KS 2026/0247
2026-11-06

Förändringar i justerat dokument, Verksamhetsplan 2027–2029 och budget 2027

1. Förändring i bilaga 1 verksamhetsplan, under rubrik 4.4.2 Pengnivåer, sida 41.

   Förtydliga att den politiska förstärkning om 3 mnkr som nämnden erhöll kopplat till ”Utökad vistelsetid på lov” ingår i peng till utföraren genom indexuppräkning. Penganivån för ”Förskola 1-2 år”, ”Förskola 3-5 år” samt ”Pedagogisk omsorg” har höjts från 2,3% till 3,1%. Se även Punkt 14 nedan.

   Gamla versionen:

Förskola 1–2 år	2,3 %
Förskola 3–5 år	2,3 %
Pedagogisk omsorg	2,3 %
Grundskola F-klass	3,5 %
Grundskola årskurs 1–3	3,5 %
Grundskola årskurs 4–9	3,5 %
Vård och omsorg	2,36 %
Musikskola	2,3 %

   Nya versionen:

Förskola 1–2 år	3,1 %
Förskola 3–5 år	3,1 %
Pedagogisk omsorg	3,1 %
Grundskola F-klass	3,5 %
Grundskola årskurs 1–3	3,5 %
Grundskola årskurs 4–9	3,5 %
Vård och omsorg	2,36 %
Musikskola	2,3 %

2. Förändring i bilaga 1 verksamhetsplan, under rubrik 4.7.1 Anslagsfinansierade investeringar, sida 47, Tabell 5. Bytt plats på textförklaringen till varav-raderna ”Varav investeringsutgifter” och ”Varav investeringsbidrag” för att referera till korrekta siffror.

   Gamla versionen:

Tabell 5: Fördelning av anslag för investering

Investeringsanslag (mnkr)	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teknik- och fastighetsnämnden	**0**	**-82**	**-101**	**-110**
Varav investeringsutgifter	0	1	2	5
Varav investeringsbidrag	0	-83	-103	-115

Nya versionen:

Tabell 5: Fördelning av anslag för investering

Investeringsanslag (mnkr)	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teknik- och fastighetsnämnden	**0**	**-82**	**-101**	**-110**
Varav investeringsbidrag	0	1	2	5
Varav investeringsutgifter	0	-83	-103	-115

3. Förändring i bilaga 1 verksamhetsplan, under rubrik 4.9 Kassaflödesanalys, sida 51. Justerat Tabell 7.

   Kassaflödesanalysen har korrigerats avseende hur in- och utbetalningar redovisas inom den löpande verksamheten, investeringar och finansiering. Redovisade likvida medel är oförändrade mellan versionerna och uppgår vid årets slut till 60,0 mnkr för samtliga år 2026–2029. Ändringarna påverkar inte kommunens budget.

Österåker

KS 2026/0247
2026-11-06

Gamla versionen:

Tabell 7: Kassaflödesanalys bokslut 2025, prognos 2026, budget 2027, plan 2028–2029

Kassaflödesanalys (mnkr)	Bokslut 2025	Prognos 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	91,9	196,9	70,0	80,0	80,0
Justering för ej likvidpåverkande poster	146,8	49,8	64,8	82,2	95,6
Övriga likvidpåverkande poster	-14,6		33,0	89,0	52,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	**224,1**	**246,7**	**167,8**	**251,2**	**227,6**
Ökning/minskning av exploateringstillgångar					
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-4,3	-11,4	-5,9	-6,0	-6,1
Ökning/minskning kortfristiga skulder	77,3	-29,3			
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**297,2**	**206,0**	**161,9**	**245,2**	**221,5**
Investeringsverksamheten					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-148,1	-115,6	-226,0	-180,0	-149,0
Förvärv av finansiella tillgångar	-67,7				
Lån till närstående företag	-11,1				
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-226,9**	**-115,6**	**-226,0**	**-180,0**	**-149,0**
Finansieringsverksamheten					
Ökning/minskning av långfristiga skulder					
Ökning/minskning av långfristiga fordringar			5,3	-5,8	-8,6
Investeringsbidrag	7,6	5,0	4,5	5,0	5,0
Amortering av finansiella leasingavtal	-20,1	-23,1	-26,2	-27,3	-27,8
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**-12,5**	**-18,1**	**-16,4**	**-28,1**	**-31,4**
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	-36,8	-9,3	-23,6	-27,7	-40,1
Årets kassaflöde	**21,0**	**63,1**	**-104,1**	**9,4**	**1,0**
Likvida medel vid årets början	99,4	120,4	60,0	60,0	60,0
Likvida medel vid årets slut	120,4	60,0	60,0	60,0	60,0

Nya versionen:

Tabell 7: Kassaflödesanalys bokslut 2025, prognos 2026, budget 2027, plan 2028–2029

Kassaflödesanalys (mnkr)	Bokslut 2025	Prognos 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	91,9	196,9	70,0	80,0	80,0
Justering för ej likvidpåverkande poster	146,8	15,2	99,0	116,4	129,8
Övriga likvidpåverkande poster	-14,6	-6,6	14,4	-12,6	-14,7
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	**224,1**	**205,5**	**183,4**	**183,8**	**195,1**
Ökning/minskning av exploateringstillgångar					
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-4,3	46,3	82,6	52,0	25,4
Ökning/minskning kortfristiga skulder	77,3	-97,7			
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**297,2**	**154,1**	**266,0**	**235,8**	**220,5**
Investeringsverksamheten					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-148,1	-188,9	-226,0	-180,0	-149,0
Förvärv av finansiella tillgångar	-67,7				
Lån till närstående företag	-11,1	1,8	5,3	-5,8	-8,6
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-226,9**	**-187,1**	**-220,7**	**-185,8**	**-157,6**
Finansieringsverksamheten					
Ökning/minskning av långfristiga skulder					
Ökning/minskning av långfristiga fordringar					
Investeringsbidrag	7,6	5,0	4,5	5,0	5,0
Amortering av finansiella leasingavtal	-20,1	-23,1	-26,2	-27,3	-27,8
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**-12,5**	**-18,1**	**-21,7**	**-22,3**	**-22,8**
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	-36,8	-9,3	-23,6	-27,7	-40,1
Årets kassaflöde	**21,0**	**-60,4**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Likvida medel vid årets början	99,4	120,4	60,0	60,0	60,0
Likvida medel vid årets slut	120,4	60,0	60,0	60,0	60,0

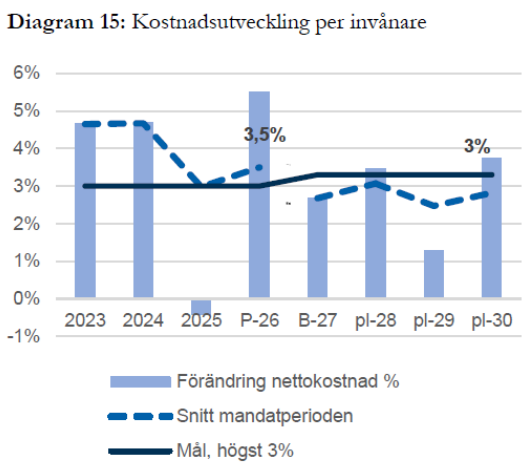
4. Förändring i bilaga 1 verksamhetsplan, under rubrik 4.12 Avstämning mot finansiella mål. Mål 4: Kostnadsutveckling per invånare, sida 55. Justering i texten till korrekt siffra.

   Gamla versionen:
   Kostnadsutveckling per invånare ska inte överstiga 3,3 procent i snitt under mandatperioden. Budgetförslaget för 2027 bygger på en beräknad kostnadsutveckling per invånare om cirka 1,7 procent jämfört med prognos för 2026. För mandatperioden är bedömningen att det finansiella målet kommer uppnås.

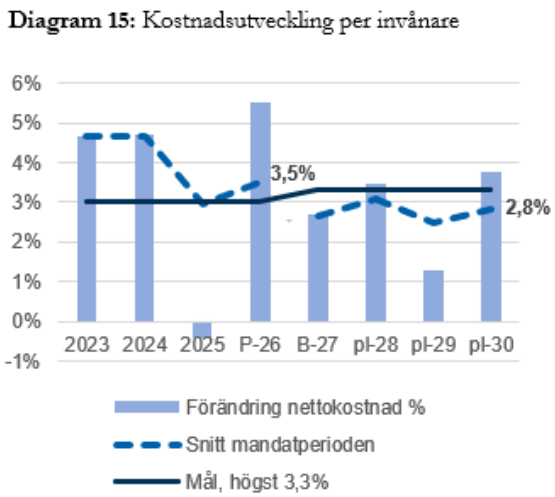
   Nya versionen:
   Kostnadsutveckling per invånare ska inte överstiga 3,3 procent i snitt under mandatperioden. Budgetförslaget för 2027 bygger på en beräknad kostnadsutveckling per invånare om cirka 2,7 procent jämfört med prognos för 2026. För mandatperioden är bedömningen att det finansiella målet kommer uppnås.

5. Förändring i bilaga 1 verksamhetsplan, under rubrik 4.12 Avstämning mot finansiella mål. Mål 4: Kostnadsutveckling per invånare, sida 55. Diagram 15: förtydligat diagrammet genom att lägga till en extra decimal både i beskrivande text till linjen för Mål, från höst 3% till högst 3,3% samt nivå i diagrammet för snittet för mandatperioden från 3% till 2,8%.

Gamla versionen:



Nya versionen:



6. Förändring i bilaga 1 verksamhetsplan, under rubrik 5.1 Kommunfullmäktige 5.1.1 Förändring för budget 2027 sida 56.

   Omfördelning av medel om 250 tkr från Kommunstyrelsen budgetram till Revisionens med anledning av att två revisorsgrupper kommer att tjänstgöra under inledningen av år 2027, detta medför högre kostnader under perioden. Se även punkt 10 för motsvarande förändring inom Kommunstyrelsen samt punkt 11 för motsvarande förändring i driftbudgeten.

Gamla versionen:

5.1.1 Förändringar för budget 2027

Kommunfullmäktige (tkr)	Brutto	Intäkter
Budget 2026	**-11 250**	**0**
Kommunfullmäktige inkl. partistöd	-7 100	0
Revision	-1 800	0
Budget 2027	**-8 900**	**0**

Nya versionen:

5.1.1 Förändringar för budget 2027

Kommunfullmäktige (tkr)	Brutto	Intäkter
Budget 2026	**-11 250**	**0**
Kommunfullmäktige inkl. partistöd	-7 100	0
Revision	-2 050	0
Budget 2027	**-9 150**	**0**

7. Förändring i bilaga 1 verksamhetsplan, under rubrik 5.4 Senior- och omsorgsnämnden, sida 64.

   I ingressen görs förtydliganden att nämnden även ansvarar för socialpsykiatri.

   Gamla versionen:

   Senior- och omsorgsnämnden ansvarar för att tillgodose behoven av vård och omsorg för äldre och personer med funktionsnedsättning enligt socialtjänstlagen, hälso- och sjukvårdslagen och lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade. Senior- och omsorgsnämnden ansvarar för myndighetsutövning, beställning och finansiering av verksamhet, uppföljning av kvaliteten i verksamheten och de utförda insatserna. Nämnden ansvarar även för driften av egen regi inom äldreomsorg och funktionsnedsättning.

   Nya versionen:

   Senior- och omsorgsnämnden ansvarar för att tillgodose behoven av vård, omsorg och stöd för äldre, personer med funktionsnedsättning samt personer med psykisk funktionsnedsättning inom socialpsykiatrin, enligt socialtjänstlagen, hälso- och sjukvårdslagen och lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.

   Senior- och omsorgsnämnden ansvarar för myndighetsutövning, beställning och finansiering av verksamhet samt uppföljning av kvaliteten i verksamheten och de utförda insatserna. Nämnden ansvarar även för driften av verksamheter i egen regi inom äldreomsorg, funktionsnedsättning och socialpsykiatri.

8. Förändring i bilaga 1 verksamhetsplan, under rubrik 5.7 Teknik- och fastighetsnämnden, sida 75.

   Justerat rubriksättning från 5.8 till 5.7.1

   Får följdeffekt på efterkommande underrubriker under kapitel 5.

9. Förändring i bilaga 1 verksamhetsplan, under rubrik 5.7 Teknik- och fastighetsnämnden, sida 75. Samt under rubrik 5.11 Kommunstyrelsen sida 85.

   Teknik- och fastighetsnämnden ska ansvara för kommunens investeringar. Därför har kostnadsramen för kapitalkostnader flyttats från Kommunstyrelsen till Teknik- och fastighetsnämnden. För vissa investeringar har kommunen fått investeringsbidrag som ska intäktsföras över respektive anläggnings nyttjandeperiod. Nu flyttas även den tillhörande intäktsram om 2,4 mnkr från Kommunstyrelsen till Teknik- och fastighetsnämnden.

   Justeringen av nämndernas intäktsramar innebär att Teknik- och fastighetsnämnden får en minskad nettobudgetram om 2,4 mnkr från 235,5 mnkr till 233,1 mnkr. Samtidigt blir effekten för Kommunstyrelsen en ökad nettobudgetram om 2,4 mnkr från 203,7 mnkr till 206,1 mnkr

   Se även punkt 10 för motsvarande förändring inom kommunstyrelsen samt punkt 11 för motsvarande förändring i driftbudgeten.

Gamla versionen:

5.7.1 Förändring för budget 2027

Teknik- och fastighetsnämnden (tkr)	Brutto	Intäkter
Budget 2026	**0**	**0**
Förändringar i verksamhetsansvaret	-295 288	62 060
Politisk förstärkning enligt nedanstående:		
Anpassning av politisk organisation	-600	
Förstärkning tjänsteorganisationen	-1 700	
Justering	-12	40
Budget 2027	**-297 600**	**62 100**

Nya versionen:

5.7.1 Förändring för budget 2027

Teknik- och fastighetsnämnden (tkr)	Brutto	Intäkter
Budget 2026	**0**	**0**
Förändringar i verksamhetsansvaret	-295 288	64 460
Politisk förstärkning enligt nedanstående:		
Anpassning av politisk organisation	-600	
Förstärkning tjänsteorganisationen	-1 700	
Justering	-12	40
Budget 2027	**-297 600**	**64 500**

10. Förändring i bilaga 1 verksamhetsplan, under rubrik 5.11 Kommunstyrelsen 5.1.11

Förändring för budget 2027 sida 85. Nedan redovisas effekten för Kommunstyrelsen av punkterna 6 och 9 ovan. Förstärkning av ram för Revisionen samt flytt av budgetram för investeringsbidrag till Teknik- och fastighetsnämnden. Totalt ökar Kommunstyrelsens nettobudgetram med 2,15 mnkr till 205,85 mnkr.

Se även punkt 6 för motsvarande förändring inom Revisionen, punkt 9 för motsvarande förändring inom Teknik- och fastighetsförvaltningen samt punkt 11 för motsvarande förändring i driftbudgeten.

Gamla versionen:

5.11.1 Förändringar för budget 2027

Kommunstyrelsen (tkr)	Brutto	Intäkter
Budget 2026	**-470 250**	**115 250**
Indexuppräkning	-7 979	2 259
Effektivisering	1 735	
Volymjustering KSF	-2 350	2 888
Volymjusteringar SBF-KS	-14 000	-800
Volymjustering Kapitalkostnader	-3 450	100
Förändringar i verksamhetsansvaret	214 570	-8 364
Politisk förstärkning enligt nedanstående:		
Subventionerat bältrosvaccin	-29 000	
Anpassning av politisk organisation	-4 300	
Justering	9 424	-9 433
Budget 2027	**-305 600**	**101 900**

Nya versionen:

5.10.1 Förändringar för budget 2027

Kommunstyrelsen (tkr)	Brutto	Intäkter
Budget 2026	**-470 250**	**115 250**
Indexuppräkning	-7 979	2 259
Effektivisering	1 735	
Volymjustering KSF	-2 100	2 888
Volymjusteringar SBF-KS	-14 000	-800
Volymjustering Kapitalkostnader	-3 450	100
Förändringar i verksamhetsansvaret	214 570	-10 764
Politisk förstärkning enligt nedanstående:		
Subventionerat bältrosvaccin	-29 000	
Anpassning av politisk organisation	-4 300	
Justering	9 424	-9 433
Budget 2027	**-305 350**	**99 500**

11. Förändring i bilaga 1 verksamhetsplan, under rubrik 4.5 Driftbudget, sida 44.

I Tabell 3 ger förändringen för från punkt 6 Revisionen, punkt 9 Teknik- och fastighetsnämnden samt punkt 10 Kommunstyrelsen motsvarande effekt för budget och planår.

Gamla versionen:

Tabell 3: Förslag till bruttokostnads- och intäktsramar per nämnd för åren 2027–2029

Driftbudget (mnkr)	Budget netto 2026	Intäkter Brutto 2027	Kostnader brutto 2027	Budget netto 2027	Intäkter brutto 2028	Kostnader brutto 2028	Plan netto 2028	Intäkter brutto 2029	Kostnader brutto 2029	Plan netto 2029
Kommunfullmäktige	-11,3	0,0	-8,9	-8,9	0,0	-9,0	-9,0	0,0	-9,2	-9,2
Valnämnd	-3,8	0,0	-0,7	-0,7	0,0	-0,7	-0,7	0,0	-4,2	-4,2
Överförmyndarnämnden	-6,9	0,0	-7,1	-7,1	0,0	-7,2	-7,2	0,0	-7,4	-7,4
Kommunstyrelsen	-355,0	101,9	-305,6	-203,7	103,9	-298,6	-194,7	106,0	-309,7	-203,7
Kultur- och fritidsnämnden	-134,7	11,2	-131,0	-119,8	11,4	-133,5	-122,0	11,7	-135,7	-124,0
Utbildningsnämnden	-1 475,8	175,2	-1 704,1	-1 528,9	178,7	-1 746,6	-1 567,9	182,3	-1 790,6	-1 608,3
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-36,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Senior- och omsorgsnämnden	-809,3	142,6	-993,8	-851,2	148,1	-1 052,2	-904,1	152,7	-1 095,2	-942,5
Socialnämnden	-114,1	15,5	-161,8	-146,3	12,8	-164,2	-151,4	13,1	-166,7	-153,6
Teknik- och fastighetsnämnden	0,0	62,1	-297,6	-235,5	63,3	-302,1	-238,7	64,6	-306,6	-242,0
Byggnadsnämnden	-9,9	12,6	-21,0	-8,5	12,8	-21,4	-8,6	13,1	-21,7	-8,6
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-9,3	8,1	-17,2	-9,1	8,2	-18,2	-10,0	8,8	-18,5	-9,7
Nämndernas driftanslag	**-2 966,9**	**529,1**	**-3 648,8**	**-3 119,7**	**539,3**	**-3 753,7**	**-3 214,4**	**552,1**	**-3 865,5**	**-3 313,4**
Pensioner	-48,9	84,0	-129,5	-45,5	86,5	-137,6	-51,1	89,1	-147,8	-58,7
Central finansiering	77,5	80,2	35,6	115,8	55,5	34,7	90,2	58,1	34,7	92,8
Drift inklusive centrala poster	**-2 938,3**	**693,3**	**-3 742,7**	**-3 049,5**	**681,3**	**-3 856,6**	**-3 175,3**	**669,3**	**-3 978,6**	**-3 279,3**
Justering för avskrivning / övriga poster	47,8	-133,8	186,8	53,0	-140,6	201,6	61,0	-145,8	210,3	64,5
Drift efter justering	**-2 890,5**	**559,5**	**-3 555,9**	**-2 996,5**	**540,7**	**-3 655,0**	**-3 114,3**	**553,5**	**-3 768,3**	**-3 214,8**
Avskrivningar	-73,4	0	-84,8	-84,8	0,0	-92,8	-92,8	0,0	-96,3	-96,3
Verksamhetens nettokostnad	**-2 963,9**	**559,5**	**-3 640,7**	**-3 081,3**	**540,7**	**-3 747,8**	**-3 207,1**	**553,5**	**-3 864,6**	**-3 311,1**

Nya versionen:

Tabell 3: Förslag till bruttokostnads- och intäktsramar per nämnd för åren 2027–2029

Driftbudget (mnkr)	Budget netto 2026	Intäkter Brutto 2027	Kostnader brutto 2027	Budget netto 2027	Intäkter brutto 2028	Kostnader brutto 2028	Plan netto 2028	Intäkter brutto 2029	Kostnader brutto 2029	Plan netto 2029
Kommunfullmäktige	-11,3	0,0	-9,2	-9,2	0,0	-9,3	-9,3	0,0	-9,4	-9,4
Valnämnd	-3,8	0,0	-0,7	-0,7	0,0	-0,7	-0,7	0,0	-4,2	-4,2
Överförmyndarnämnden	-6,9	0,0	-7,1	-7,1	0,0	-7,2	-7,2	0,0	-7,4	-7,4
Kommunstyrelsen	-355,0	99,5	-305,4	-205,9	101,5	-298,4	-196,9	103,5	-309,5	-206,0
Kultur- och fritidsnämnden	-134,7	11,2	-131,0	-119,8	11,4	-133,5	-122,0	11,7	-135,7	-124,0
Utbildningsnämnden	-1 475,8	175,2	-1 704,1	-1 528,9	178,7	-1 746,6	-1 567,9	182,3	-1 790,6	-1 608,3
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-36,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Senior- och omsorgsnämnden	-809,3	142,6	-993,8	-851,2	148,1	-1 052,2	-904,1	152,7	-1 095,2	-942,5
Socialnämnden	-114,1	15,5	-161,8	-146,3	12,8	-164,2	-151,4	13,1	-166,7	-153,6
Teknik- och fastighetsnämnden	0,0	64,5	-297,6	-233,1	65,8	-302,1	-236,3	67,1	-306,6	-239,5
Byggnadsnämnden	-9,9	12,6	-21,0	-8,5	12,8	-21,4	-8,6	13,1	-21,7	-8,6
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-9,3	8,1	-17,2	-9,1	8,2	-18,2	-10,0	8,8	-18,5	-9,7
Nämndernas driftanslag	**-2 966,9**	**529,1**	**-3 648,8**	**-3 119,7**	**539,3**	**-3 753,7**	**-3 214,4**	**552,1**	**-3 865,5**	**-3 313,4**
Pensioner	-48,9	84,0	-129,5	-45,5	86,5	-137,6	-51,1	89,1	-147,8	-58,7
Central finansiering	77,5	80,2	35,6	115,8	55,5	34,7	90,2	58,1	34,7	92,8
Drift inklusive centrala poster	**-2 938,3**	**693,3**	**-3 742,7**	**-3 049,5**	**681,3**	**-3 856,6**	**-3 175,3**	**669,3**	**-3 978,6**	**-3 279,3**
Justering för avskrivning / övriga poster	47,8	-133,8	186,8	53,0	-140,6	201,6	61,0	-145,8	210,3	64,5
Drift efter justering	**-2 890,5**	**559,5**	**-3 555,9**	**-2 996,5**	**540,7**	**-3 655,0**	**-3 114,3**	**553,5**	**-3 768,3**	**-3 214,8**
Avskrivningar	-73,4	0	-84,8	-84,8	0,0	-92,8	-92,8	0,0	-96,3	-96,3
Verksamhetens nettokostnad	**-2 963,9**	**559,5**	**-3 640,7**	**-3 081,3**	**540,7**	**-3 747,8**	**-3 207,1**	**553,5**	**-3 864,6**	**-3 311,1**

12. Förändring i bilaga 1 verksamhetsplan, under rubrik 6 Kommunkoncern. Sida 90. Justerat Tabell 9.

Österåkers Stadshus resultatbudget hade räknats in i koncernens sammanställning i mnkr i stället för tkr. Beloppen har nu räknats om till rätt enhet och sammanställningen har korrigerats.

Gamla versionen:

Tabell 9: Kommunkoncernens resultatbudget som visar hur den kommunala ekonomin förväntas utvecklas under åren 2027–2029

Resultatbudget (mnkr)	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Verksamhetens intäkter	1 259,4	1 786,9	1 815,8	1 883,4
Verksamhetens kostnader	-4 265,4	-4 493,8	-4 628,9	-4 780,3
Avskrivningar	-232,6	-254,6	-264,1	-274,1
Verksamhetens nettokostnader	**-3 238,5**	**-2 961,5**	**-3 077,2**	**-3 171,0**
Skatteintäkter	2 781,4	2 919,5	3 029,0	3 088,1
Generella statsbidrag och utjämning	283,6	266,0	299,2	348,2
Verksamhetens resultat	**-173,5**	**224,0**	**251,0**	**265,3**
Finansiella intäkter	17,0	13,3	12,9	12,7
Finansiella kostnader	-155,3	-162,7	-179,5	-191,4
Årets resultat	**311,8**	**74,6**	**84,5**	**86,7**

Perioden omfattar flerårsprognoser som ännu inte har godkänts av bolagens styrelser

Nya versionen:

Tabell 9: Kommunkoncernens resultatbudget som visar hur den kommunala ekonomin förväntas utvecklas under åren 2027–2029

Resultatbudget (mnkr)	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Verksamhetens intäkter	1 259,4	1 392,6	1 407,7	1 461,0
Verksamhetens kostnader	-3 882,4	-4 101,8	-4 223,3	-4 360,4
Avskrivningar	-232,6	-254,6	-264,1	-274,1
Verksamhetens nettokostnader	**-2 855,5**	**-2 963,9**	**-3 079,6**	**-3 173,5**
Skatteintäkter	2 781,4	2 921,9	3 031,4	3 090,6
Generella statsbidrag och utjämning	283,6	266,0	299,2	348,2
Verksamhetens resultat	**209,5**	**224,0**	**251,0**	**265,3**
Finansiella intäkter	17,0	13,3	12,9	12,7
Finansiella kostnader	-155,3	-162,7	-179,5	-191,4
Årets resultat	**71,2**	**74,6**	**84,5**	**86,7**

Perioden omfattar flerårsprognoser som ännu inte har godkänts av bolagens styrelser

13. Bilaga 2.1-2.12 Peng, taxor och avgifter, flytt av två taxor till rätt nämnd

I bilaga 2 – Peng, taxor och avgifter har ”Taxa för Geodataenheten” och ”Taxa för Plan- och exploateringsverksamhet” felaktigt redovisats under Teknik- och fastighetsnämnden, underbilaga 2.8. Taxorna hör till Kommunstyrelsens ansvarsområde och ska därför flyttas till taxorna tillhörande Kommunstyrelsen, till underbilaga 2.12

Intäkterna från dessa taxor ingår redan i kommunstyrelsens budgetram i verksamhetsplanen. Rättelsen avser därför endast taxornas placering i bilagan och medför ingen förändring av nämndernas budgetramar.

14. Bilaga 2.2 Utbildningsnämnden Peng, taxor och avgifter, uppdaterad peng.
Se punkt 1 ovan. Den politiska förstärkningen om 3,0 mnkr för utökad vistelsetid under lov har fördelats genom pengen till utförarna. Till följd av detta höjs pengnivåerna för förskola och pedagogisk omsorg från 2,3 till 3,1 procent.

Gamla versionen:

ÖSTERÅKERS KOMMUN
BUDGET 2027
Utbildningsnämnden
Peng

Sida 16 av 52
Bilaga 2.2

Pengrelaterade verksamheter	År 2026	År 2027	Förändring Belopp kr	Förändring Procent %	Kommentar
Förskola*					
Barn 1-2 år, heltid mer än 30 tim	160 808	164 507	3 699	2,3%	
Barn 1-2 år, deltid max 30 tim	128 640	131 599	2 959	2,3%	
Barn 3-5 år, heltid mer än 30 tim	115 034	117 680	2 646	2,3%	
Barn 3-5 år, deltid max 30 tim	92 023	94 140	2 117	2,3%	
Barn 3-5 år, allmän förskola**	48 829	49 952	1 123	2,3%	
Pedagogisk omsorg*					
Barn 1-2 år, heltid mer än 30 tim	140 928	144 169	3 241	2,3%	
Barn 1-2 år, deltid max 30 tim	112 744	115 337	2 593	2,3%	
Barn 3-5 år, heltid mer än 30 tim	104 132	106 527	2 395	2,3%	
Barn 3-5 år, deltid max 30 tim	83 311	85 227	1 916	2,3%	

Nya Versionen:

ÖSTERÅKERS KOMMUN
BUDGET 2027
Utbildningsnämnden
Peng

Sida 16 av 51
Bilaga 2.2

Pengrelaterade verksamheter	År 2026	År 2027	Förändring Belopp kr	Förändring Procent %	Kommentar
Förskola*					
Barn 1-2 år, heltid mer än 30 tim	160 808	165 793	4 985	3,1%	
Barn 1-2 år, deltid max 30 tim	128 640	132 628	3 988	3,1%	
Barn 3-5 år, heltid mer än 30 tim	115 034	118 600	3 566	3,1%	
Barn 3-5 år, deltid max 30 tim	92 023	94 876	2 853	3,1%	
Barn 3-5 år, allmän förskola**	48 829	50 343	1 514	3,1%	
Pedagogisk omsorg*					
Barn 1-2 år, heltid mer än 30 tim	140 928	145 297	4 369	3,1%	
Barn 1-2 år, deltid max 30 tim	112 744	116 239	3 495	3,1%	
Barn 3-5 år, heltid mer än 30 tim	104 132	107 360	3 228	3,1%	
Barn 3-5 år, deltid max 30 tim	83 311	85 894	2 583	3,1%	

Bilaga 2.5 Senior- och omsorgsnämnden Taxor s.28

I den tidigare versionen redovisades taxorna under Senior- och omsorgsnämnden utan indexuppräkning. Taxorna har i den nya versionen indexerats med 2,0 procent, i enlighet med den intäktsökning som ligger till grund för nämndens budgetram. Rättelsen medför därmed ingen förändring av nämndens budgetram.

Gamla versionen:

Taxor och avgifter	År 2026	År 2027	Förändring Belopp kr	Förändring Procent %	Kommentar
Taxor enligt SoL					
Hemtjänst/timme *	272	272	0	0,0%	kr/timme
Ledsagning /timme *	272	272	0	0,0%	kr/timme
Avlösning/timme, beslut över 20 tim/månad *	272	272	0	0,0%	kr/timme
Omvårdnad vid särskilt boende*	2 660	2 660	0	0,0%	kr/månad
Dagverksamhet/månad *	869	869	0	0,0%	kr/månad
HVB Boendeavgift (soc. psyk) **	92	92	0	0,0%	kr/dag
HVB Omvårdnad (soc. psyk) *	90	90	0	0,0%	kr/dag
Korttidsboende/växelvård boendeavgift **	92	92	0	0,0%	kr/dag
Korttidsboende/ växelvård omvårdnad *	90	90	0	0,0%	kr/dag
Trygghetslarm installation*	364	364	0	0,0%	engångskostn
Trygghetslarm /månad *	156	156	0	0,0%	kr/månad
Bortappad trygghetslarm	832	832	0	0,0%	engångskostn
Måltidstaxor inom SoL					
Lunch 65+, Solgården Solhälla, Görjansgården	67	67	0	0,0%	kr/ måltid
Matlåda	56	56	0	0,0%	per styck
Efterrätt	11	11	0	0,0%	per styck
Måltider dagverksamhet	85	85	0	0,0%	kr/dag
Måltider korttidsboende, växelvård och HVB	144	144	0	0,0%	kr/dag
Måltider särkilt boende	4263	4 263	0	0,0%	kr/månad

**Maxtaxa, preliminär. Avgift baseras på avgiftsutrymme och maxtaxa tillämpas, enl. 32 kap. 6 § SoL*

*** Maxtaxa, boendeavgift preliminär enl. 32 kap. 6 § SoL*

Avgifter insatser enligt LSS					
Korttidsvistelse barn frukost	21	21	0	0,0%	kr/portion
Korttidsvistelse barn lunch	48	48	0	0,0%	kr/portion
Korttidsvistelse barn middag	47	47	0	0,0%	kr/portion
Korttidsvistelse vuxen frukost	30	30	0	0,0%	kr/portion
Korttidsvistelse vuxen lunch	60	60	0	0,0%	kr/portion
Korttidsvistelse vuxen middag	60	60	0	0,0%	kr/portion
Korttidstillsyn barn mellanmål	240	240	0	0,0%	kr/månad
Korttidstillsyn barn lunch	48	48	0	0,0%	kr/portion
Korttidstillsyn vuxna lunch	60	60	0	0,0%	kr/portion
Barn- och ungdomsboende, elevhem/skolinternat, enl. 20 § LSS. Avgiften ska motsvara den summa som Försäkringskassan meddelar för underhållsbidrag	2176	2 176	0	0,0%	kr/månad

Nya versionen:

Taxor och avgifter	År 2026	År 2027	Förändring Belopp kr	Förändring Procent %	Kommentar
Taxor enligt SoL					
Hemtjänst/timme *	272	277	5	2,0%	kr/timme
Ledsagning /timme *	272	277	5	2,0%	kr/timme
Avlösning/timme, beslut över 20 tim/månad *	272	277	5	2,0%	kr/timme
Omvårdnad vid särskilt boende*	2 660	2 713	53	2,0%	kr/månad
Dagverksamhet/månad *	869	886	17	2,0%	kr/månad
HVB Boendeavgift (soc. psyk) **	92	94	2	2,0%	kr/dag
HVB Omvårdnad (soc. psyk) *	90	92	2	2,0%	kr/dag
Korttidsboende/växelvård boendeavgift **	92	94	2	2,0%	kr/dag
Korttidsboende/ växelvård omvårdnad *	90	92	2	2,0%	kr/dag
Trygghetslarm installation*	364	371	7	2,0%	engångskostn
Trygghetslarm /månad *	156	159	3	2,0%	kr/månad
Bortappad trygghetslarm	832	849	17	2,0%	engångskostn
Måltidstaxor inom SoL					
Lunch 65+, Solgården Solhälla, Görjansgården	67	68	1	2,0%	kr/ måltid
Matlåda	56	57	1	2,0%	per styck
Efterrätt	11	11	0	2,0%	per styck
Måltider dagverksamhet	85	87	2	2,0%	kr/dag
Måltider korttidsboende, växelvård och HVB	144	147	3	2,0%	kr/dag
Måltider särkilt boende	4263	4 348	85	2,0%	kr/månad

**Maxtaxa, preliminär. Avgift baseras på avgiftsutrymme och maxtaxa tillämpas, enl. 32 kap. 6 § SoL*

*** Maxtaxa, boendeavgift preliminär enl. 32 kap. 6 § SoL*

Avgifter insatser enligt LSS					
Korttidsvistelse barn frukost	21	21	0	2,0%	kr/portion
Korttidsvistelse barn lunch	48	49	1	2,0%	kr/portion
Korttidsvistelse barn middag	47	48	1	2,0%	kr/portion
Korttidsvistelse vuxen frukost	30	31	1	2,0%	kr/portion
Korttidsvistelse vuxen lunch	60	61	1	2,0%	kr/portion
Korttidsvistelse vuxen middag	60	61	1	2,0%	kr/portion
Korttidstillsyn barn mellanmål	240	245	5	2,0%	kr/månad
Korttidstillsyn barn lunch	48	49	1	2,0%	kr/portion
Korttidstillsyn vuxna lunch	60	61	1	2,0%	kr/portion
Barn- och ungdomsboende, elevhem/skolinternat, enl. 20 § LSS. Avgiften ska motsvara den summa som Försäkringskassan meddelar för underhållsbidrag	2176	2 220	44	2,0%	kr/månad