

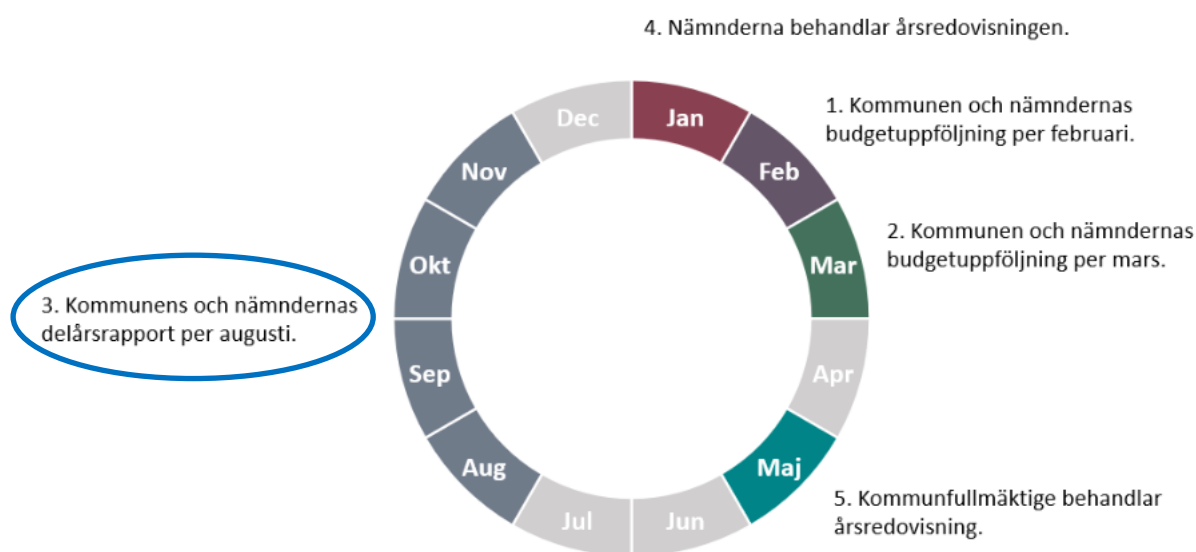
Delårsrapport 2026

KOMMUNSTYRELSEN



Inledning

Kommunens riktlinjer för ekonomistyrning anger att varje nämnd och styrelse ska upprätta en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheten och ekonomin från räkenskapsårets början. Kommunstyrelsen ska, inom två månader efter utgången av den period av räkenskapsåret som delårsrapporten omfattar, överlämna delårsrapporten till kommunfullmäktige och revisorer.



Delårsrapport per augusti

Kommunens innehåll i delårsrapporten, regleras av kommunallagen och av lagen om kommunal bokföring på kommunnivå. Innehållet på nämndnivå är inte lika omfattande. Kommunfullmäktige behandlar kommunens delårsrapport i november. Nämnderna behandlar nämndernas delårsrapporter i september.

Rapport

Datum: 2026-09-22

Diarienummer: KS 2026/0056

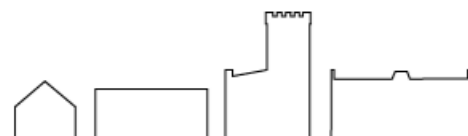
Kommunstyrelsen

Björn Wallgren



Innehåll

1.	Sammanfattning	4
2.	Nämndens ansvar	5
3.	Händelser av väsentlig betydelse	6
4.	Målprognos.....	8
5.	Personal.....	15
6.	Ekonomi.....	16
7.	Investeringar.....	22
8.	Risker	22



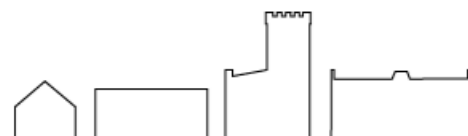
1. Sammanfattning

Avsnittet redogör för övergripande slutsatser gällande mål och ekonomi.

Den samlade bedömningen av målprognosen är att kommunstyrelsen prognostiserar att uppfylla samtliga fem mål för helåret 2026. Utifrån senaste utfall på tillhörande indikatorer uppfyller dessa utsatta målvärden, eller ligger när utsatt utsatta målvärden.

För perioden januari till augusti redovisar kommunstyrelsen totala nettokostnader på 95,8 miljoner kronor. Detta motsvarar minskade nettokostnader på totalt 23,7 miljoner kronor jämfört med periodens budget som är 119,5 miljoner kronor. Budgetavvikelsen beror främst på att den ekonomiska reserven inte prognostiseras att tas i anspråk under året samt att kostnaderna inom IT och digitalisering är lägre eftersom det finns flera vakanser på avdelningen som leder till att utvecklingsinsatser inte kunnat genomföras. Rekryteringar pågår.

Kommunstyrelsen prognostiserar totala nettokostnader på 164,3 miljoner kronor för helåret 2026. Detta innebär att nettokostnaderna totalt väntas bli 14,0 miljoner kronor lägre än årets budget. Anledningen till skillnaden mellan budget och prognos är främst utnyttjad ekonomisk reserv, minskade lönekostnader på grund av personalvakanser och minskade kostnader för tjänster och system inom IT-verksamheten.



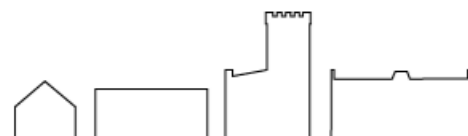
2. Nämndens ansvar

Avsnittet redogör övergripande för nämndens ansvar och verksamhet.

Kommunstyrelsen leder och samordnar kommunens verksamhet och har uppsikt över övriga nämnders verksamhet. De centrala uppgifterna är:

- att ha uppsikt över nämndernas och bolagens verksamheter samt den verksamhet som bedrivs i kommunalförbund
- att ansvara för den ekonomiska planeringen
- att samordna kommunens målstyrning
- att leda och samordna kommunens personalpolitik och förvaltningsorganisation
- att leda samhällsutvecklingen genom översiktsplanering, strategiska fastighets- och exploateringsfrågor, miljöfrågor samt genom näringslivsutveckling

I kommunstyrelsens verksamhet ingår den politiska organisationen, kommunledningskontoret med de centrala ledningsresurserna och det administrativa stödet. En del av det arbete som utförs av fastighetsavdelningen och avdelningen för mark och strategisk planering – som båda tillhör samhällsutvecklingsförvaltningen – genomförs på uppdrag av kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen har anslag för räddningstjänst och totalförsvarsplanering. Dessutom ingår kostnader för bland annat medlemsavgifter till Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och förbundet Storsthlm.



3. Händelser av väsentlig betydelse

Avsnittet redogör för händelser som inte är normalt förekommande eller händelser som på annat sätt påverkar verksamheten negativt eller positivt.

Utveckling av effektivare inköpsprocesser

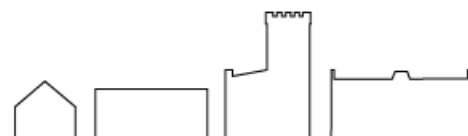
Fortsatt arbete pågår för att stärka kommunens inköpsprocess och upphandlingsarbete. Upphandlingsorganisationen har förstärkts, en ny rutin för direktupphandling har införts och systemstöd för spendanalys och leverantörskontroll har anskaffats. Gemensamma processer och mallar har tagits fram som skapar en tydligare ansvarsfördelning, ett mer enhetligt arbetssätt och bättre förutsättningar för en systematisk uppföljning av inköps- och upphandlingsverksamheten. Utredning inom området visar på ytterligare områden med utvecklingspotential inom områdena samlad inköpsfunktion, kategoristyrning och digitalisering genom e-handel. Kommunledningskontoret har bland annat återrapporaterat plan för fortsatt arbete den 8 juni 2026 för kommunstyrelsen samt den 21 september 2026.

Utredning av kommunens kulturkanon

Vidare utredning pågår av kommunens kulturkanon tillsammans med kultur- och fritidsnämnden. Utgångspunkten är att kulturkanonen ska omfatta följande kategorier: kulturgeografisk historia, platser och miljöer, konst, musik och litteratur, bildning och utbildning, det rika idrotts- och fritidslivet och det mångfacetterade näringslivet. Förslag till kulturkanon ska remitteras av kommunstyrelsen under kvartal två, 2027.

Ändrad nämndorganisation och ansvar för fastighetsfrågor

Utifrån kommunfullmäktiges beslut om ändrad nämndsorganisation för fastighetsfrågor, påverkas kommunstyrelsens ansvar inom området. Kommunstyrelsens fastighets- och exploateringsutskott och planberedning tas bort. Beslutet börjar gälla 2027. I samband med behandlingen av beslutet har kommunstyrelsen givit kommunledningskontoret i uppdrag att återkomma med förslag på hur förvaltningsorganisationen kring nämnderna kan utformas på ett effektivt sätt.



Nödvattenplan för god beredskap

Kommunen antog nödvattenplanen den 16 mars 2026 och reviderade den planen den 15 juni 2026. Planen beskriver hur kommunen ska fördela dricksvatten när den ordinarie distributionen inte fungerar vid kriser eller störningar. Avbrott drabbar invånare, verksamheter och näringsliv snabbt och kan få stora konsekvenser. Störningar kan bero på ledningsbrott eller otjänligt vatten. Planen gäller vid större kriser i både fredstid och höjd beredskap eller krig. Nödvatten delas ut till exempel via tankar, dunkar eller flaskvatten. Uppgifter om resurser och platser är sekretessbelagda. Planen ger tydliga rutiner för fördelning och prioritering av verksamheter i Danderyds kommun.

Stärkt näringsliv

Danderyds kommun har under perioden stärkt arbetet för forskning, innovation och entreprenörskap genom medlemskap i klustret Capital of Life, där ledande aktörer inom vård, akademi, näringsliv och innovation i Stockholm-Uppsala-regionen samverkar. Danderyds sjukhus utgör en central motor i utvecklingen, samtidigt som kommunens starka näringsliv, tillgång till kapital, kunskapsintensiva företag och långsiktiga fastighetsaktörer bidrar till en unik tillväxtmiljö.

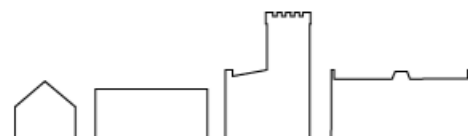
För att ytterligare stärka tillväxtmiljön driver kommunen tre näringslivsnätverk inom besöksnäring, fastighetsutveckling och investeringar. Nätverken samlar gemensamt cirka 100 deltagare och främjar etableringar, investeringar och samverkan.

Danderyd befäster samtidigt sin position som en av Sveriges mest företagsvänliga kommuner. I årets ranking från Svenskt Näringsliv placerades kommunen som bäst i Stockholms län och tredje bäst i landet. Kommunen visar även en fortsatt positiv utveckling inom NKI (Nöjd Kund Index), vilket speglar en god service i företagsrelaterade ärenden.

Ökad service för invånare

Arbetet för att förenkla och öka tillgängligheten har stärkts genom ett fördjupat samarbete mellan kontaktcenter och socialförvaltningen vilket förstärker kommunens arbete med "En väg in" för invånarna.

Kommunstyrelsen har via kontaktcenter tagit hem den externa kundtjänsten för avfall som tidigare låg på entreprenad till en ny specialistgrupp hos kontaktcenter. Detta innebär att kommunen stärker servicen till invånarna genom en mer samlad, tillgänglig och kvalitetssäkrad service. Förändringen skapar ökad kontroll och kvalitet internt samt förenklar



kontakten för de som bor och verkar i Danderyd genom bättre service och färre kontaktvägar att hålla reda på.

Fortsatt arbete med nytt intranät

Under perioden har arbete pågått med införandet av ett nytt intranät. Det är ett omfattande arbete där samtligt nuvarande innehåll går igenom och uppdateras, för samtliga verksamheter i hela kommunen. Intranätet är Danderyds primära interninformationskanal för alla medarbetare.

Omorganisering av kommunledningskontoret

Den första juni inrättades en ny avdelning på kommunledningskontoret, styrning och samordning. Avdelningen består av upphandlingsenheten, kanslienheten, trygg- och säkerhetsenheten, utredning och juridik samt näringsliv. Avdelningens gemensamma uppdrag är att arbeta med kommunens inre styrning och processer. I och med denna förändring har ekonomiavdelningen kunnat renodlas att ansvara för ekonomifrågor.

4. Målprognos

Avsnittet redogör för nämndens målprognos för helåret samt tillhörande indikatorer och aktiviteter. Målen är fördelade under strategiområden som målen är kopplade till.

4.1. Sammanställning

Prognos per helår	Uppfylls ●	Uppfylls delvis ◆	Uppfylls ej ■	Saknar prognos –
Antal	5	0	0	0

Samtliga mål prognostiseras att uppfyllas per helår.

4.2. Hög kvalitet

4.2.1 Kommunen har en hög servicenivå och en väl fungerande kommunikation med dem som bor och verkar i kommunen

Prognos för målet: ●		
Indikatorer	Mål	Utfall
Hur tycker du att det fungerar att få svar på dina frågor om kommunen och dess verksamheter - andel procent	73%	78%* ●
Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen - andel procent	87%	87,8%* ●
Kommunen sköter sina olika verksamheter bra – andel procent	85%	94,6%* ●



Prognos för målet: ●		
Indikatorer	Mål	Utfall
Företagsklimatet Insikt - total NKI	80	78 *◆
Aktiviteter	Utfall	
Inga aktiviteter kopplade till målet.		

*Utfallet avser resultat 2025 och är senaste tillgängliga utfall. Medborgarundersökningen genomförs vartannat år. Insikt genomförs varje år.

Kommunstyrelsen prognostiserar att målet per helår uppfylls. Tre av fyra indikatorer uppfyller utsatta målvärden.

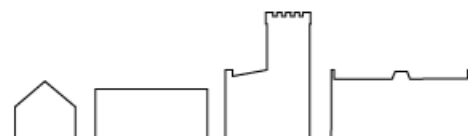
Hög servicenivå och kommunikation

Hur tycker du att det fungerar att få svar på dina frågor om kommunen och dess verksamheter. I senaste mätningen blev resultatet 78 %, vilket är det högsta resultatet sen frågan infördes i medborgarundersökningen. Sen 2021 då utfallet var på 68,1 % har indikatorn en positiv trend och ökat vid varje undersökning. Jämfört mot tidigare resultat (2023) var utfallet 71,6 %. I jämförelse mot andra deltagande kommuner innebär resultatet att kommunen placerar sig bland de kommunerna med 25 % högst resultat.

Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen. I senaste mätningen blev resultatet 87,8 %, vilket är det högsta resultatet sen frågan infördes i medborgarundersökningen. Sen 2021 då utfallet var på 72,9 % har indikatorn en positiv trend och ökat vid varje undersökning förutom 2023, då en minskade marginellt. Jämfört mot tidigare resultat (2023) var utfallet 78,1 %. I jämförelse mot andra deltagande kommuner innebär resultatet att kommunen placerar sig bland de kommunerna med 25 % högst resultat.

Kommunen sköter sina olika verksamheter bra. I senaste mätningen blev resultatet 94,6 %, vilket är det högsta resultatet sen frågan infördes i medborgarundersökningen. Sen 2021 då utfallet var på 87,2 % har indikatorn en positiv trend och ökat vid varje undersökning. Jämfört mot tidigare resultat (2023) var utfallet 88,1 %. I jämförelse mot andra deltagande kommuner innebär resultatet att kommunen placerar sig bland de kommuner med 25 % högst resultat (plats 1 av samtliga deltagande kommuner).

Kommunens kontaktcenter mäter med tätare frekvens olika specifika verksamhetsnyckeltal kopplade till bland annat kundbemötande, nöjdhet och lösningsgrad. Samtliga av dessa visar på resultat som ligger inom eller i närheten av utsatta mål för verksamheten.



Under perioden har även två projekt av betydelse för den interna kommunikationen arbetats med och prognostiserar att avslutas innan året är slut. Ett projekt omfattar införandet av ett nytt intranät och det andra projektet handlar om nytt system för att lagra dokument.

Företagsklimat

Företagsklimatet bibehåller god måluppfyllelse utifrån företagarnas perspektiv. Kommunen fortsätter utveckla arbetet med näringslivet genom olika insatser, utbildningar och företagsbesök.

Företagsklimatet Insikt - total NKI. I senaste mätningen blev resultatet 78, vilket är högsta resultatet som uppmätts (ny definition 2024). Resultatet innebär att Danderyds kommun ökar med 60 placeringar och hamnar på plats 61 av 290 kommuner. Utvecklingen är särskilt tydlig inom bygglov, där området ökar från 60 till 77 i NKI. Även inom upphandling visar mätningen på en positiv utveckling. Upphandlingsindex (NUI) ökar från 67 till 72. Resultat för 2026 finns tillgängligt första halvåret 2027.

I Svenskt Näringslivs ranking för 2026 placerar sig Danderyds kommun på tredje plats bland Sveriges samtliga kommuner och på första plats i Stockholmsregionen.

4.3. Stor valfrihet

Inga mål är kopplade till strategiområdet.

4.4. Hög attraktivitet

4.4.1 Kommunen upplevs som trygg och säker

Prognos för målet: ●		
Indikatorer	Mål	Utfall
Trygg utomhus i området där du bor när det är ljus ute - andel procent*	98%	99,1% ●
Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute - andel procent*	86%	89,4% ●
Aktiviteter		
Inga aktiviteter kopplade till målet.		

*Utfallet avser resultat 2025 och är senaste tillgängliga utfall. Undersökningen genomförs vartannat år.

Kommunstyrelsen prognostiserar att målet per helår uppfylls. Samtliga indikatorer uppfyller utsatta målvärden.



Trygghet och säkerhet

Kommunen bibehåller i senaste undersökningen en godkänd nivå på indikatorer kopplade till målet. Medborgarundersökningen som mäter områden kopplade till trygghet och säkerhet genomförs vartannat år på hösten och resultatet redovisas i samband med årsredovisningen.

Andra exempel inom området som bidrar eller kommer att bidra till måluppfyllelse är exempelvis antagande av ny nödvattenplan och beslut om kameraövervakning vid Mörbyplan och Danderyds gymnasium.

4.4.2 Kommunen är en attraktiv arbetsgivare som ger förutsättningar för ett hållbart arbetsliv

Prognos för målet: ●		
Indikatorer	Mål	Utfall
Avgångna tillsvidareanställda under året, kommun (andel %)	<13%	6,6% ●
Sjukfrånvaro totalt bland anställda*	7,5%	4,6% ●
Aktiviteter		
Inga aktiviteter kopplade till målet.		

Kommunstyrelsen prognostiserar att målet per helår uppfylls. Samtliga indikatorer uppfyller utsatta målvärden.

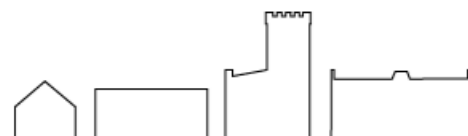
Utfallen på indikatorer gällande personalomsättning och sjukfrånvaro för perioden ligger under målvärdet, vilket är positivt då ett lågt värde eftersträvas för dessa indikatorer.

Personalomsättning och sjukfrånvaro

Genom ett aktivt arbete strävar kommunen för att minska sjukfrånvaron, bland annat genom kontinuerlig uppföljning av sjuka och tidigt framtagna rehabiliteringsplaner för sjukskrivna. Total sjukfrånvaro för samtliga månadsavlönade medarbetare i kommunen är för perioden januari till augusti 2026 är: 4,6% (siffran för motsvarande period 2025 var 5,3%).

Avgångna tillsvidareanställda för perioden januari till augusti är: 6,6% (siffran för motsvarande period 2025 var 6,3%). Siffran avser hela kommunen.

Båda siffrorna är preliminära och kan justeras något på grund av sena rapporteringar.



4.5. Hög effektivitet

4.5.1 Kommunen har en långsiktig strategi för upprätthållandet av en stabil ekonomi och effektiv verksamhet

Prognos för målet: ●		
Indikatorer	Mål	Utfall
Nettokostnadsavvikelse (exkl. LSS)	20	21 ◆
Skattesats	10	8 ●
Aktiviteter		
Inga aktiviteter kopplade till målet.		-

Kommunstyrelsen prognostiserar att målet per helår uppfylls. En av två indikatorer uppfyller utsatta målvärden.

Resultatet av nettokostnadsavvikelsen, som mäter kostnadseffektivitet, visar att Danderyds kommun i den senaste mätningen hamnar på plats 21.

Nettokostnadsavvikelsen totalt för Danderyd blev –8,2 år 2025, jämfört med –9,7 år 2024.

Det är strax över målnivån att tillhöra de 20 mest kostnadseffektiva kommunerna och resultatet har försämrats jämfört med föregående år. Då låg Danderyd på plats 16.

Den negativa trenden syns främst inom grundskola (F–9) och äldreomsorg. Grundskolan går från –8,0 år 2024 till –6,9 år 2025. Äldreomsorgen går från –12,5 till –7,9 år 2025.

För exempelvis grundskolan minskade kommunens nettokostnader med 44 kronor per invånare mellan 2024 och 2025, medan SKR:s beräknade referenskostnad minskade med 269 kronor per invånare. Det innebär att de faktiska kostnaderna har minskat mindre än vad SKR:s modell anger att referenskostnaden borde ha gjort. Det betyder att nettokostnadsavvikelsen minskar för grundskolan.

Danderyd har en kommunal skattesats år 2026 som är den åttonde lägsta i Sverige. För att kommunen ska tillhöra de tio kommuner med lägst skattesats i Sverige krävs en målmedveten strategi, effektiv ekonomisk förvaltning och hushållning med resurser. Kommunen ska därför ha fokus på kostnadseffektivitet i samtliga verksamheter.

Kommunledningskontoret genomför kontinuerligt effektivitetshöjande åtgärder som också skapar värde på kommunövergripande nivå. Till exempel har en satsning på utveckling av inköpsverksamheten initierats. Eftersom en stor del av kommunens kostnader utgörs av

inköpta varor och tjänster, förväntas detta över tid kunna bidra till ökad effektivitet sett över alla kommunens verksamheter.

4.6. Hållbar utveckling

4.6.1 Kommunen präglas av en god och hälsosam miljö och arbetar för en hållbar utveckling för kommande generationer

Prognos för målet: ●		
Indikatorer	Mål	Utfall
Andel Agenda 2030 nyckeltal med oförändrad/positiv utveckling (Kolada)	≥72%	71% ♦
Aktiviteter		
Inga aktiviteter kopplade till målet.		

Kommunstyrelsen prognostiserar att målet per helår uppfylls. Indikatorn kopplat till målet ligger precis under utsatt målvärde.

Hittills under 2026 har ingen ny mätning genomförts kopplat till indikatorn, vilket gör att bedömningen baseras på tidigare års undersökningar. Resultatet för 2025 slutade på 71 procent, vilket är en marginell försämring jämfört med föregående år då resultatet blev 72 procent. Det var 35 nyckeltal med positiv utveckling 2025 vilket är fler än föregående årets 31 nyckeltal med positiv utveckling.

Händelser med koppling till målet

Den strukturerade skötseln av naturområden fortsätter och bidrar till att den biologiska mångfalden. 2026 års inventering av fjärilar visar att nivåerna har ökat vilket ger att index för biologisk mångfald ökat med 2,1 % sedan 2014.

Arbetet med grönplan för Danderyds kommun fortskrider och under våren 2026 har en sociotopskartering genomförts för att få en fördjupad bild hur utemiljöer används och upplevs och samtidigt fånga in behov och förbättringsförslag.

Åtgärder och insatser har genomförts för att rena vatten och stärka förutsättningar för träd och biologisk mångfald. Detta har bland annat genomförts vid Djursholms kapell inom klimat och skelettjordsprojektet.

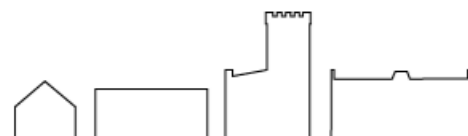
Kommunens mobila luftkvalitetsmätare har för år 2026 flyttats till Stocksundsskolan enligt framarbetat schema för placering av luftkvalitetsmätaren. Sanering av den PFAS förorenade

helikopterplattan vid Danderyds sjukhus är igång med kommunens tillsyn där även relining av VA ledningar ingår.

Nya avfallsföreskrifter och fastighetsnära insamling gäller från 2026. Kommunfullmäktige har beslutat att pausa tillämpningen av de delar av avfallstaxa och avfallsföreskrifter som gäller tillhandahållande av kärl för färgat glas, ofärgat glas och metall från en- och tvåfamiljshus. Pausen påverkar inte den fasta avfallsavgiften. Kommunen ska inte ställa ut sådana kärl förrän tekniska nämnden har utrett och tydliggjort tillämpningen av lagstiftningen. Undantag får göras om en abonnent i ett en- eller tvåfamiljshus frivilligt väljer att få kärlen utställda. Om tekniska nämnden inte senast den 15 november 2026 har föreslagit ändringar i avfallstaxa och avfallsföreskrifter avseende fastighetsnära insamling av förpackningar, upphör pausen automatiskt.

I maj anordnades cykeldag för att främja cykling och i september återkom skördefesten med fokus på odling, återbruk och energi- och klimatrådgivning.

Arbetet är i slutskedet med nya bullerskärmar och kompletterande växtlighet längs Enebybergsvägen.





5. Personal

Avsnittet redogör för kommunstyrelsen personalförhållanden.

I augusti 2026 hade kommunstyrelsen 126,1 årsarbetare, vilket kan jämföras med 113,5 årsarbetare i augusti 2025.

Antal anställda visar antal månadsavlönade medarbetare och antal årsarbetare visar summan av månadsavlönade medarbetares sysselsättningsgrad enligt anställningsavtal.

Medarbetare som är sjukskrivna, föräldralediga, studielediga eller har annan pågående tjänstledighet ingår i siffrorna. Siffrorna avser samtliga månadsavlönade medarbetare.

	Antal anställda	Antal årsarbetare enligt avtal januari - augusti 2026	Antal årsarbetare enligt avtal januari - augusti 2025	Förändring
Månadsavlönade totalt	128	126,1	113,5	12,5
Tillsvidareanställd månadsavlönade	112	110,6	99,9	10,7
Visstidsanställd månadsavlönade	16	15,5	13,6	1,9

Fotnot: Siffrorna som anges i kolumnerna för augusti 2026 är preliminära och kan komma att justeras något med anledning av viss fördröjning av rapportering. På grund av fördröjning av rapportering har siffrorna för augusti 2025 som visas ovan justerats jämfört med de som presenterades i delårsbokslutet 2025.

Inom kommunstyrelsen har antalet årsarbetare ökat jämfört med samma period föregående år. Ökningen beror bland annat på ny grupp inom Kontaktcenter som tar över kundservice från nuvarande avfallsleverantör, samt förstärkning inom Trygg och säkerhet och Upphandling, dessutom har det tillkommit tre politiska sekreterare.



6. Ekonomi

6.1. Driftredovisning

Tabellen visar nämndens intäkter och kostnader för perioden samt budget och prognos för helåret. Prognosavvikelsen beräknas på helårsbudget och helårsprognos.

Driftredovisning (mnkr)	Utfall Aug 2026	Budget Aug 2026	Prognos helår 2026	Budget helår 2026	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2025
Intäkter	49,2	47,2	72,0	72,0	0,0	0%	69,0
Kostnader	-145,0	-166,7	-236,3	-250,3	14,0	6%	-219,0
Nettokostnader	-95,8	-119,5	-164,3	-178,3	14,0	8%	-150,1

För perioden januari till augusti redovisar kommunstyrelsen totala nettokostnader på 95,8 miljoner kronor. Detta motsvarar en minskning av nettokostnaderna med 23,7 miljoner kronor jämfört med budgeterade nettokostnader på 119,5 miljoner kronor.

Intäkterna för perioden blev 49,2 miljoner kronor, vilket är 2,0 miljoner kronor högre än periodens budget. Detta beror främst på interna intäkter som är högre än budgeterat. Periodens bruttokostnader blev 145 miljoner kronor, vilket är 21,7 miljoner kronor lägre än periodens budget. Detta beror främst på att personalkostnaderna minskat beroende på ett antal vakanser, men också på att budgeterade reserver inte har behövt nyttjas fullt ut under perioden.

För helåret 2026 prognostiserar kommunstyrelsen totala nettokostnader på 164,3 miljoner kronor, vilket är 14,0 miljoner kronor lägre än årets budget.

6.2. Kostnader fördelade på kostnadsslag

Tabellen visar utfall, prognos och budget för kommunstyrelsen fördelat på kostnadsslag.

Kostnadsslag (alla belopp i miljoner kronor)	Utfall aug 2026	Budget aug 2026	Prognos helår 2026	Budget helår 2026	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget %	Utfall helår 2025
Anslag	-67,4	-84,3	-111,7	-125,5	13,8	11%	-107,5
Volym	-26,3	-25,2	-37,6	-37,8	0,2	1%	-31,7
Investeringsutgift drift	-2,1	-10,0	-15,0	-15,0	0,0	0%	-10,9
Nettokostnader	-95,8	-119,5	-164,3	-178,3	14,0	8%	-150,1

Totalt budgeterade nettokostnader för 2026 är 178,3 miljoner kronor, varav 37,8 miljoner kronor består av volymrelaterade kostnader, 125,5 miljoner kronor består av anslag och 15,0 miljoner kronor består av utrednings- och projektkostnader relaterade till investeringar.

De volymrelaterade kostnaderna avser försäkringsavgifter, räddningstjänst, medlemsavgifter till Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och förbundet Storsthlm samt hyreskostnader för strategiskt tomställd lokal och beredskapslager. I prognosen förväntas en mindre avvikelse för dessa kostnader för helåret 2026.

För utrednings- och projekteringsuppdrag relaterade till investeringar (Investeringsutgift drift) väntas ingen avvikelse mot budget för helåret 2026.

För anslaget väntas en positiv avvikelse mot budget för helåret 2026 på totalt 13,8 miljoner kronor varav 7,0 miljoner kronor avser den ekonomiska reserven.

6.3. Verksamhetens nettokostnader

Tabellen visar fördelningen av nettokostnader per verksamhet och prognosavvikelse för helåret jämfört med budget och föregående år. Uppföljning av verksamhetens nettokostnader görs utifrån beslutad verksamhetsplan 2026 för Kommunstyrelsen.

Omorganisationen och de nya avdelningarna som trädde i kraft 1 juni 2026 redovisas inte separat i delåret.

Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	Utfall Aug 2026	Budget Aug 2026	Prognos helår 2026	Budget helår 2026	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2025
Politisk ledning och partistöd	-9,5	-10,8	-15,9	-16,2	0,3	2%	-13,4
Kommundirektör	-3,4	-5,5	-7,4	-8,3	1,0	12%	-6,2
Digitalisering och säkerhet	-22,5	-28,4	-36,7	-41,3	4,5	11%	-38,8
Ekonomi och styrning	-18,8	-21,1	-30,7	-31,7	1,0	3%	-29,0
HR	-9,0	-9,4	-14,2	-14,2	0,0	0%	-8,5
Kommunikation	-4,0	-4,3	-6,5	-6,5	0,0	0%	-11,3
Festvåningen	-0,2	-0,2	-0,3	-0,3	0,0	0%	-0,3
Övrig gemensam verksamhet	-26,3	-25,2	-37,6	-37,8	0,2	1%	-31,7
Ekonomisk reserv	0,0	-4,7	0,0	-7,0	7,0	100%	0,0
Investeringskostnader till driftkost.	-2,1	-10,0	-15,0	-15,0	0,0	0%	-10,9
Nettokostnader	-95,8	-119,5	-164,3	-178,3	14,0	8%	-150,1

Politisk ledning

Nettokostnaderna för den politiska ledningen under perioden januari till augusti var 9,5 miljoner kronor, vilket motsvarar en positiv avvikelse på 1,3 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Avvikelsen beror främst på att budgeten innehåller extra sammanträden till följd av att det är valår och att budgeten är felperiodiserad, exempelvis kostnaderna för kommunfullmäktiges middag infaller under hösten inte jämnt fördelat på en tolfedel varje månad.

För helåret väntas totala nettokostnader på 15,9 miljoner kronor, vilket innebär en positiv budgetavvikelse om 0,3 miljoner kronor.

Kommundirektören

Nettokostnaderna för kommundirektörens verksamheter januari–augusti uppgick till 3,4 miljoner kronor. Det innebär en positiv budgetavvikelse på 2,1 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Avvikelsen beror främst på att samordningsdirektören tillsattes senare än planerat samt att budgeterade medel för utredningar, genomlysningar och rekryteringar inte har nyttjats fullt ut.

För helåret prognostiserar kommundirektören totala nettokostnader på 7,4 miljoner kronor, vilket ger ett överskott på 1,0 miljon kronor jämfört med årsbudgeten. Överskottet förklaras främst av att samordningsdirektören tillträdde sin tjänst senare än budgeterat, vilket har minskat lönekostnaderna under året. Bedömningen är att budgeterade medel för utredningar, genomlysningar och rekryteringar kommer att nyttjas fullt ut.

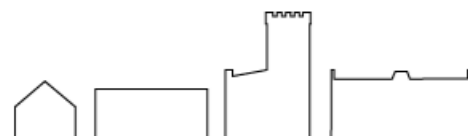
Digitalisering och säkerhet

Nettokostnaderna för digitalisering och säkerhet blev 22,5 miljoner kronor under perioden januari till augusti. Detta motsvarar en positiv budgetavvikelse på 5,9 miljoner kronor jämfört med periodens budget på 28,4 miljoner kronor.

Avdelningen har under årets första åtta månader haft ett flertal vakanser. Rekrytering till dessa pågår och personalkostnaderna är därför lägre än budgeterat för perioden.

Kostnader för konsulter och licenser på främst IT och utveckling har inte kunnat nyttjas fullt ut under året, vilket innebär ett överskott för perioden.

För helåret 2026 prognostiserar avdelningen totala nettokostnader på 36,7 miljoner kronor vilket innebär en positiv avvikelse på 4,5 miljoner kronor jämfört med årets budget på 41,3



miljoner kronor. Anledning till det minskade överskottet i prognosen är att avdelningen planerar att genomföra åtgärder under hösten, vilka väntas minska överskottet mot budget. Exempel på åtgärder som planeras är systemstöd till verksamheter samt genomförande av kontinuitetsplan för IT-verksamheten. En kontinuitetsplan för IT-verksamheten är en plan som beskriver hur organisationen ska hålla igång viktiga IT-system och tjänster även vid störningar, till exempel strömavbrott, cyberattacker eller tekniska fel.

Planen innehåller vilka system som är mest kritiska, hur de ska återställas snabbt och vilka alternativa lösningar som finns så att verksamheten kan fortsätta fungera.

Ekonomi och styrning

Nettokostnaderna för avdelningen var 18,8 miljoner kronor under perioden januari till augusti. Detta motsvarar en positiv avvikelse på 2,3 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Avvikelsen mot budget beror främst på att avdelningen haft vakanta tjänster, vilket har minskat personalkostnaderna.

Avdelningen prognostiserar nettokostnader på totalt 30,7 miljoner kronor för helåret 2026. Detta motsvarar ett överskott på totalt 1,0 miljoner kronor jämfört med budgeten på 31,7 miljoner kronor.

HR-avdelningen

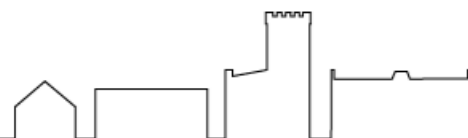
Nettokostnaderna för HR-avdelningen (exklusive festvåningen) var 9,0 miljoner kronor under perioden januari till augusti. Detta motsvarar en positiv budgetavvikelse om 0,4 miljoner kronor jämfört med periodens budget.

Avdelningen har ökade intäkter. Det beror bland annat på interntjänster till socialnämnden, exempelvis utkörning av matlådor till hemtjänstkunder och trygghetsboenden.

För helåret 2026 prognostiserar avdelningen totala nettokostnader på 14,2 miljoner kronor. Detta innebär ett utfall enligt årets budget. Avdelningen kommer under hösten arbeta med att utveckla rapporter i lönesystemet vilket kommer innebära att det upparbetade överskottet kommer tas i anspråk.

Kommunikation

Nettokostnaderna för kommunikation under perioden januari till augusti var 4,0 miljoner kronor, vilket motsvarar en positiv avvikelse på 0,3 miljoner kronor jämfört med periodens



budget. Avvikelsen beror främst på att införandet av ett nytt intranät har blivit förskjutet i tid.

För helåret väntas totala nettokostnader på 6,5 miljoner kronor, vilket är enligt budget.

Projektet med införande av nytt intranätet kommer innebära ökade kostnader för projektet under hösten. Testmiljön är på plats och förstärkning på såväl personalsidan som konsultstöd kommer ske under året. Detta gör att budgetöverskottet under årets första åtta månader förväntas vara förbrukat vid årsskiftet.

Festvåningen

Nettokostnaderna för festvåningen under perioden januari till augusti var 0,2 miljoner kronor, vilket motsvarar periodens budget.

Höstens bokningar ligger enligt förväntningar. För helåret väntas totala nettokostnader på 0,3 miljoner kronor som är enligt budget.

Övrig gemensam verksamhet

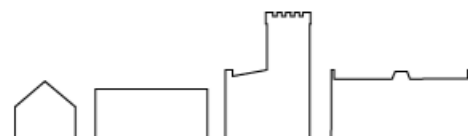
Nettokostnaderna för övrig gemensam verksamhet så som lokalhyra, medlemsavgifter till bland annat SKR och Storstockholms brandförsvaret samt försäkringskostnader blev 26,3 miljoner kronor under perioden. Detta motsvarar ett underskott om 1,1 miljoner kronor jämfört med periodens budget på 25,2 miljoner kronor. Avvikelsen mot budget beror främst på att kostnader kommer i början av året med budget ligger fördelad jämnt över månaderna, tex kostnader för feriejobb har belastat utfallet i sin helhet medan budget är linjärt fördelad.

Övrig gemensam verksamhet prognostiserar totala nettokostnader på 31,9 miljoner kronor för helåret, vilket innebär ett utfall i princip enligt budget.

Ekonomisk reserv

Totalt har 8,0 miljoner kronor i tilläggsanslag fördelats till utbildningsnämndens budget, vilket innebär att den ursprungliga ekonomiska reserven på 15,0 miljoner kronor på kommunstyrelsen har en kvarstående ekonomisk reserv på 7,0 miljoner kronor.

I nuläget prognostiseras att inga medel från den kvarstående ekonomiska reserven behöver tas i anspråk under resterande del av året.





Investeringsutgift till driftkostnad

Utfallet för investeringsutgift till driftkostnad blev 2,1 miljoner kronor under perioden. Detta motsvarar en avvikelse om 7,9 miljoner kronor jämfört med periodens budget på 10,0 miljoner kronor.

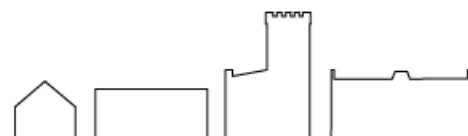
Dessa verksamheter prognostiserar en ekonomi i balans för helåret 2026. Anledningen till att ett utfall i nivå med budget för helåret väntas är att flertalet utredningar kommer slutföras under senare delen av året, vilket gör att utfallet då väntas öka.

6.4. Alla prognoser

Tabellen visar nämndens budgeterade nettokostnader och prognos fördelat per verksamhet vid respektive prognostillfälle. Reviderad budget för 2026 är efter omfördelning av ekonomiska reserven till utbildningsnämnden (tilläggsanslag).

Verksamhetens nettokostnader	Rev Budget	Prognos	Prognos	Prognos
(mnkr)	helår 2026	Feb 2026	Mars 2026	Delår 2026
Politisk ledning och partistöd	-16,2	-16,2	-16,2	-15,9
Kommundirektör	-8,3	-7,3	-7,3	-7,3
Digitalisering och säkerhet	-41,3	-41,3	-41,3	-36,8
Ekonomi och styrning	-31,7	-30,7	-30,7	-30,7
HR	-14,2	-14,2	-14,2	-14,2
Kommunikation	-6,5	-6,5	-6,5	-6,5
Festvåningen	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Övrig gemensam verksamhet	-37,8	-37,8	-37,8	-37,6
Ekonomisk reserv	-7,0	0,0	0,0	0,0
Investeringskostnader till driftkostnader	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0
Nettokostnader	-178,3	-169,3	-169,3	-164,3

Avvikelsen jämfört med föregående prognos beror främst på att det funnits vakanser inom flera av kommunledningskontorets verksamheter. Rekrytering till dessa tjänster pågår och flera har tillsatts.





7. Investeringar

Tabellen visar nämndens investeringar, helårsprognos för 2026 samt prognosavvikelse för helåret jämfört med årets budget.

Projekt	Utfall aug 2026	Budget aug 2026	Prognos helår 2026	Budget helår 2026	Avvikelse mot budget
(alla belopp i miljoner kronor)					
IT investeringar	-0,7	-1,3	-0,8	-2,0	1,2
Inköp av enheter	-1,9	-1,3	-2,0	-2,0	0,0
Övriga investeringar	0	-2,3	-1,5	-3,5	2,0
Totalt	-2,6	-5,0	-4,3	-7,5	3,2

Investeringsutgifterna för perioden januari till augusti blev totalt 2,6 miljoner kronor, vilket motsvarar en positiv avvikelse om 2,4 miljoner kronor jämfört med periodens budget.

Anledningen till avvikelsen är främst att IT-investeringar och inköp av möbler blivit lägre under årets första månader.

Årets prognostiserade investeringsutfall uppgår till 4,3 miljoner kronor, vilket innebär en positiv budgetavvikelse om 3,2 miljoner kronor. Avvikelsen återfinns inom IT där investeringar och inköp av hårdvara till kommunens verksamheter blivit lägre än förväntat.

8. Risker

I dagsläget bedöms inga betydande kända risker finnas inom kommunstyrelsens verksamhet. Kommunens verksamheter pågår enligt plan och kommunstyrelsen fortsätter att bevaka det säkerhetspolitiska och ekonomiska läget i omvärlden.