

EKONOMI
Controller
Carina AltiusKOMMUNSTYRELSEN
2025-12-03

Årsbudget 2026 för kommunstyrelsens verksamhet

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna *årsbudget 2026 för kommunstyrelsens verksamhet*, enligt tjänsteutlåtande daterad den 10 november 2025.

Sammanfattning

Kommunstyrelsens årsbudget har utarbetats med utgångspunkt från verksamhetsplan 2026. Kommunstyrelsens nettokostnader uppgår till 225,1 mnkr för år 2026. Nettobudgeten innebär en ökning med 12,8 mnkr jämfört med budgeterade nettokostnader 2025. De väsentliga förändringarna mot budget 2025 är en generell uppräkningsgrad med 2 % samt ökade lokalkostnader.

Ärendet

Kommunstyrelsen har helhetsansvar för kommunens verksamhet, utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet. Kommunstyrelsen ska även leda kommunens verksamhet genom att utöva en samordnad styrning och leda arbetet med att ta fram styrdokument för kommunen samt följa upp frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen ska i fortlöpande samråd med nämnderna följa upp de fastställda målen och återsrapportera till fullmäktige.

I egenskap av anställningsmyndighet ansvarar kommunstyrelsen för personalpolitiken samt är kommunens arbetsgivarföreträdare och därmed det styrorgan som har det yttersta ansvaret för arbetsmiljöarbetet.

Den 24 november 2025 behandlar kommunfullmäktige Verksamhetsplan 2026 (VP26) med tillhörande budget. Med utgångspunkt i VP26 har förslag till kommunstyrelsens driftbudget för 2026 upprättats. Investeringsbudgeten redovisas i ärendet som information, i enlighet med VP26.

Driftbudget

Kommunstyrelsens nettobudget för 2026 uppgår till 225,1 mnkr. Det är en ökning med 12,8 mnkr jämfört med budget 2025 och motsvarar 6 %.

De väsentliga förändringarna är utöver generell kostnadsuppräknings med 2 %, ökade lokalkostnader på grund av höjd internränta och ökade avskrivningar.

Förändringar mellan avdelningarna inom kommunstyrelsen beror till största delen på omfördelningar mellan kommunens verksamheter. Fördelningen av kommunstyrelsens nettokostnader framgår av tabellen nedan.

KS (mnkr)	Budget 2025	Budget 2026	Förändring	
			mnkr	%
Kommunledning	-37,8	-36,2	1,6	4%
Avd. Verksamhetsstöd och utveckling	-39,3	-40,0	-0,8	2%
Avd. IT och säkerhet	-84,3	-89,0	-4,7	6%
Fastighetsavdelningen	-37,7	-45,2	-7,5	20%
Avd. HR och lön	-29,3	-31,2	-1,8	6%
Avd. Kommunikation, KC, näringsliv	-27,3	-28,8	-1,6	6%
Ekonomiavdelningen	-46,2	-46,8	-0,6	1%
Övrig verksamhet inom KKK	120,3	123,4	3,1	3%
Politisk organisation	-30,7	-31,3	-0,6	2%
Nettokostnader	-212,3	-225,1	-12,8	6%

Kommunledningens budget har minskats med 1,6 mnkr. Minskningen jämfört med budget 2025 beror på sänkt reserv för oförutsedda händelser.

Avdelningen för verksamhetsstöd och utvecklings budget har ökat med 0,8 mnkr och beror på den generella kostnadsuppräknings.

Fastighetsavdelningens budget har främst ökat på grund ökade avskrivningar samt en höjd internränta. Den tillfälliga budgeten för rivningar av fastigheter har minskats.

Avdelningen IT och säkerhets budget har ökat med 4,7 mnkr. Utöver den generella ökningen med 2 % beror ökningen på kostnader för Microsoftlicenser samt utökad budget för civil beredskap.

Avdelningen HR och löns budget har ökat med 1,8 mnkr. Utöver den generella ökningen med 2 % beror ökningen på en höjning av friskvårdsbidraget.

Avdelningen kommunikation, KC och näringslivs budget har ökat med 1,6 mnkr. Utöver den generella ökningen med 2% beror ökningen på utökat uppdrag inom kommunikation.

Ekonomiavdelningens budget har ökat med 0,6 mnkr. Ökningen är något lägre än den generella prisuppräknningen.

Budget för övrig verksamhet består av overhead (OH), fysisk planering, räddningstjänst, kommunala medlemsavgifter samt omstruktureringskostnader. Budgeten för övrig verksamhet har ökat med 3% vilket beror på omfördelningar inom kommunens verksamheter.

Budget för politisk verksamhet har ökat med 0,6 mnkr vilket motsvarar den generella uppräknningen om 2%.

Investeringar

Kommunstyrelsens budgeterade investeringar som genomförs för nämnderna 2026 uppgår till 464,1 mnkr efter justering för osäkerhetsfaktorer.

Kommunstyrelsens budget innehåller investeringar i verksamhetsfastigheter och anläggningar som genomförs för de olika nämndernas verksamhetsområden. Den totala investeringsbudgeten per projekt framgår av VP26.

Samtliga investeringar (mnkr)	2026
Kommunstyrelsen	184,5
Investeringsreserv	20,0
Kultur och fritidsnämnden	109,1
Socialnämnden	1,5
Äldrenämnden	1,0
Barn- och grundskolenämnden	176,2
Gymnasie- och näringslivsnämnden	126,5
Justering ¹	-154,7
Summa investeringar	464,1

¹ Justering är en uppskattad risk för tidsförskjutningar och andra osäkerhetsfaktorer som finns i alla projekt. Justeringen görs med 25% på totalnivå eftersom det inte går att förutse hur varje projekt kommer att påverkas av tidsförskjutningar

Kommunstyrelsens egna investeringar

Samtliga investeringar (mnkr)	2026
Flyglar Gribbyslunds gård	18,9
Laddplatser	2,3
Skyddsrumsåtgärder	3,0
<i>Årliga anslag</i>	
Byggnadstekniska investeringar & energieffektiviseringar	129,0
Civil beredskap	3,5
Förberedande investeringsutredningar	3,0
IT-investeringar & inventarier	18,8
Klimatanpassning bebyggda fastigheter	5,0
Verksamhetsanpassningar	1,0
Summa investeringar	184,5

Flyglar Gribbyslunds gård avser renovering av flyglarna på Gribbyslunds gård som är i behov av upprustning.

Laddplatser avser skapande av laddplatser vid några av kommunens bebyggda fastigheter utifrån nya lagkrav. Total budget har utökats med 2,0 mnkr jämfört med VP 2025 efter ytterligare utredning samt att projektets omfattning har preciserats.

Skyddsrumsåtgärder avser åtgärder för att iordningsställa skyddsrum i kommunens ägo för att möjliggöra nyttjande enligt de krav som finns. Efter inventering av kommunens samtliga skyddsrum identifierades ett behov av vissa åtgärder. Total budget har sänkts med 41,0 mnkr jämfört med VP 2025 efter att projektets omfattning preciserats.

Årliga anslag

Byggnadstekniska investeringar & energieffektiviseringar avser underhåll och mindre förbättringar av kommunens fastighetsbestånd. Exempelvis invändiga ytskiktsrenoveringar, fasad- och takrenoveringar, el- och VVS-arbeten, tillgänglighetsanpassningar, upprustning av utemiljöer samt åtgärder där syftet är att hitta effektivare och miljövänligare metoder för energianvändning. Budgeten har utökats med 1,0 mnkr år 2026 jämfört med VP 2025.

Civil beredskap avser investeringar för att hantera allvarliga samhällsstörningar. Projektet innefattar bland annat hantering av nödvatten, trygghets- och informationspunkter samt reservkraft. Projektet är nytt i VP 2026.

Förberedande investeringsutredningar avser investeringsutredningar för flera

olika potentiella projekt som ännu inte blivit egna projekt.

I investeringsplanen avsätts årligen medel för *IT-investeringar och inventarier*. Budgeten har utökats med 0,9 mnkr för år 2026 och 1,3 mnkr för 2027 jämfört med VP 2025 då en större del av verksamheternas inköp av IT-utrusning i stället hanteras centralt.

Klimatanpassning bebyggda fastigheter avser åtgärder som syftar till att minska riskerna och förebygga konsekvenser av klimatförändringar såsom värmeböljor eller översvämningar. Budgeten har utökats med 5,0 mnkr årligen från och med 2026 jämfört med VP 2025 då bedömningen av behovet av åtgärder utökats. Projektet har bytt namn från *Skyfallsåtgärder bebyggda fastigheter*.

För *verksamhetsanpassningar* och mindre ombyggnationer avsätts årligen en budgetram.

Investeringar som kommunstyrelsen genomför för kultur- och fritidsnämnden

Samtliga investeringar (mnkr)	2026
Ersättning Ensta krogs omklädningspaviljonger	14,0
Grindtorpshallen	5,0
Ny motorikhall	31,4
Ny konstgräsplan Hägernäs IP	23,5
Omklädningsrum Ella bollplan	2,4
Tennishall	10,3
Upprustning konstgräsplaner	6,0
Upprustning motionsspår	10,0
Upprustning motionsspår Täby IP	4,0
<i>Årliga anslag</i>	
Verksamhetsanpassningar	2,5
Summa investeringar	109,1

Ersättning Ensta krogs omklädningspaviljonger avser uppförande av omklädningsrum och samlingslokal belägna vid Ensta krog.

Grindtorpshallen avser åtgärder som krävs i Grindtorpshallen för att hallen ska få ett permanent bygglov. Permanent bygglov ska sökas för hallen när ny detaljplan vunnit laga kraft.

Ny motorikhall avser nybyggnation av idrottshall anpassad för trupp gymnastik vid Täby IP. Total prognos är 83,0 mnkr. Vid behov kommer avvikelsen på 3,0 mnkr hanteras genom att ianspråkta delar av KS investeringsreserv 2026.

Ny konstgräsplan avser anläggning av konstgräs på Hägernäs IP.

Omklädningsrum Ella bollplan avser uppförande av omklädningsrum intill Ella bollplan.

Tennishall avser byggnation av ny tennishall som ersätter tennishallen vid Viggbyholms trafikplats som brann ner 2020. Tennishallen var klar 2023 men slutregleringen är inte klar. Total prognos är lägre än total budget.

Upprustning konstgräsplaner avser upprustning av en till tre befintliga konstgräsplaner per år enligt plan.

Upprustning motionsspår avser förbättringar av belysning och spår i motionsspåren i Stolpaskogen och Erikslund. Total budget har utökats med 12,7 mnkr jämfört med VP 2025 utifrån en mer detaljerad kalkyl för projekten.

Upprustning motionsspår Täby IP avser upprustning av motionsspåret intill Täby IP. Total prognos är 14,0 mnkr. Vid behov kommer avvikelsen på 2,0 mnkr hanteras genom att ianspråkta delar av KS investeringsreserv 2026.

Investeringar som kommunstyrelsen genomför för socialnämnden

Samtliga investeringar (mnkr)	2026
<i>Årliga anslag</i>	
Verksamhetsanpassningar	1,5
Summa investeringar	1,5

Årliga anslag

För verksamhetsanpassningar och mindre ombyggnationer finns årliga medel avsatta.

Investeringar som kommunstyrelsen genomför för äldre- och barnnämnden

Samtliga investeringar (mnkr)	2026
<i>Årliga anslag</i>	
Verksamhetsanpassningar	1,0
Summa investeringar	1,0

Årliga anslag

För verksamhetsanpassningar och mindre ombyggnationer finns årliga medel avsatta.

Investeringar som kommunstyrelsen genomför för barn- och grundskolenämnden

Samtliga investeringar (mnkr)	2025
Om- och tillbyggnad Viggbyskolan	4,0
Renovering Ellagårdsskolan	2,1
Renovering Skolhagenskolan	110,0
Renovering grundskolor	10,0
Renovering Pilgårdens förskola	22,1
Renovering Tellus förskola	25,0
<i>Årliga anslag</i>	
Verksamhetsanpassningar	3,0
Summa investeringar	176,2

Om- och tillbyggnad Viggbyskolan avser uppförande av ny skolbyggnad samt renovering, verksamhets- och tillgänglighetsanpassning av befintliga byggnader. Efter projektets genomförande kommer skolan ha en utökad kapacitet om cirka 100 fler elevplatser. Total prognos är lägre än total budget.

Renovering Ellagårdsskolan avser renoveringsåtgärder för att bibehålla Ellagårdsskolans kapacitet i ca tio år, till dess att ett prognostiserat behov av kapacitetsökning uppstår i området.

Renovering Skolhagenskolan avser renovering av Skolhagenskolans lokaler. Total prognos är lägre än total budget.

Renovering grundskolor avser årliga medel för renovering av befintliga grundskolor.

Renovering Pilgårdens förskola avser renovering av Pilgårdens förskolas lokaler. Vidare sker en kapacitetsökning avseende en avdelning.

Renovering Tellus förskola avser renovering av Tellus förskolas lokaler. Vidare sker en kapacitetsökning avseende en avdelning.

Årliga anslag

För *verksamhetsanpassningar* och mindre ombyggnationer finns årliga medel avsatta.

Investeringar som kommunstyrelsen genomför för gymnasie- och näringslivsnämnden

Samtliga investeringar (mnkr)	2026
Renovering Tibble gymnasium	25,0
Renovering Åva gymnasium	100,0
Årliga anslag	
Verksamhetsanpassningar	1,5
Summa investeringar	126,5

Renovering Tibble gymnasium avser teknisk upprustning av Tibble gymnasium för att bibehålla dess kapacitet i cirka tio år till. Total budget har sänkts med 45,0 mnkr jämfört med VP 2025 utifrån en mer detaljerad kalkyl för projektet.

Renovering Åva gymnasium avser teknisk upprustning av Åva gymnasium.

Årliga anslag

För *verksamhetsanpassningar* och mindre ombyggnationer finns årliga medel avsatta.

Katarina Kämpe
Kommundirektör

Håkan Larsson
Ekonomichef

Expedieras

Controller Carina Altius