



Handläggare  
Ingrid Strandberg  
ingrid.strandberg@bracke.se

Mottagare  
Kommunstyrelsen

## Kommunstyrelsens verksamhetsplaner med budget 2026 - 2028

### Stabens förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner förslag till verksamhetsplaner med budget 2026 – 2028.

### Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsens avdelningar har utarbetat verksamhetsplaner för 2026 - 2028. I verksamhetsplanerna ingår, förutom en beskrivning av verksamheterna, verksamhetsmål och budgetar för 2026 samt planer för åren 2027 – 2028. Samtliga avdelningar har två gemensamma ekonomiska mål: "Avdelningen ska inför 2027 ha en budget som bidrar till att kommunen når ett budgeterat resultat på minst en procent av generella skatte- och statsbidragsintäkter och avdelningens utfall ska för 2026 understiga tilldelad budget". För de avdelningar som har sparbeting, ska det undantas vid uppföljning. Totalt är budgetbristen för år 2026, 12,3 miljoner kronor. Den har fördelats som sparbeting på vård- och social-avdelningen med 1,4 miljoner kronor, på samhällsbyggnadsavdelningen med 8,9 miljoner kronor och på skol- och barnomsorgsavdelningen med 2,0 miljoner kronor. Prioriterad aktivitet för planperioden är att fortsätta arbetet med beslutade åtgärdsplaner och utredningsuppdrag och vid behov revidera dem.

### Ekonomiska konsekvenser

Beslutet innebär att, om avdelningarna håller sina budgetar men inte lyckas hantera sparbetingen, kommunen kommer redovisa ett minusresultat för 2026 på 12,3 miljoner kronor.

### Barnkonsekvensanalys

Beslutet medför inga konsekvenser för barn och unga.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2025-10-28

Kommunstyrelsens verksamhetsplaner med budget 2026 – 2028.



## Beslutet skickas till

Kommundirektör, avdelningschefer, personal- och ekonomichef,  
kommuncontroller och redovisningsekonom

Ingrid Strandberg  
Kommuncontroller

Henrik Kvist  
Personal- och ekonomichef