Diarienummer: KS-2026/5
Handläggare: Stina Liljedahl, kanslichef

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Verksamhetsberättelse och delårsbokslut för kommunstyrelsen 2026

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen godkänner verksamhetsberättelse och delårsbokslut 2026 för kommunstyrelsen.
2. Beslutet anmäls till revisorerna för kännedom.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsen har i uppdrag att per augusti 2026 följa upp kommunfullmäktiges övergripande inriktning, uppdrag och mål samt redovisa bokslut och årsprognos.

Verksamheten visar generellt en hög måluppfyllelse. De flesta indikatorer, åtgärder och uppdrag har uppnått avsett resultat, och arbetet fortsätter under hösten. Kommunfullmäktiges mål bedöms kunna nås vid årets slut.

Resultatet för perioden januari-augusti uppgick till 6,6 miljoner kronor för Kommunstyrelsen som verksamhetsnämnd och årets prognos är minus 1,4 miljoner kronor. I årets prognos ingår engångskostnader för byte av ekonomisystem med 1,8 miljoner kronor.

Ärendets uppkomst och historik

Enligt kommunens styrmodell och gällande anvisningar för ekonomistyrning ska varje nämnd årligen per den 31 augusti upprätta verksamhetsberättelse och delårsbokslut. I ärendet redovisas uppföljningen av kommunstyrelsens verksamheter per den 31 augusti 2026 avseende måluppfyllelse, uppdrag och ekonomiskt resultat. Ärendet har beretts inom förvaltningen och överlämnas till kommunstyrelsen för beslut innan rapporten skickas vidare till revisorerna.

Rättslig utredning

Lagstöd

Bestämmelser om kommunens ekonomiska förvaltning och årsredovisning finns i kommunallagen (2017:725) 11 kap. 19–21 §§.

Närmare regler om bokföring, årsredovisningens innehåll och redovisningsprinciper finns i lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

Interna styrdokument

Förvaltningen upprättar årligen anvisningar med tidplan för verksamhetsberättelsen. Varje nämnd beslutar om delårsårsbokslut och verksamhetsberättelse och anmäler dem till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Rapporten redovisar verksamhet, måluppföljning samt ekonomiskt utfall för drift och investeringar.

Konsekvensbeskrivningar

Ekonomiska konsekvenser

Beslutet avser godkännande av verksamhetsberättelse och delårsbokslut för kommunstyrelsens verksamheter 2026. Ärendet i sig medför inga direkta ekonomiska konsekvenser. Rapportens analyser av måluppfyllelse, uppdrag och ekonomiskt resultat kan dock få betydelse för framtida prioriteringar och ekonomisk planering.

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Samlad bedömning

Förvaltningen bedömer att verksamhetsberättelsen och delårsbokslutet 2026 ger en rättvisande bild av resultat, mål och ekonomi, enligt styrmodell, anvisningar och lag. Förvaltningen föreslår att kommunstyrelsen godkänner handlingarna.

Underlag för beslut och beslutsexpediering

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2026-09-29
Rapport 2026-10-02, Verksamhetsberättelse och delårsbokslut 2026 för kommunstyrelsen

Beslutet skickas till

Akten
Revisorerna

Åsa Franzén
Kommunledningschef/biträdande kommundirektör

Barnchecklista inför beslut

Alla under 18 år är att betrakta som barn.

1. Påverkar beslutet barn?

Ja ☐ Nej ☒

Ärendet avser kommunstyrelsens behandling av verksamhetsberättelse och delårsbokslut 2026. Beslutet innebär att kommunstyrelsen godkänner uppföljningen av nämndens ekonomi, mål och uppdrag för aktuell period. Ärendet är av redovisande och uppföljande karaktär och medför inga nya ställningstaganden eller åtgärder som påverkar barn och unga. Beslutet bedöms därför inte ha några direkta eller indirekta konsekvenser för barn.

2. Hur har barns bästa beaktats?

3. Beskriv eventuella intressekonflikter.

4. Barn tillfrågas vid övergripande fleråriga planer/styrdokument. Har så skett?

Ja ☐

Nej ☐

Inte aktuellt. Beslutet rör inte en övergripande flerårig plan eller ett flerårigt styrdokument. ☒