni fylla i fälltet för

nämndens tilldelade
kontroll på rad 72

	Bruttokostnader		
	Nämnd/Stab	**Äldreomsorg**	**Vuxenstöd LSS/HVB/SOL**
Budget 2026 (IB)	-23 978	-509 423	-274 378
Återlägga pol prio fg år			
Index			
Generell indexuppräkning	-767	-16 302	-8 780
Effektivisering	0	0	0
Volym			
SÄBO		-22 700	
Hemtjänst		500	
LSS			-1 300
Politiska prioriterigar			
Höjda löner		-5 000	
LSS egen regi		-6 000	
Förebyggande åtgärder mot fallskador		-500	
Arbetstisförkortning		-4 000	
Skyddskläder och skyddsutrustning		-3 000	
Avskaffa kafrensdag		-6 000	
Utbildningsinsats Våld i nära relationer		-500	
Övrigt			
Ramomslutning			
Justering			
Pol prio			
UB	**-24 745**	**-572 924**	**-284 458**

	Intäkter		
	Nämnd/Stab	Äldreomsorg	Vuxenstöd
Budget 2026 (IB)	0	84 577	18 308
Index			
Generell indexuppräkning	0	0	0

Volym			
SÄBO		1 703	
Hemtjänst		-40	
ramomslutning			
Justering			
UB	**0**	**86 240**	**18 308**

NETTO

Barn och Unga LSS/HVB/SOL	Övr verksamhet	Total
-42 124	-97 547	-947 450
		0
		0
		0
		0
		0
		0
-1 348	-3 122	-30 318
0	0	0
		0
		0
		0
		-22 700
		500
		-1 300
		0
		-5 000
		-6 000
		-500
		-4 000
		-3 000
		-6 000
		-500
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
-43 472	**-100 669**	**-1 026 268**

1

Instruktion:

Beloppen på sidan är tkr

Gråa celler är låsta för redigering.
volymjustering

Önskar ni tillföra nämnden extra
justeringar i det som tillfördes i d
fälltet. Tänk på att det finns 3 olik
politiska prioriteringar.

Orange rad är till för att göra min
ram för intäkter och kostnader bl

Barn och Unga	Övr verksamhet	Total
1 140	34 125	138 150
		0
		0
0	0	0

		0
		0
		1 703
		-40
		0
		0
		0
		0
		0
		0
1 140	**34 125**	**139 813**

	-886 456

. Här finns ex indexuppräkning och

medel utöver generell index, alternativt göra
irektivet går detta bra att göra i det vita
ka fällt, i huvudsak bör ni fylla i fälltet för

ndra justeringar så att nämndens tilldelade
lir hela hundratal. gör kontroll på rad 72

Bruttokostnader			
	Nämnd/Stab	**Familjestöd**	**Vuxenstöd missbruk**
Budget 2026 (IB)	-17 077	-67 439	-13 992
Återlägga pol prio fg år kompetensutv socialsekreterare			
Index			
Generell indexuppräkning	-546	-2 158	-448
Effektivisering	0	0	0
Volym			
Barn o Unga		-2 800	
Vuxen missbruk		-3 200	
Vuxen skyddat boende		-2 000	
Politiska Prioriteringar			
Nyanländaoch integration			
Missbruk			-655
Famlijerätt och familjebehandling		-1 022	
Utredning och kartläggning av orosanmälningar.		-400	
Skolsociala Teamet		-2 000	
Ekonomiskt bistånd riktat till barnfamiljer		-3 000	
Mäns våld mot kvinnor		-500	
Trygg i Österåker	-2 000		
Övrigt			
Justering			
Pol prio			
UB	**-19 623**	**-84 518**	**-15 095**

Intäkter			
	Nämnd/Stab	Familjestöd	Vuxenstöd missbruk
Budget 2026 (IB)	0	1 600	270
Index			
Generell indexuppräkning	0	0	0

Volym Migrationsverket			
Justering			
UB	**0**	**1 600**	**270**

NETTO

Vuxenstöd försörjning/flykting	Total
-44 492	-143 000
	0
	0
	0
	0
	0
	0
-1 424	-4 576
0	0
	0
	0
	-2 800
	-3 200
	-2 000
	0
-192	-192
	-655
	-1 022
	-400
	-2 000
	-3 000
	-500
	-2 000
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
-46 108	**-165 345**

1

Vuxenstöd försörjning/flykting	Total
27 030	28 900
	0
	0
0	0

Instruktion:

Beloppen på sidan är tkr

Gråa celler är låsta för redigering. H
volymjustering

Önskar ni tillföra nämnden extra me
göra justeringar i det som tillfördes
fälltet. Tänk på att det finns 3 olika f
politiska prioriteringar.

Orange rad är till för att göra mindr
ram för intäkter och kostnader blir h

	0
	0
-14 000	-14 000
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
13 030	**14 900**

	-150 445

är finns ex indexuppräkning och

edel utöver generell index, alternativt
i direktivet går detta bra att göra i det vita
fällt, i huvudsak bör ni fylla i fälltet för

a justeringar så att nämndens tilldelade
nela hundratal. gör kontroll på rad 72

Bruttokostnader			
	Nämnd	**Bygglov**	**Bostadsanpassning**
Budget 2026 (IB)	-1 138	-16 490	-4 572
Återlägga pol prio fg år			
Ärendehanteringssystem		1 000	
Index			
Generell indexuppräkning	-36	-496	-146
Effektivisering	0	0	0
Volym			
Övrigt			
Justering			
Pol prio			
UB	**-1 174**	**-15 985**	**-4 718**

Intäkter			
	Nämnd	**Bygglov**	**Bostadsanpassning**
			0
Budget 2026 (IB)	0	12 300	0
Index			
Generell indexuppräkning	0	0	0

Volym			
Justering			
UB	**0**	**12 300**	**0**

NETTO

Total
-22 200
0
0
1 000
0
0
0
-678
0
0
0

0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
12 300

-9 578

präkning och

ll index, alternativt göra
a att göra i det vita
r ni fylla i fälltet för

nämndens tilldelade
kontroll på rad 72

Bruttokostnader			
	Nämnd	**Miljö och hälsa**	**Total**
Budget 2026 (IB)	-920	-15 880	-16 800
			0
Återlägga pol prio fg år			0
Välfärdsbrott (0,5 mnkr utvärderas 2027)			0
			0
			0
Index			0
Generell indexuppräkning	-29	-508	-538
Effektivisering	0	0	0
			0
Volym			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Övrigt			0
			0
Justering ramomslutning		-400	-400
			0
Justering		0	0
Pol prio			0
Koldioxidbudget. Mäta koldioxidutsläpp	-400		-400
			0
			0
			0
UB	**-1 349**	**-16 787**	**-18 138**

Intäkter			
	Nämnd	Miljö och hälsa	**Total**
Budget 2026 (IB)	0	7 500	7 500
			0
Index			0
Generell indexuppräkning	0	0	0

			0
Volym			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Justering ramomslutning			0
Justering		400	400
UB	**0**	**7 900**	**7 900**

NETTO	**-10 238**

Instruktion:

Beloppen på sidan är tkr

Gråa celler är låsta för redigering. Här finns ex indexuppräkning och volymjustering

Önskar ni tillföra nämnden extra medel utöver generell index, alternativt justeringar i det som tillfördes i direktivet går detta bra att göra i det vita fälltet. Tänk på att det finns 3 olika fällt, i huvudsak bör ni fylla i fälltet för politiska prioriteringar.

Orange rad är till för att göra mindra justeringar så att nämndens tilldelad ram för intäkter och kostnader blir hela hundratal. gör kontroll på rad 72


göra
de

Investeringsanslag	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028
Kommunstyrelsen			
-varav SBF	-92	-82	-101
-varav Ledning	-10	-10	-10
-varav Civil beredskap	-10	-10	-10
-varav enligt tabell nedan	-	0	0
Totalt Österåkers kommun	**-112**	**-102**	**-121**
Finansiell leasing*	-	0	0
Totalt Österåkers kommun, inkl finansiell leasing	**-112**	**-102**	**-121**

Internränta 3,00%

Förändringar i investeringsbudget, mnkr	Investeringsdel		
Text	**2027**	**2028**	**2029**
Skriv in önskad investering här...	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
Summa investeringar	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Avskrivningstider, investeringens beräknade livslängd	
Lösöre	10
Lekplatser, parker, grönområde	15
Skyltar	20
Byggnader, ex multiarenan	30
Infrastruktur	50

Plan 2029
-110
-10
0
0
-120
0
-120

Instruktion:
Beloppen på sidan är mnkr

Lägg in önskade investeringar i orange fällt nedan. I textfälltet förklarar ni vilk
investeringssummor för respektive år. Lägg in investering med positiva tal, fö
avskrivningstid, se schablon längre ner på sidan.

Vissa större investeringar kräver förstudier åren före själva investeringen påb
kostnad hör till driften och inte investeringen. Kostnaden behöver ni beakta i

I fälten för kapitalkostnad och avskrivning framgår hur mycket investering kor

	Förstudie i drift			Ger kapitalkostn		
Avskriviningstid	2027	2028	2029	2027	2028	Restvärde
0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
	0,0	**0,0**	**0,0**	**-**	**0,0**	

ken typ av investering. I fältet för investering fyller ni i planerade
ör att ta bort investering lägg in med minus. Ange beräknad

örjas, fyll i prognostiserat belopp i rutan för förstudier. Denna
ert budgetförslag och tilldela medel till lämplig nämnd.

mmer belasta driftbudgeten under planåren.

nad Ränta investering år 1	2029	Ger avskrivning 2027	2028	2029
0,0	0,0	-	0,0	0,0
0,0	0,0	-	0,0	0,0
0,0	0,0	-	0,0	0,0
0,0	0,0	-	0,0	0,0
0,0	0,0	-	0,0	0,0
0,0	0,0	-	0,0	0,0
0,0	0,0	-	0,0	0,0
0,0	0,0	-	0,0	0,0
0,0	0,0	-	0,0	0,0
0,0	0,0	-	0,0	0,0
0,0	0,0	-	0,0	0,0
0,0	0,0	-	0,0	0,0
0,0	0,0	-	0,0	0,0
0,0	0,0	-	0,0	0,0
0,0	0,0	-	0,0	0,0
0,0	0,0	-	0,0	0,0
0,0	0,0	-	0,0	0,0
0,0	0,0	-	0,0	0,0
0,0	0,0	-	0,0	0,0
0,0	**0,0**	**-**	**0,0**	**0,0**

Resultatbudget (mnkr)	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Verksamhetens intäkter	486,7	507,7	487,9	499,7
Verksamhetens kostnader	-3 373,4	-3 615,5	-3 686,7	-3 790,1
Avskrivningar	-73,4	-84,8	-92,8	-96,3
Verksamhetens nettokostnader	**-2 960,1**	**-3 192,6**	**-3 291,6**	**-3 386,7**
Skatteintäkter	2 818,2	2 980,8	3 099,0	3 223,4
Generella statsbidrag och utjämning	283,6	268,2	267,2	361,2
Verksamhetens resultat	**141,8**	**56,4**	**74,6**	**197,9**
Finansiella intäkter	15,2	12,1	6,4	6,4
Finansiella kostnader	-46,4	-48,7	-55,4	-59,6
Årets resultat	**110,6**	**19,8**	**25,6**	**144,7**
Utrymme för prioritering		-0,2	-54,4	64,7
Budgeterat resultat	**110,6**	**20,0**	**80,0**	**80,0**

Resultat som andel av SoB	*3,6%*	*0,6%*	*2,4%*	*2,2%*
Kostnadsutveckling/inv/år	*-0,4%*	*10,7%*	*-1,7%*	*6,6%*
Snitt kostnadsutveckling mandatperiod		*10,7%*		
Självfinansieringsgrad	*171%*	*59%*	*106%*	*110%*
Självfinansieringsgrad mandatperiod		*59%*		

Driftbudget (mnkr)	Budget Netto 2026	intäkter brutto 2027	kostnader brutto 2027	Budget Netto 2027
Kommunfullmäktige	-11,3	0,0	-11,1	-11,1
Överförmyndarnämnden	-6,9	0,0	-7,1	-7,1
Kommunstyrelse	-355,0	108,0	-532,6	-424,6
Kultur- och fridsnämnden	-134,7	11,0	-153,8	-142,8
Utbildningsnämnden	-1 475,8	183,4	-1 726,7	-1 543,3
Näringslivs- och Arbetsmarknadsnämnden	-36,8	0,0	-45,5	-45,5
Vård- och omsorgsnämnden	-809,3	139,8	-1 026,3	-886,5
Socialnämnd	-114,1	14,9	-165,3	-150,4
Byggnadsnämnd	-9,9	12,3	-21,9	-9,6
Miljö- och hälsoskyddsnämnd	-9,3	7,9	-18,1	-10,2
Nämndernas driftanslag	**-2 963,1**	**477,4**	**-3 708,4**	**-3 231,1**
Pensioner	-48,9	84,0	-129,5	-45,5
Central finansiering	77,5	80,2	35,6	115,8
Drift inkl centrala poster	**-2 934,5**	**641,5**	**-3 802,3**	**-3 160,8**
Justering Interna transaktioner	47,8	-133,8	186,8	53,0
Drift efter justering	**-2 886,7**	**507,7**	**-3 615,5**	**-3 107,8**
Avskrivningar	-73,4	0,0	-84,8	-84,8
Verksamhetens nettokostnad	**-2 960,1**	**507,7**	**-3 700,3**	**-3 192,6**

0,0

0,0

intäkter brutto 2028	kostnader brutto 2028	Plan Netto 2028	intäkter brutto 2029	kostnader brutto 2029	Plan Netto 2029
0,0	-11,3	-11,3	0,0	-15,0	-15,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
110,2	-7,2	103,0	112,4	-7,4	105,1
11,2	-528,4	-517,2	11,4	-542,0	-530,5
187,1	-156,8	30,3	190,8	-159,6	31,2
0,0	-1 763,2	-1 763,2	0,0	-1 801,0	-1 801,0
145,2	-46,6	98,7	149,8	-47,6	102,2
12,2	-1 081,7	-1 069,5	12,4	-1 121,5	-1 109,1
12,5	-168,0	-155,4	12,8	-170,7	-157,9
8,1	-22,2	-14,2	8,6	-22,6	-14,0
486,5	**-3 785,4**	**-3 298,9**	**498,3**	**-3 887,3**	**-3 389,0**
86,5	-137,6	-51,1	89,1	-147,8	-58,7
55,5	34,7	90,2	58,1	34,7	92,8
628,5	**-3 888,3**	**-3 259,8**	**645,5**	**-4 000,4**	**-3 354,9**
-140,6	201,6	61,0	-145,8	210,3	64,5
487,9	**-3 686,7**	**-3 198,8**	**499,7**	**-3 790,1**	**-3 290,4**
0,0	-92,8	-92,8	0,0	-96,3	-96,3
487,9	**-3 779,5**	**-3 291,6**	**499,7**	**-3 886,4**	**-3 386,7**
		0,0			*0,0*
		0,0			*0,0*

Balansbudget mnkr	Utfall 2025	Prognos 2026	Budget 2027
TILLGÅNGAR			
Immateriella och materiella anläggningstillgångar	2 253,3	2 368,9	2 064,8
Finansiella anläggningstillgångar	310,5	308,7	303,4
Fodringar	1 447,4	1 401,1	1 685,4
Exploateringstillgångar	70,1	68,4	70,1
Kassa och bank	120,4	60,0	60,0
Summa tillgångar	**4 201,7**	**4 207,0**	**4 183,6**
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Ingående eget kapital	1 836,0	1 927,9	2 124,8
Resulat	91,9	196,9	20,0
Pensionsavsättningar	553,0	551,1	546,8
Övriga avsättningar	586,8	517,1	507,5
Långfristiga skulder	653,9	631,6	602,1
Kortfristiga skulder	480,1	382,4	382,4
Summa skulder	**4 201,7**	**4 207,0**	**4 183,6**
kontroll	*0,0*	*0,0*	*0,0*

Soliditet	Utfall 2025	Prognos 2026	Budget 2027
Exkl pensionsåttagande	46%	51%	51%
Inkl pensionsåttagande	32%	37%	39%

Ansvarsförbindelsen inkl löneskatt (mnkr)	597	561	523

Plan 2028	Plan 2029
1 796,3	1 553,4
309,2	317,8
1 987,7	2 260,3
70,1	70,1
60,0	60,0
4 223,2	**4 261,5**
2 144,8	2 224,8
80,0	80,0
552,0	568,2
493,8	467,7
570,2	538,4
382,4	382,4
4 223,2	**4 261,5**
0,0	*0,0*

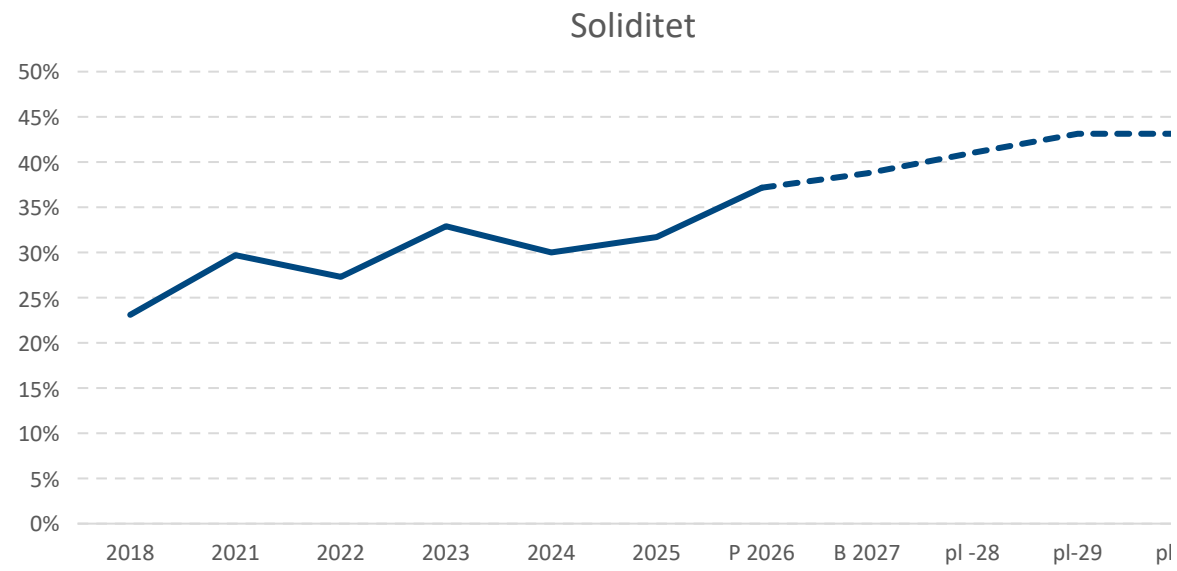
Plan 2028	Plan 2029
53%	54%
41%	43%

493	467

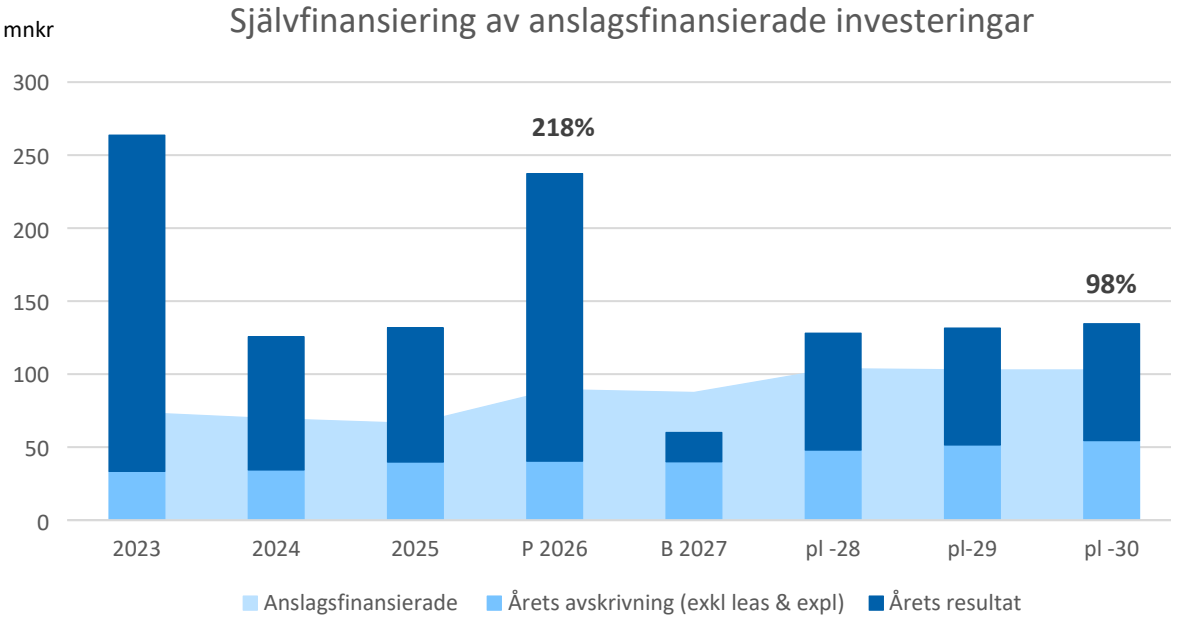
Kassaflödesanalys enligt indirekt metod	Utfall 2025	Prognos 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	91,9	196,9	20,0	80,0	80,0
Justering för ej likvidpåverkande poster	146,8	49,8	64,8	82,2	95,6
-Justering för av- och nedskrivningar		*47,3*	*50,6*	*58,6*	*62,1*
-Justering för avyttringar/utrangeringar					
-Justering för pensionsavsättningar		*2,8*	*-4,3*	*5,2*	*16,2*
-Justering för övriga avsättningar		*-0,3*	*14,0*	*14,0*	*14,0*
-Justering för resultatpåverkan finansiell leasing			*4,5*	*4,4*	*3,3*
Övriga likvidpåverkande poster	-14,6		33,0	89,0	52,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	**224,1**	**246,7**	**117,8**	**251,2**	**227,6**
Ökning/minskning av exploateringstillgångar					
Ökning/minskning av kortfristiga fodringar	-4,3	-11,4	-8,6	-8,8	-9,0
Ökning/minskning av föråd och varulager					
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	77,3	-29,3			
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**297,2**	**206,0**	**109,2**	**242,4**	**218,7**
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar					
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-148,1	115,6	-224,0	-178,0	-149,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar					
Investering i kommunkoncernföretag					
Försäljning av kommunkoncernföretag					
Förvärv av finansiella tillgångar	-67,7				
Avyttring av finansiella tillgångar					
Lån till närstående företag	-11,1				
Kassaflöde från investeringsverksamhten	**-226,8**	**115,6**	**-224,0**	**-178,0**	**-149,0**
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ökning/minskning långfristiga skulder					
Ökning/minskning långfristiga placeringar					
Ökning/minskning långfristiga fodringar			5,3	-5,8	-8,6
Investeringsbidrag	7,6	5,0	4,5	5,0	5,0
Nyupptagna lån					
Amortering av skulder för finansiell leasing	-20,1	-23,1	-26,2	-27,3	-27,8
Amortering av långfristiga skulder					
Kassaflöde från investeringsverksamhten	**-12,5**	**-18,1**	**-16,4**	**-28,1**	**-31,4**
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	-36,8	-9,3	-23,6	-27,7	-40,1
Årets kassaflöde	**21,0**	**294,1**	**-154,8**	**8,6**	**-1,8**

Likvida medel vid årets början	98,5	99,4	60,0	60,0	60,0
Likvida medel vid årets slut	99,4	60,0	60,0	60,0	60,0

Finansiellt mål nr 1

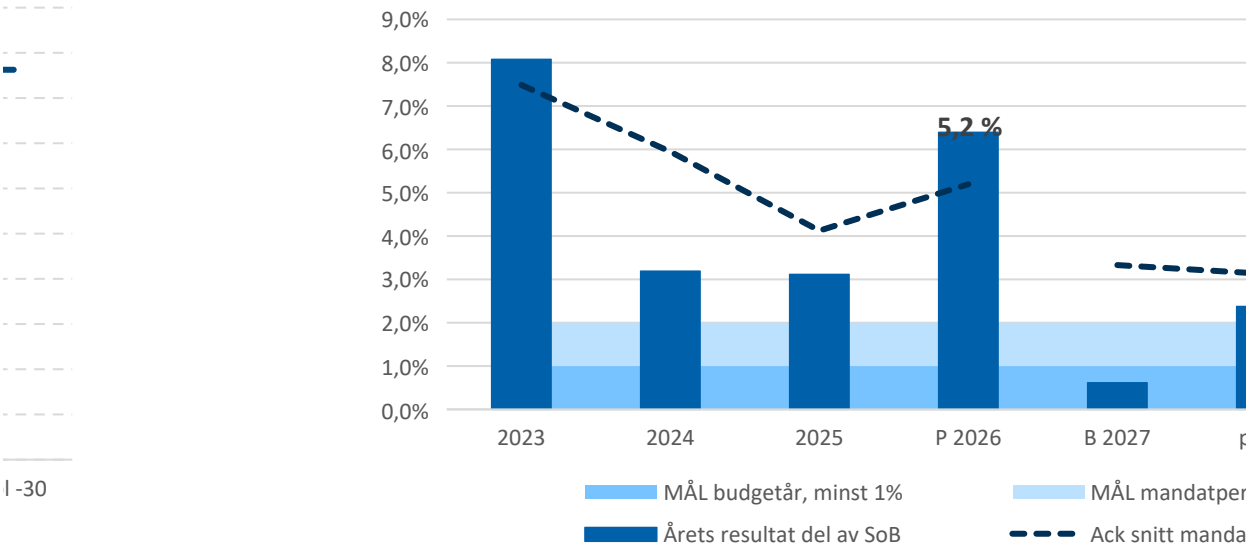


Finansiellt mål nr 3



Finansiellt mål nr 2

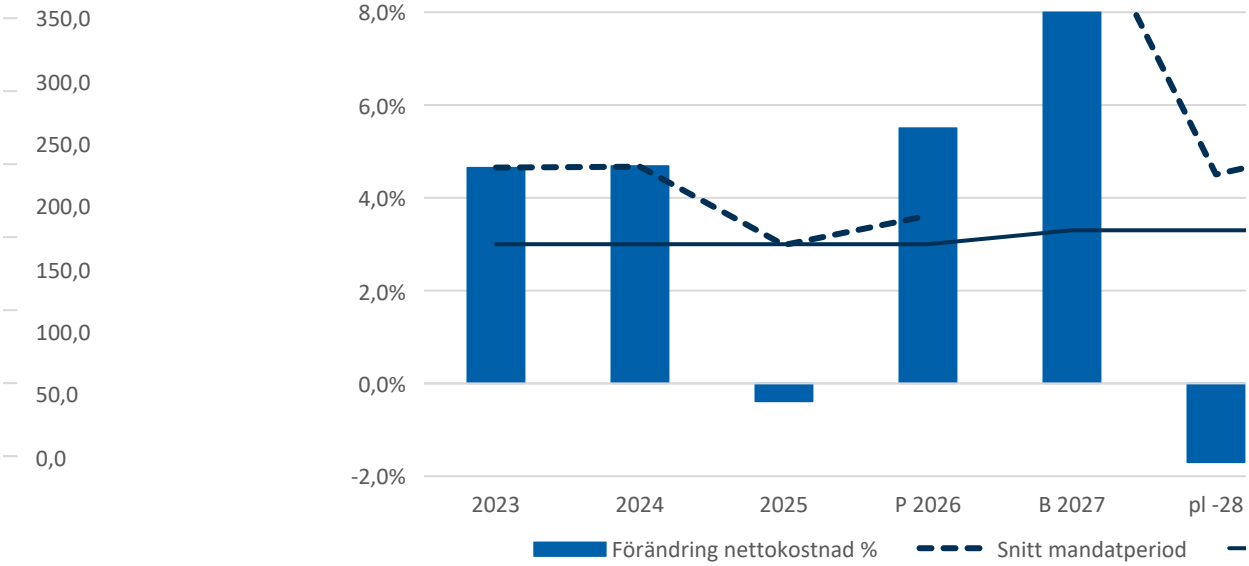
Resultat som andel av SoB

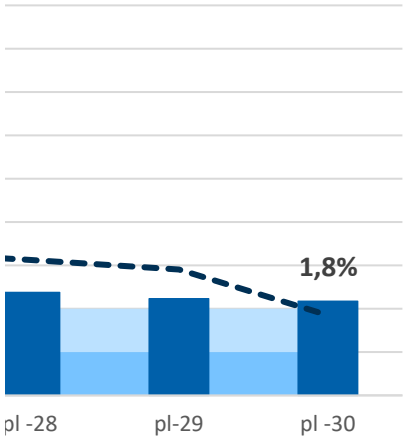


l -30

Finansiellt mål nr 4

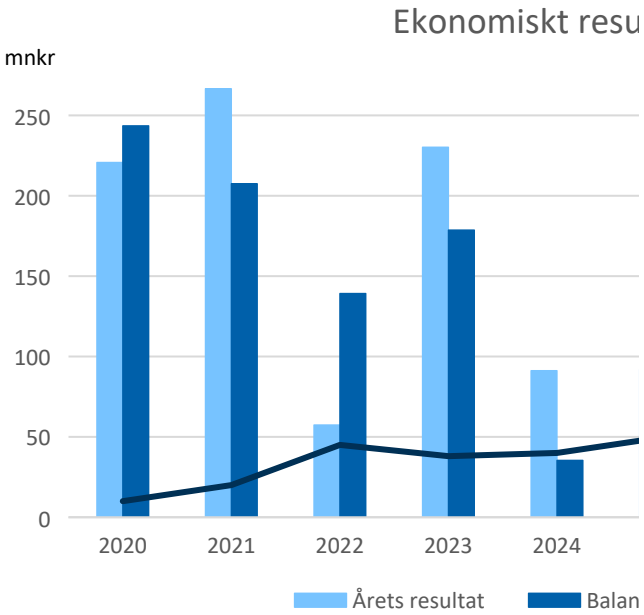
Kostnadsutveckling per invånare

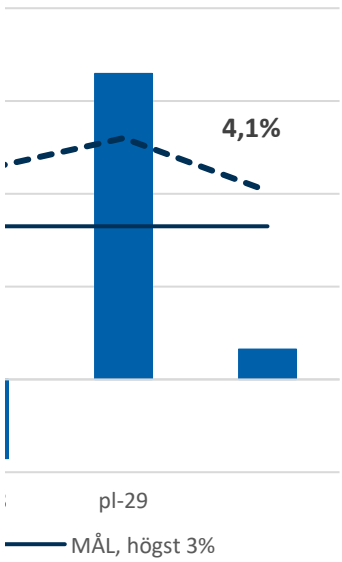




riod, snitt minst 2%

atperiod





ıltat och budget

