

# Årsredovisning 2024

Kommunstyrelsen



# Innehållsförteckning

<b>INLEDNING</b> .....	<b>1</b>
<b>NÄMNDENS ANSVAR</b> .....	<b>2</b>
<b>HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE</b> .....	<b>3</b>
<b>MÅLUPPFYLLELSE</b> .....	<b>4</b>
SAMMANSTÄLLNING AV MÅLUPPFYLLELSE .....	4
HÖG KVALITET .....	4
STOR VALFRIHET .....	5
HÖG ATTRAKTIVITET .....	5
HÖG EFFEKTIVITET .....	7
HÅLLBAR UTVECKLING .....	7
<b>PERSONAL</b> .....	<b>8</b>
<b>EKONOMI</b> .....	<b>9</b>
DRIFTREDOVISNING .....	9
KOSTNADER FÖRDELADE PÅ KOSTNADSSLAG .....	9
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER.....	10
<b>INVESTERINGSREDOVISNING</b> .....	<b>12</b>
<b>RISKER</b> .....	<b>12</b>

## Inledning

*Avsnittet redogör för övergripande slutsatser gällande mål och ekonomi.*

Kommunstyrelsen redovisar ingen avvikelse mot nämndens mål för helåret. För år 2024 redovisar kommunstyrelsen en positiv avvikelse mot budget om 5,1 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på vakanta tjänster inom kommunledningskontoret, vilket leder till lägre personalkostnader än budgeterat samt att kommundirektörens budget för oförutsedda händelser om 2,5 miljoner kronor inte har nyttjats fullt ut.

Den samlade bedömningen är att kommunstyrelsen fortsätter att leverera verksamhet av god kvalitet med en god måluppfyllelse inom samtliga målområden. Kommunstyrelsens arbete utöver sin ordinarie verksamhet fortlöper med säkerhetsfrågor, allt ifrån IT-säkerhet internt på kommunen men även utveckling inom bland annat beredskap, civilt försvar och nödvatten. Utöver detta har kommunstyrelsen genomfört utredningar gällande skolor, lokalförsörjning, effektivisering av kommunens tjänster med mera.

## 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 Storsthlm.

## Händelser av väsentlig betydelse

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

### **Skolutredningen**

Kommunstyrelsen beslutade den 6 februari 2023 (§ 32) att en utredning om kommunalt ägda skolverksamheter skulle genomföras. Efter att ärendet den 27 november 2023 (§ 177) återremitterats beslutade kommunstyrelsen den 17 juni 2024 (§ 103) att lägga Rapport avseende uppdrag att utreda åtgärder för kommunalt ägda skolverksamheter, skolutredningen, till handlingarna och att den med de rekommenderade åtgärderna kommer att utgöra underlag för utbildningsnämndens fortsatta hantering av åtgärder för kommunalt ägda skolverksamheter. I och med detta är skolutredningen genomförd.

### **Omorganisation inom kommunledningskontoret**

För att åstadkomma en tydligare och mer ändamålsenlig förvaltning beslutade kommundirektören om en ny organisation för kommunledningskontoret per den 1 september 2024. Kommunledningskontoret är nu indelat i de tre avdelningarna *Digitalisering och säkerhet, Ekonomi och styrning* samt *HR och kommunikation*. Omorganisationen är också en anpassning efter att vissa stödfunktioner har centraliserats.

### **Ny kommunstyrelseordförande**

Kommunstyrelsens ordförande Hanna Bocander lämnade sitt uppdrag i september 2024. I anslutning till detta tillträdde Johanna Hornberger som ny ordförande.

### **Avgående kommundirektör**

Kommundirektör Johan Lindberg har valt att avsluta sin anställning med sista arbetsdag den 21 mars 2025. Rekrytering av ordinarie beräknas vara klart senast maj 2025.

## Måluppfyllelse

Avsnittet redogör för nämndens måluppfyllelse samt tillhörande indikatorer och aktiviteter. Målen är fördelade under strategiområden som målen är kopplade till. Måluppfyllelsens bedömning är en kvalitativ sammanvägd bedömning av resultatet på indikatorer, aktiviteter eller andra faktorer med koppling till målet.

### Sammanställning av måluppfyllelse

Bedömning	Uppfylls ●	Uppfylls delvis ◆	Uppfylls ej ■	Saknar prognos ▬
<b>Antal</b>	4	1		

Den sammanlagda bedömningen är att kommunstyrelsens mål är uppfyllda. Resultatet av de flesta indikatorer som är kopplade till kommunstyrelsens mål kommer från medborgarundersökningen som genomförs vartannat år, vilket innebär att nästa undersökningstillfälle blir 2025. Resultaten pekar på att trenden ser ut att bibehålla samma stabila nivå. Utöver dessa har kommunledningskontoret egna nyckeltal som mäts och följs upp regelbundet. Den sammanlagda bedömningen är därmed att kommunstyrelsens mål för 2024 är uppnådda.

## Hög kvalitet

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

Bedömning 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%	72%*	◆
Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen - andel procent	87%	78%*	◆
Kommunen sköter sina olika verksamheter bra – andel procent	85%	88%*	●
Företagsklimatet Insikt - total NKI	80	72	◆
Aktiviteter			
Inga aktiviteter kopplade till målet.			

\*Utfallet avser 2023 års resultat. Medborgarundersökningen genomförs vartannat år så nästa tillfälle blir 2025.

Kommunstyrelsens sammantagna bedömning är att nämndmålet delvis är uppfyllt för helåret 2024. Utfallet visar att tre av fyra indikatorer är gula.

### Hög tillgänglighet och öppen dialog

Utfallet från 2023 års medborgarundersökning som delvis ligger till grund för bedömningen av målet visar att Danderyds kommun ligger strax under indikatorernas utsatta mål. Utöver indikatorerna har kommunen även genomfört egna mätningar för att säkra upprätthållandet av en god servicenivå. Bland annat har kommunens kontaktcenter tagit fram mätningar som visar på korta svarstider på telefon. Vidare besvaras samtliga inkommande ärenden ofta inom en timme och upplevelsen är att Danderydsborna är mycket nöjda med den hjälp de får.

## Företagsklimat

Företagsklimatet i Danderyd är fortsatt starkt, med god måluppfyllelse enligt företagarnas syn på det lokala företagsklimatet. Kommunen arbetar aktivt för att förbättra kommunikationen med näringslivet genom evenemang, workshops och företagsbesök. I Svenskt Näringslivs ranking för 2024 placeras Danderyd på andra plats i länet och nionde plats i landet. Nyföretagandet är högt och antalet konkurser lågt jämfört med andra kommuner.

I den årliga undersökningen från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och Stockholm Business Alliance (SBA) om företagares uppfattning om kommunens bemötande, fick Danderyd ett NKI-resultat på 72, vilket anses vara ett bra resultat. Målet är dock att nå ett NKI på 80 och för att uppnå detta har arbetet med att förbättra servicen till företagen intensifierats under 2024. Detta arbete omfattar bland annat en omarbetning av kommunens hemsidor. Varje förvaltning har sett över och infört mål för näringslivskontakter utifrån behov i sina verksamhetsplaner. En ny dialogmodell för smidigare ärendehantering har tagits fram och implementeringen påbörjats. Detta arbete fortlöper även under 2025.

## Danderydsappen

Danderydsappen, lanserad våren 2023, förbättrar kontakten mellan allmänheten och kommunen genom att erbjuda funktioner som pushnotiser, felanmälningar, driftinformation och lokala händelser. Vid årsskiftet hade appen drygt 6 000 nedladdningar, med hälften av användarna som aktiverade pushnotiser. 36 procent av felanmälningarna till kommunen gjordes via appen, en avsevärd ökning jämfört med året innan då det var 20 procent. Felanmälan via appen förbättrar kvaliteten på anmälningarna tack vare möjligheten att positionera och bifoga bilder.

Under 2024 har appen vidareutvecklats med nya funktioner som badtemperaturer, pollenprognoser och tömningstider för kommunens återvinningsstationer. Nya funktioner planeras tillkomma och utvecklas över tid.

## Stor valfrihet

Inga mål är kopplade till strategiområdet.

## Hög attraktivitet

### Kommunen upplevs som trygg och säker

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

\*Utfallet avser 2023 års resultat. Medborgarundersökningen genomförs vartannat år så nästa tillfälle blir 2025.

Kommunstyrelsen bedömer att nämndmålet är uppnått för helåret 2024.

## Trygghet och säkerhet

Utfallet från 2023 års medborgarundersökning som delvis ligger till grund för bedömningen av målet visar att Danderyds kommun ligger över indikatorernas utsatta mål. Prognosen är att kommunen kommer att bibehålla denna nivå.

Under 2024 har kommunens säkerhetschef tillsammans med kommunpolis hållit utbildningar för samtliga kommunala skolors personal samt enheten för flerspråkighet inom PDV (pågående dödligt våld). I detta ingår inrymning och barrikadering. Utöver detta har kommunledningskontoret under året fortsatt arbeta med trygghetsökande åtgärder i kommunen, bland annat med trygghetsbilar, kommunväktare med mera.

Under de senaste åren har kommunen arbetat intensivt med att öka *IT-säkerheten* utifrån de analyser som tagits fram. Under 2025 och framåt kommer kommunledningskontoret att satsa vidare inom detta område genom att säkerställa redundanta serverhallar och ökade säkerhetskyddsnivåer inom kommunens infrastruktur.

## Beredskap

Implementering av åtgärder fastställda i "Plan för beredskap och civilt försvar 2023-2026" har initierats och pågår, med tyngdpunkt på budgetering för 2025 då anskaffning av nödvattenresurser, reservkraft samt andra beredskapshöjande åtgärder ska genomföras. Vidare har framtagande av kontinuitetsplaner påbörjats vid förvaltningar vilket även fortsätter under 2025. Nödvattenplan har framarbetats och skickats för remiss till kommunens förvaltningar.

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

Bedömning för målet: ●		
Indikatorer	Mål	Utfall
Avgångna tillsvidareanställda under året, kommun (andel %)	<13%	10,3% ●
Sjukfrånvaro totalt bland anställda	7,5%	5,7% ●
Aktiviteter		
Inga aktiviteter kopplade till målet.		

Kommunstyrelsen bedömer att nämndmålet är uppnått för helåret 2024. Utfallen på nyckeltalen gällande personalomsättning och sjukfrånvaro för perioden ligger under målvärdet, vilket är positivt då ett lågt värde eftersträvas.

## Personalomsättning och sjukfrånvaro

Kommunens totala personalomsättning under 2024 uppgår till 10,3 procent, vilket är nästan detsamma som 2023 då resultatet var 10,0 procent. I en sammanvägd siffra för samtliga kommuner var personalomsättningen under 2023 10 procent. Siffror för 2024 är ännu inte publicerade.

Genom ett aktivt arbete av chefer för att minska sjukfrånvaron, bland annat genom uppföljning av sjuka och tidigt framtagna rehabiliteringsplaner för sjukskrivna är kommunens totala sjukfrånvaro 5,7 procent per sista december 2024, vilket är nästan detsamma som samma period föregående år, då sjukfrånvaron var 5,6 procent. I en sammanvägd siffra för samtliga kommuner var sjukfrånvaron 7,5 procent för år 2023. Siffror för 2024 är ännu inte publicerade.

## Ledarskap och medarbetarskap

Att kommunen är en attraktiv arbetsgivare är viktigt för att kunna utföra de politiskt satta målen och behålla chefer och medarbetare samt vid behov rekrytera nya. Cheferna är nyckelkompetens för att behålla och utveckla medarbetarna. För att cheferna ska vilja stanna i kommunen samt för att kunna rekrytera nya chefer är det en konkurrensfördel för kommunen att ha ett ledarprogram där cheferna får utveckla sitt ledarskap. Under året genomfördes en pilot för ett nytt ledarprogram som ska utvärderas under år 2025. Samtidigt fortsätter arbetet med att förankra och föra ut konceptet Medarbetarskap och Ledarskap i samklang som togs



fram av cheferna under tre workshops 2022. Arbetet syftar till att tydliggöra beteende hos både medarbetare och chefer som utvecklar kulturen och verksamheterna.

## Hög effektivitet

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

<b>Bedömning för målet:</b> ●	
<b>Indikatorer</b>	
Inga indikatorer kopplade till målet.	
<b>Aktiviteter</b>	<b>Utfall</b>
Kommunstyrelsens analystillfälle	●
Tioårig budget för hela kommunen	●

Kommunstyrelsen bedömer att nämndmålet är uppnått för helåret 2024.

Kommunledningskontoret har även genomfört effektivitetsökande åtgärder. Bland annat har kommunens kontaktcenter tagit på sig ärenden som tidigare utförts av miljö- och stadsbyggnad, samhällsutvecklingsförvaltningen, socialförvaltningen, kommunikation, ekonomi med flera. Detta har genomförts inom befintlig budget och kommunens egna mätningar visar att majoriteten av medarbetarna i förvaltningarna upplever att kontaktcenter avlastar och bidrar till utveckling.

Kommunstyrelsen fattade beslut den 27 november 2023 (§ 186) att Danderyds kommun ska följa en princip om att kommunens övergripande stödfunktioner ska vara centraliserade, om inte särskilda skäl finns för enskilda stödfunktioner. Kommundirektören tog beslut under våren 2024 om att samla (centralisera) upphandling, kommunikation, nämndsekretariat och delar av registratur och arkiv till kommunledningskontoret från och med den 1 september 2024. Förväntade effekter är en högre grad av specialisering, redundans, kompetensutveckling och kollektivt lärande.

## Hållbar utveckling

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

<b>Bedömning för målet:</b> ●		
<b>Indikatorer</b>	<b>Mål</b>	<b>Utfall</b>
Agenda 2030 nyckeltal Kolada (jämföraren)	≥68%	72% ●
<b>Aktiviteter</b>		
Inga aktiviteter kopplade till målet.		

Kommunstyrelsen bedömer att målsättningen för nämndmålet är uppnått för helåret 2024. Under 2024 har ett flertal insatser genomförts inom miljö- och klimatområdet.

Exempel på dessa är att Vasaskolan har ett pilotprojekt med batterilager i kombination med solceller som nu är i driftsättningsfas. Optimering av fastighetsdriften sker nu i egen regi, vilket ger ökad energieffektivisering på upp till 10 procent. Återkommande aktiviteter såsom återbruksdag och cykeldag har också genomförts. Omläggning av konstgräsplaner innebär sammantaget cirka 585 ton mindre gummigranulat på kommunens konstgräsplaner. Byte till LED-belysning vid fotbollsplaner vid Danderydsvallen och Djursholms IP har bidragit till minskad energianvändning.

## Personal

*Avsnittet redogör för nämndens personalförhållanden.*

	Antal anställda	Antal årsarbetare 2024	Antal årsarbetare 2023	Förändring
Månadsavlönade	114	112,03	101,88	10,2
Tillsvidareanställd månadsavlönad	98	97,40	95,28	2,1
Visstidsanställd månadsavlönad	16	14,63	6,60	8,0

Antalet tillsvidareanställda på kommunledningskontoret har ökat med 2,1 årsarbetare jämfört med föregående år. Antalet visstidsanställda har ökat med 8,0 medarbetare jämfört med föregående år. Kommunstyrelsen har en positiv nettoförändring om 10,2 anställda. Ökningen av antalet årsarbetare inom KKK beror på den centralisering som genomfördes där över 10 årsarbetare bland annat inom upphandling, kommunikation och nämndsekretariat flyttade till kommunledningskontoret från andra förvaltningar.

Sjukfrånvaron på kommunledningskontoret under 2024 var 3,9 procent vilket är något högre än föregående år då resultatet var 3,1 procent. Årets personalomsättning på kommunledningskontoret uppgick till 15,1 procent, vilket är en ökning jämfört med 2023 då den var 6,5 procent. Personalomsättning har förekommit inom de flesta av kommunledningskontorets enheter.

## Ekonomi

För år 2024 redovisar kommunstyrelsen en positiv avvikelse mot budget om 5,1 miljoner kronor vilket motsvarar fyra procent av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på vakanta tjänster inom kommunledningskontoret bestående av cirka 4,5 miljoner kronor, samt att en miljon kronor av kommundirektörens budget för oförutsedda händelser om 2,5 miljoner kronor inte har nyttjats. Den högre personalomsättningen har bidragit till en budgetavvikelse avseende personalkostnaderna. Det har också bidragit till att kommunledningskontoret inte haft möjlighet att starta lika många utvecklingsprojekt som planerat.

## Driftredovisning

Tabellen nedan visar nämndens intäkter och kostnader jämfört med budget och föregående år.

Mnkr	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse	Avvikelse %	Utfall 2023
Intäkter	50,3	53,1	2,8	6%	52,1
Kostnader	-191,0	-188,6	2,4	1%	-179,3
<b>Nettokostnader</b>	<b>-140,7</b>	<b>-135,6</b>	<b>5,1</b>	<b>4%</b>	<b>-127,2</b>

Kommunstyrelsens budgeterade intäkter för 2024 uppgår till 50,3 miljoner kronor. Årets utfall för dessa intäkter blev 53,1 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse om 2,8 miljoner kronor motsvarande 6 procent. Det positiva utfallet på intäktssidan beror främst på att Internservice har fakturerat för sina interna verksamheter, där motsvarande belopp har ökat på kostnadssidan, festvåningen har haft fler bokningar än förväntat samt ett högre bidrag från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap än vad som budgeterats.

Kommunstyrelsens budgeterade bruttokostnader för 2024 uppgår till 191,0 miljoner kronor. Årets utfall blev 188,6 miljoner kronor vilket innebär 2,4 miljoner kronor lägre än budget, motsvarande en procent. Den positiva avvikelsen beror främst på lägre personalkostnader än budgeterat samt att kommundirektörens post för oförutsedda händelser inte har nyttjats fullt ut.

## Kostnader fördelade på kostnadsslag

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

Kommunstyrelsen (mnkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse mnkr	Avvikelse %	Utfall 2023
Anslag	-112,7	-107,6	5,1	-5%	-104,3
Volym	-20,5	-20,5	0,0	0%	-19,6
Investeringskostnader till drift	-7,5	-7,5	0,0	0%	-3,3
<b>Nettokostnader</b>	<b>-140,7</b>	<b>-135,6</b>	<b>5,1</b>	<b>-4%</b>	<b>-127,2</b>

Budgerade nettokostnader för 2024 är 140,7 miljoner kronor, varav 112,7 miljoner kronor består av anslag, 20,5 miljoner kronor består av volymrelaterade kostnader och 7,5 miljoner kronor består av investeringskostnader som omförs till driftkostnader.

De volymrelaterade kostnaderna avser bland annat försäkringsavgifter, räddningstjänst, medlemsavgifter till SKR och Storsthlm samt hyreskostnader för strategiskt tomställd lokal och beredskapslager.

Investeringskostnader till driftbudget består av utrednings- och projekteringsuppdrag inom samhällsbyggnad som hanteras i kommunstyrelsens fastighets- och exploateringsutskott men där arbetet genomförs av fastighetsavdelningen och avdelningen för mark och strategisk planering som båda tillhör samhällsutvecklingsförvaltningen.

## Verksamhetens nettokostnader

Tabellen nedan visar nämndens nettokostnader per verksamhet jämfört med budget och föregående år.

Ansvar (mnkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse	Avvikelse %	Utfall 2023
Politisk ledning och partistöd	-15,8	-15,7	0,1	1%	-13,6
Kommundirektören	-8,3	-6,1	2,2	27%	-7,0
Administrativa avdelningen	-46,6	-44,2	2,4	5%	-43,5
Ekonomiavdelningen	-14,5	-14,5	0,0	0%	-14,0
HR-avdelningen	-10,2	-10,2	0,0	0%	-9,7
MOSP	-7,5	-7,5	0,0	0%	-3,3
Festvåningen	-0,3	-0,2	0,1	33%	-0,4
Trygg- och säkerhet	-8,3	-8,0	0,3	4%	-7,6
Övrig gemensam verksamhet	-29,2	-29,1	0,1	0%	-28,0
<b>Summa Kommunstyrelsen</b>	<b>-140,7</b>	<b>-135,6</b>	<b>5,1</b>	<b>4%</b>	<b>-127,2</b>

### Politisk ledning och partistöd

Politisk ledning och partistöd visar en ekonomi i balans. Budgeterade kostnader om 2,0 miljoner kronor avseende politisk sekreterare har inte nyttjats under året. Detta motverkas av ökade kostnader om 2,0 miljoner kronor avseende omställningsstöd till avgående kommunstyrelseordförande som efter avstämning med revisorer behövde bokföras på innevarande år.

### Kommundirektören

Kommundirektören visar en positiv budgetavvikelse om 2,2 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på en vakant tjänst avseende upphandlingschef om 1,2 miljoner kronor, samt att 1,0 miljoner kronor av kommundirektörens budgetpost om totalt 2,5 miljoner kronor för oförutsedda händelser inte har nyttjats fullt ut.

### Administrativa avdelningen

Administrativa avdelningen visar en positiv budgetavvikelse om 2,4 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på vakanta tjänster.

### Ekonomiavdelningen

Ekonomiavdelningen visar en ekonomi i balans.

## **HR-avdelningen**

HR-avdelningen visar en ekonomi i balans.

## **Festvåningen**

Festvåningen visar en positiv budgetavvikelse om 0,1 miljoner kronor.

## **Trygg- och säkerhetsenheten**

Trygg- och säkerhetsavdelningen visar en positiv budgetavvikelse om 0,3 miljoner kronor. Avvikelsen beror på en vakant tjänst för säkerhetssamordnare.

## **MOSP (Investeringar till drift)**

Investeringskostnader till driftbudget visar en ekonomi i balans.

## **Övrig gemensam verksamhet**

Övrig gemensam verksamhet visar nära nog en ekonomi i balans.

## **Strategisk tomställd lokal och beredskapslager**

I budgeten för övrig gemensam verksamhet ingår även hyreskostnader för strategiskt tomställd lokal och kommunens beredskapslager. Utfallet för dessa kostnader är enligt budget.

## Investeringsredovisning

*Avsnittet redogör för nämndens investeringar.*

Projekt (mnkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse	Avvikelse %
IT-investeringar	8,0	5,3	2,7	34%
Övriga investeringar	2,0	2,2	-0,2	-10%
<b>Summa Investering helår</b>	<b>10,0</b>	<b>7,5</b>	<b>2,5</b>	<b>25%</b>

Årets investeringsutfall uppgår till 7,5 miljoner kronor, vilket innebär en positiv budgetavvikelse om 2,5 miljoner kronor för kommunstyrelsens totala investeringar.

Den positiva budgetavvikelsen återfinns inom Inköp av IT-hårdvaror och beror på att kommunen har köpt in färre IT-hårdvaror än vad som var budgeterat. Kommunen har övergått från att leasa till att istället äga datorerna, vilket innebär att dessa kommer att köpas vartefter leasingkontrakten löper ut. Inköp av IT-hårdvarorna kommer därmed att pågå löpande under kommande år.

## Risker

*Avsnittet redogör för risker av väsentlig karaktär fördelat på ekonomiska risker, risker för verksamhet och omvärldsrisker.*

Kommunledningskontoret ser inga stora ekonomiska risker med kommunstyrelsens verksamhet mer än effektiviseringskravet om cirka 1,0 procent eller cirka 1,6 miljoner kronor årligen. Det har under flera år hanterats genom ständiga förbättringar och effektiviseringar av kommunstyrelsens verksamhet.

Effektiviseringskravet om cirka 1,0 procent är baserat på en inflation och löneökningstakt om 2,0 procent.

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