Tjänsteutlåtande
Ekonomiavdelningen
Dnr KS2026/0247

Till: Kommunfullmäktige

Datum: 2026-10-19, rev 2026-11-06

Verksamhetsplan 2027–2029, budget 2027

Sammanfattning

Budgetförslaget för 2027 innebär att verksamhetens nettokostnader uppgår till 3 081,3 mnkr. Utdebiteringen är beräknad på en oförändrad skattesats om 16,60 öre i förhållande till skattesatsen för 2026. Budgeterat resultat för 2027 uppgår till 70 mnkr. Nämndernas bruttokostnader beräknas till 3 555,9 mnkr och intäkterna till 559,5 mnkr. Investeringsbudgeten uppgår till 105,0 mnkr (utgifter) och 1,0 mnkr (inkomster).

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta

1.1 Kommunfullmäktige

1.1.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2027 fastställs enligt följande:

Kommunfullmäktige exkl. revision

Bruttokostnader	7,10 mnkr
Intäkter	0 mnkr

Valnämnd

Bruttokostnader	0,70 mnkr
Intäkter	0 mnkr

Revisionens budgetberedning föreslår Kommunfullmäktige

Revision

Bruttokostnader	2,05 mnkr
Intäkter	0 mnkr

1.2 Överförmyndarnämnden

1.2.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2027 fastställs enligt följande:

Bruttokostnader	7,10 mnkr

Document ID 09222115557594450568 Signed SE, ELS

Intäkter	0 mnkr

1.3 Kommunstyrelsen
1.3.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2027 fastställs enligt följande:

Bruttokostnader	305,35 mnkr
Intäkter	99,50 mnkr

1.3.2 Investeringsbudget 2027 fastställs enligt följande

Investeringar	**Utgifter**
Kommunstyrelsen	22 mnkr

1.3.3 Taxor och avgifter inom Kommunstyrelsen fastställs enligt bilaga 2.12

2 Kultur- och fritidsnämnden
2.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2027 fastställs enligt följande:

Bruttokostnader	131,00 mnkr
Intäkter	11,20 mnkr

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

3 Utbildningsnämnden
3.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2027 fastställs enligt följande:

Bruttokostnader	1 704,10 mnkr
Intäkter	175,20 mnkr

3.2 Peng för olika verksamhetsområden fastställs enligt bilaga 2.2.

3.3 Taxor och avgifter för olika verksamhetsområden fastställs enligt bilaga 2.3.

4 Teknik- och fastighetsnämnden
4.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2027 fastställs enligt följande:

Bruttokostnader	297,60 mnkr
Intäkter	64,50 mnkr

4.2 Investeringsbudget 2027 fastställs enligt följande

Investeringar	**Utgifter**
Teknik- och fastighetsnämnden	82 mnkr

Document ID 09222115557594450568 Signed SE, ELS

4.3 Peng, taxor och avgifter inom Teknik- och fastighetsnämnden fastställs enligt bilaga 2.8

4.4 Bestämmelser till Teknik- och fastighetsnämndens taxor fastställs enligt bilaga 2.9

5 Senior- och omsorgsnämnden

5.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2027 fastställs enligt följande:

Bruttokostnader	993,80 mnkr
Intäkter	142,6 mnkr

5.2 Peng för olika verksamhetsområden fastställs enligt bilaga 2.4.

5.3 Taxor och avgifter för olika verksamhetsområden fastställs enligt bilaga 2.5.

5.4 Anslag för olika verksamhetsområden fastställs enligt bilaga 2.6.

6 Socialnämnden

6.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2027 fastställs enligt följande:

Bruttokostnader	161,80 mnkr
Intäkter	15,50 mnkr

6.2 Peng, taxor och avgifter olika verksamhetsområden fastställs enligt bilaga 2.7.

7 Byggnadsnämnden

7.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2027 fastställs enligt följande:

Bruttokostnader	21,05 mnkr
Intäkter	12,55 mnkr

7.2 Taxor och avgifter för olika verksamhetsområden fastställs enligt bilaga 2.10.

8 Miljö- och hälsoskyddsnämnden

8.1 Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2027 fastställs enligt följande:

Bruttokostnader	17,15 mnkr
Intäkter	8,05 mnkr

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

Document ID 09222115557594450568 Signed SE, ELS

Övergripande nivå

9. Resultat-, finansierings- och balansbudget för 2027 fastställs

10. Planeringsramar för 2028 och 2029 fastställs

11. Utdebitering för 2027 fastställs till 16,60 öre per skattekrona

12. Kommunens internränta fastställs till 3,0 procent för 2027

13. Borgensavgift för Armada Bostäder AB fastställs med 0,37 procent av borgensåtagandet 2027

14. Borgensavgift för Armada Fastighets AB fastställs med 0,29 procent av borgensåtagandet 2027

15. Borgensavgift för AB Åker Kanal fastställs med 0,45 procent av borgensåtagandet 2027

16. Borgensavgift för Armada Kommunfastigheter AB fastställs med 0,40 procent av borgensåtagandet 2027

17. Borgensavgift för Österåkers Stadsnät AB fastställs med 0,56 procent av borgensåtagandet 2027

18. Borgensavgiften för Roslagsvatten AB fastställs med 0,53 procent av borgensåtagandet för 2027

19. Friskvårdsbidrag för 2027 fastställs till 3 200 kr/person och år

20. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utföra redaktionella och tekniska justeringar i ärendet

Document ID 09222115557594450568 Signed SE, ELS

Särskilda uppdrag för 2027

21. **Senior- och omsorgsnämnden får i uppdrag att föreslå en ersättningsmodell för hemtjänsten som ersätter den så kallade minutstyrningen.** Modellen ska ge större utrymme att möta den enskildes behov, stärka kontinuiteten och brukarnas nöjdhet samt förbättra medarbetarnas arbetsmiljö. Förslaget ska omfatta former för planering, ekonomisk styrning och kvalitetsuppföljning samt redovisa ekonomiska och organisatoriska konsekvenser.

22. **Senior- och omsorgsnämnden får i uppdrag att se över form för hur hemtjänsten bedrivs och lämna förslag till framtida organisering.** Förslaget ska värna brukarnas valfrihet och skapa långsiktiga förutsättningar för god kvalitet. Ekonomiska och organisatoriska konsekvenser ska redovisas.

23. **Senior- och omsorgsnämnden får i uppdrag att föreslå hur insatsen Trygg hemgång ska utformas inför 2028.** Förslaget ska tydliggöra insatsens innehåll, ansvarsfördelning och samverkan med berörda aktörer samt redovisa ekonomiska och organisatoriska konsekvenser. Uppdraget ska återrapporteras senast juni 2027.

24. **Senior- och omsorgsnämnden får i uppdrag att införa digitala lås inom hemtjänsten.** Genomförandet ska ske under 2027 i samverkan med berörda utförare och fastighetsägare och omfatta rutiner för säker åtkomst, drift och uppföljning.

25. **Teknik- och fastighetsnämnden får i uppdrag att ta fram en långsiktig plan för kommunens fordonsflotta och tillhörande laddinfrastruktur.** Planen ska utgå från verksamheternas transportbehov och omfatta ekonomi, beredskap och miljöpåverkan, samt ange prioriteringar och tidplan för genomförandet.

26. **Teknik- och fastighetsnämnden får i uppdrag att ta fram ett förslag till ny kostpolicy för kommunen.** Policyn ska utgå från aktuell kunskap och verksamheternas förutsättningar, med inriktning på näringsrika och smakrika måltider som barn, elever och äldre uppskattar och vill äta.

Document ID 09222115557594450568 Signed SE, ELS

27. **Teknik- och fastighetsnämnden får i uppdrag att utreda möjligheterna att anlägga fler infartsparkeringar, även i anslutning till busstrafik utanför tätorten.** Utredningen ska beakta efterfrågan, trafiksäkerhet, markförutsättningar och kostnader samt lämna förslag på lämpliga platser. Utredningen ska återrapporteras under 2027.

28. **Teknik- och fastighetsnämnden får i uppdrag att utreda möjligheten att erbjuda längre parkeringstid mot avgift på utvalda kommunala parkeringsplatser som i dag har tidsbegränsning med parkeringsskiva.** Utredningen ska, inom ramen för Digitaliseringsresan, pröva förutsättningarna för digitala betalningslösningar och belysa konsekvenserna för tillgänglighet, parkeringsplatsernas nyttjande och kommunens ekonomi. Utredningen ska återrapporteras under 2027.

29. **Teknik- och fastighetsnämnden får i uppdrag att, i samråd med Utbildningsnämnden, utreda och lämna förslag till en ny förskola i anslutning till befintliga Ljusterö förskola.** Utredningen ska utgå från tidigare underlag och omfatta behov och dimensionering, placering, mark- och planförutsättningar samt beräknade investerings- och driftkostnader och tidplan. Uppdraget ska återrapporteras till Kommunstyrelsen som underlag för beslut om genomförande och finansiering.

30. **Miljö- och hälsoskyddsnämnden får i uppdrag att se över sina taxor och avgifter och lämna förslag till justeringar inför budget 2028.** Översynen ska belysa avgifternas betydelse för företagens förutsättningar, särskilt vid nyetablering och expansion, samt avgiftsmodellernas tydlighet och förutsägbarhet. Förslaget ska innehålla jämförelser med andra kommuner och redovisa ekonomiska konsekvenser. Uppdraget ska återrapporteras senast juni 2027.

31. **Kommunstyrelsen får i uppdrag att se över kommunens bidragsgivning och föreslå åtgärder för stärkt kontroll och uppföljning.** Översynen ska omfatta ansökningsunderlag, bidragsvillkor, redovisning av hur medlen används samt hantering av avvikelser och återkrav. Förslaget ska främja tydliga och gemensamma rutiner, med kontroller anpassade efter bidragens storlek och bedömda risker. Uppdraget ska återrapporteras under 2027.

Document ID 09222115557594450568 Signed SE, ELS

32. **Kommunstyrelsen får i uppdrag att föreslå åtgärder för stärkt intern kontroll i kommunens större projekt.** Förslaget ska omfatta kontroller under planering, genomförande och avslut samt tydliggöra ansvar, ekonomisk uppföljning och rapportering. Kontrollerna ska säkerställa att lagstiftning, interna riktlinjer och fattade beslut följs samt att avvikelser upptäcks och hanteras i tid. Uppdraget ska återrapporteras under 2027.

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 indexuppräkning inom grundskola, men även via riktade insatser, exempelvis möjligheten för barn till föräldralediga att vara på förskolan på lov, samt minskade avgifter till föreningar i samband med evenemang riktade till barn och unga. Kärnverksamheten, så som skola, vård och omsorg är också undantagen effektiviseringskrav i budget för 2027.

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 2027–2029, budget 2027, rev 2026-11-06

Underbilagor

2.1 Peng, taxor och avgifter inom musikskola, sport och friluftsliv
2.2 Peng inom förskoleverksamheten, grundskola, gymnasiet, vuxenutbildning inklusive SFI, rev 2026-11-06
2.3 Taxor och avgifter inom förskoleverksamhet, fritidshem och modersmål
2.4 Peng inom äldreomsorg och LSS-verksamhet
2.5 Taxor och avgifter inom äldreomsorg och LSS-verksamhet, rev 2026-11-06

Document ID 09222115557594450568 Signed SE, ELS

2.6 Anslag träffpunkter med mera
2.7 Peng, taxor och avgifter inom Socialnämnden
2.8 Peng, taxor och avgifter inom Teknik- och fastighetsnämnden, rev 2026-11-06
2.9 Bestämmelser till Teknik- och fastighetsnämndens taxor
2.10 Taxor och avgifter inom Byggnadsnämnden
2.11 Taxor och avgifter inom Miljö- och hälsoskyddsnämnden
2.12 Taxor och avgifter inom Kommunstyrelsen, rev 2026-11-06

Staffan Erlandsson
Kommundirektör

Erik Lanner Sandberg
Ekonomidirektör

Document ID 09222115557594450568 Signed SE, ELS

Verification

Document ID 09222115557594450568

Document

KS2026-0247 Tjänsteutlåtande - Verksamhetsplan 2027-2029, budget 2027, rev 2026-11-06
Main document
8 pages
Initiated on 2026-11-06 15:10:51 CET (+0100) by Ann Hallner (AH)
Finalised on 2026-11-06 15:46:49 CET (+0100)

Initiator

Ann Hallner (AH)
Österåkers kommun
Company reg. no. 212000-2890
ann.hallner@osteraker.se

Signatories

Staffan Erlandsson (SE)
staffan.erlandsson@osteraker.se
Signed 2026-11-06 15:14:31 CET (+0100)

Erik Lanner Sandberg (ELS)
erik.lanner@osteraker.se
Signed 2026-11-06 15:46:49 CET (+0100)

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 verified by tools such as Adobe Reader.

