

Kommunstyrelsens kvartalsrapport januari- mars 2026



Innehållsförteckning

1 Sammanfattning	3
2 Uppdrag och ansvar	3
3 Uppföljning ekonomi.....	4
3.1 Ekonomisk analys	5
3.2 Åtgärder för budget i balans	6
4 Investeringsredovisning	6
4.1 Investeringsredovisning, årlig budget	6
5 Uppföljning av strategisk planering, mark och exploatering	7
5.1 Investeringsredovisning.....	7
5.2 Exploateringsredovisning.....	8

1 Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall jämfört med budget för perioden januari-mars är ett överskott på 2,6 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras främst av lägre personalkostnader och att kostnader för verksamhetsutveckling och klimatbudget haft låga utfall i början av året men beräknas gå åt på helårsbasis.

Helårsprognosen är 239,1 miljoner kronor vilket motsvarar ett underskott på 3,1 miljoner kronor vid årets slut. Den negativa avvikelsen beror främst på obudgeterade kostnader för avveckling av slamdammar och att konsulter behövs för att täcka upp för vakanser. Underskottet minskas av lägre personalkostnader.

Kommunstyrelsens investeringsbudget uppgår till 10,0 miljoner kronor och prognosen är ett underskott på 4,4 miljoner kronor. Nämndens förslag på ombudgetering med 1,3 miljoner kronor från överskottet 2025 ingår i prognosen men inte i budgeten. Budgeten justeras efter kommunfullmäktiges beslut om ombudgeteringar i april. Prognosen för reinvesteringar i IT-utrustning visar ett underskott på 3,1 mnkr. och har uppkommit på grund av att det råder brist på RAM-minnen på marknaden med anledning av utvecklingen inom AI-industrin. Bristen har lett till stora prisökningar och brist på komponenter.

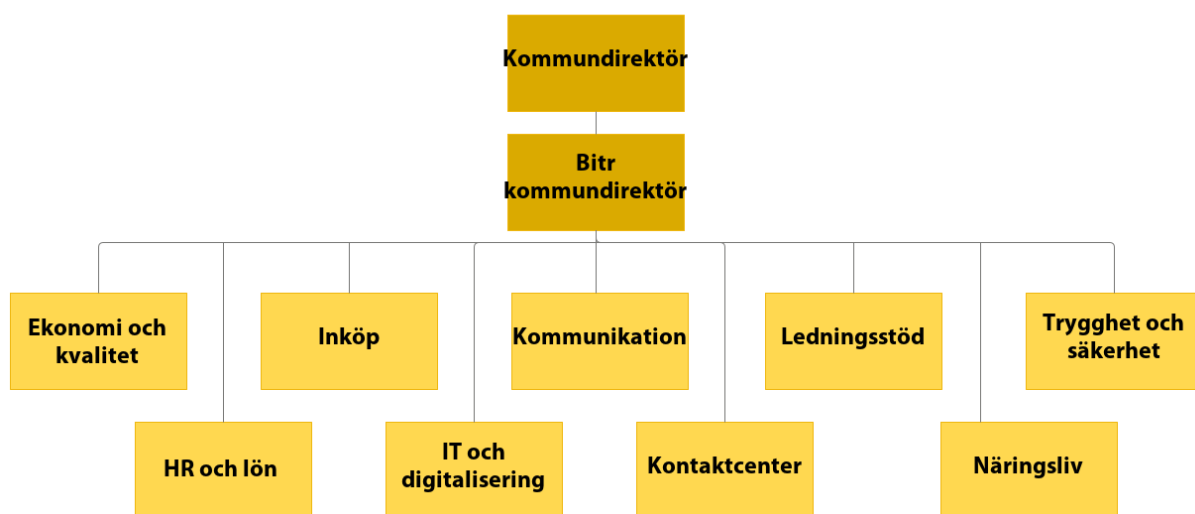
2 Uppdrag och ansvar

Kommunstyrelsen styr, leder och samordnar arbetet med kommunens verksamhet och ekonomi, följer upp och rapporterar till kommunfullmäktige och samordnar verksamheten mellan kommunens nämnder. Kommunstyrelsen har även uppsiktsplikt över övriga nämnders verksamhet, inklusive de gemensamma nämndernas och de kommunala bolagens verksamhet.

Kommunstyrelsen bereder ärenden inför kommunfullmäktige och ansvarar för att fullmäktiges beslut genomförs. Kommunstyrelsen leder planering och utveckling och följer upp och analyserar inom strategiskt viktiga politiska områden som exempelvis social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet.

Dessutom har kommunstyrelsen ett särskilt ansvar för kommunens ekonomi och kvalitet, HR och lön, inköp, IT och digitalisering, kommunikation, ledningsstöd, näringsliv, besöksnäring och evenemang, trygghet och säkerhet samt plan, mark och exploateringsfrågor, där bland annat arbete med översiktsplan där både stads- och landsbygdsutveckling, miljö- och vattenfrågor samt detaljplaner ingår.

Kommunstyrelsens uppgifter omhändertas av kommunledningsförvaltningen samt miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningens strategiska planeringsavdelning och mark- och exploateringsavdelning.



Kommunledningsförvaltningens organisationsschema

3 Uppföljning ekonomi

Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden januari-mars är 53,7 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 2,6 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras framförallt av lägre personalkostnader och att kostnader för verksamhetsutveckling och klimatbudget haft låga utfall i början av året men som beräknas gå åt på helårsbasis.

Helårsprognosen är 239,1 miljoner kronor vilket motsvarar ett underskott på 3,1 miljoner kronor vid årets slut. Den negativa avvikelsen beror främst på obudgerade kostnader för avveckling av slamdammar och att konsulter behövs för att täcka upp för vakanser. Underskottet minskas av lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster och sjukfrånvaro.

Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2025	Utfall jan-mar 2025	Utfall jan-mar 2026	Budget 2026	Prognos helår 2026	Avvikelse prognos helår mot budget
Taxor och avgifter	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Bidrag (intäkter)	4,8	1,4	0,9	5,4	5,4	0,0
Övriga intäkter	16,7	4,0	2,0	9,1	9,1	0,0
Summa intäkter	21,5	5,5	3,0	14,6	14,6	0,0
Personalkostnader	-150,6	-36,0	-36,9	-159,2	-157,8	1,4
Bidrag (kostnader)	-0,1	0,0	-0,1	-0,2	-0,2	0,0
Köp av verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lokalhyror	-8,0	-1,9	-2,2	-8,7	-9,4	-0,8
Övriga driftskostnader	-75,5	-17,1	-16,2	-74,6	-78,3	-3,7

Kapitaltjänstkostnader	-4,8	-1,0	-1,3	-7,9	-7,9	0,0
Summa kostnader	-239,0	-56,1	-56,7	-250,6	-253,6	-3,1
Summa totalt (mnkr)	-217,5	-50,7	-53,7	-236,0	-239,1	-3,1

Driftsredovisning

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2025	Utfall jan-mar 2025	Utfall jan-mar 2026	Budget 2026	Prognos helår 2026	Avvikelse prognos helår mot budget
Kommunstyrelse politisk verksamhet	-6,9	-1,6	-1,7	-7,4	-7,4	0,0
Kommunledningsförvaltning	-210,6	-49,1	-52,0	-228,6	-231,7	-3,1
Totalt (mnkr)	-217,5	-50,7	-53,7	-236,0	-239,1	-3,1

3.1 Ekonomisk analys

Kommunstyrelsens budget för 2026 uppgår till 236,0 miljoner kronor. Utfallet uppgår till 53,7 miljoner kronor vilket motsvarar en förbrukning på 22,8 procent av budgeten. Det ger ett överskott på 2,6 miljoner kronor för perioden. Prognosen på helår är ett underskott på 3,1 miljoner kronor.

Överskottet för perioden förklaras framförallt av låga utfall vad gäller avsatta medel för verksamhetsutveckling och klimatbudget och det beror på att flera av projekten inte har hunnit komma igång än. På helår är prognosen att medlen kommer gå åt för båda dessa.

Personal från kontorsstöd har flyttats till tekniska nämndens nya verksamhet Facility Management men budget ligger kvar på kommunstyrelsen under 2026. Det bidrar till överskottet för perioden men kommer att justeras mellan förvaltningarna för perioderna framöver.

Personalkostnaderna beräknas bli 1,4 miljoner kronor lägre än budgeterat, vilket beror på vakanta tjänster, föräldraledigheter och sjukskrivningar. För att täcka upp för vakanser behövs konsulter till en uppskattad kostnad av 0,8 miljoner kronor. Hyreskostnaden för kommunhuset blir 0,6 miljoner kronor högre än budgeterat.

Kommunstyrelsen beslutade i juni 2024 att avveckla de fyra slamdammsanläggningarna som kommunen äger på arrenderad mark. En extern projektledare har anlitats och en tidplan har upprättats för avveckling av två slamdammsanläggningar under 2026. Avvecklingskostnaden för de två dammarna uppskattas till 4,1 miljoner kronor men det råder stor osäkerhet avseende miljökostnader. Kommunstyrelsen står för 80% och tekniska nämnden för 20% av kostnaden, vilket för kommunstyrelsen blir 3,3 miljoner kronor. Nämnden har inte tilldelats någon budget för avvecklingskostnader utan det blir en negativ avvikelse i prognosen. Utöver det uppskattas driftkostnaderna för slamdamarna överskrida budget med 0,2 miljoner kronor på grund av att avvecklingen påbörjas senare än planerat.

3.2 Åtgärder för budget i balans

Utöver obudgeterade kostnader som nämnden inte kunnat påverka, som avvecklingskostnader för slamdammar, har nämnden en budget i balans.

4 Investeringsredovisning

4.1 Investeringsredovisning, årlig budget

Investeringar 2026 (mnkr)	Budget 2026	Utfall jan-mar 2026	Prognos helår 2026	Avvikelse prognos helår mot budget
Reinvesteringar IT	-8,4	-0,4	-12,2	-3,8
Verksamhetsutveckling, digitalisering	-0,5	0,0	-0,5	0,0
Klimatåtgärder	-1,0	0,0	-1,6	-0,6
Diverse inventarierKlimatåtgärder	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Totalt (mnkr)	-10,0	-0,4	-14,4	-4,4

Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget

Kommunstyrelsens investeringsbudget uppgår till 10,0 miljoner kronor och prognosen är ett underskott på 4,4 miljoner kronor. Nämndens förslag på ombudgetering med 1,3 miljoner kronor från överskottet 2025 (reinvesteringar och klimatåtgärder) ingår i prognosen men inte i budgeten. Budgeten justeras efter kommunfullmäktiges beslut om ombudgeteringar i april.

Reinvesteringar i IT-utrustning beräknas överskrida budget med 3,1 miljoner kronor. Det råder brist på RAM-minnen på marknaden med anledning av utvecklingen inom AI-industrin. Bristen har lett till prisökning och kommer att påverka reinvesteringsbudgeten för åtminstone 2026 och 2027. Först under 2028 beräknas en återgång tillbaka till ett normalläge. Förutom en markant prisökning råder också brist på komponenter vilket leder till att leveranstiderna ökar för varje vecka och det finns indikationer på att det kan råda total komponentsbrist under en tid, då det i praktiken blir väldigt svårt att få tag på komponenter alls. I årets plan finns 2,6 miljoner kronor för reinvestering i kommunens serverplattform (hostar) för att säkerställa fortsatt drift av verksamheternas applikationer (verksamhetssystem). Enligt offert har priset stigit till 6,5 miljoner kronor, varav 5,4 miljoner kronor utgörs av RAM-minnen. Det är en ökning jämfört med budget på 3,9 miljoner kronor. För att minska underskottet kan reinvesteringar motsvarande 0,8 miljoner kronor skjutas på framtiden, och underskottet blir då istället 3,1 miljoner kronor. Alternativet är att avvakta med reinvesteringen till 2027 men det finns ingen garanti om att priserna återhämtat sig då och det finns risk för att det då saknas komponenter på marknaden eller är långa leveranstider. Det skulle kunna innebära att reinvesteringen inte kan genomföras i ett läge där den kan utgöra risk för kommunens verksamheter. Att genomföra reinvesteringen som planerat är det alternativ som utgör lägst risk för att utsätta kommunen för driftstörningar och cybersäkerhetshot.

5 Uppföljning av strategisk planering, mark och exploaterings

5.1 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning, årlig budget PLEX

Investeringar (mnkr)	Budget 2026	Utfall jan-mar 2026	Prognos helår 2026	Avvikelse prognos helår mot budget
Strategiskt markförvärv	-77,0	0,0	-77,0	0,0
Markförvaltning	-5,0	0,0	-5,0	0,0
Totalt (mnkr)	-82,0	0,0	-82,0	0,0

Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget PLEX

Prognosen för strategiska markförvärv är totalt 77 miljoner kronor. Prognosen för strategiska markförvärv är 6,3 miljoner kronor och för exploateringsprojekt är den 70,7 miljoner kronor.

5.2 Exploateringsredovisning

Exploateringsredovisning, årlig budget

Likviditet exploateringsprojekt (mnkr)	Budget 2026	Utfall jan-mar 2026	Prognos helår 2026	Avvikelse prognos helår mot budget
Inkomster/inbetalningar	137,1	1,7	29,0	-108,1
Utgifter/utbetalningar	-94,0	-1,2	-27,0	67
Netto (mnkr)	43,0	0,5	3,0	-40

Exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar (mnkr)	Utfall jan-mar 2026	Prognos helår 2026
Resultat av försäljning från exploateringsverksamhet och tomträtter samt gatukostnadsersättning	0	29,0

Kommentarer till exploateringsredovisning, årlig budget

Utfallet för likviditet i exploateringsprojekt avviker med ett netto på 40 miljoner kronor. Avvikelsen beror på förskjutningar i tid i och förändrade förutsättningar för pågående exploateringsprojekt. De största avvikelserna gäller exploateringsprojekten Norra och Södra Myran samt utbyggnad vid Annelund.