

Handläggare: Jessica Andersson
ekonomienheten

Mottagare: Kommunstyrelsen

Internbudget år 2026 ekonomikontoret

Sammanfattning

Kommunfullmäktige antog budgetramar för år 2026 på kommunfullmäktiges sammanträde 2025-10-13, § 209, KS 2025-378-042. Kommunstyrelsen ska, inom ramen för sitt uppdrag som nämnd, fastställa internbudget för verksamhetsåret 2026. Denna bilaga innehåller en sammanställning av ekonomienhetens internbudget som finns under kommunledning.

Budgetramen uppgår till 5 944 tkr, vilket är en ökning med 60 tkr som avser kompensation för lönenivå 2026.

Ekonomichef Internbudget 2026	Nettokostnad 2024	Budget 2025	Budget 2026
Verksamhet nettokostnad	5 459	5 884	5 944
Ekonomi	4 465	4 933	4 993
Upphandling	994	952	952

Kommentarer till driftbudget år 2026

Inför 2026 finns ett behov av effektivisering inom upphandlingsområdet. Detta planeras att genomföras genom redan genomförda och planerade utbildningsinsatser som leder till att enheten, utan konsulter, kan genomföra även entreprenadupphandlingar i egen regi. Behov av spetskompetens inom vissa upphandlingar kvarstår, men beroende av konsulter beräknas vara lägre framåt.

Under 2025 redovisades ett budgetunderskott om -200 tkr för konsulter i en uppbyggnadsfas av enheten samt att stora upphandlingar som pensioner och fordon genomfördes föregående år. Dessa är både tidskrävande och kostnadsdrivande och liknande planeras inte genomföras 2026.

Inför 2026 har budget för verksamhetskostnader inom upphandling minskats med 137 tkr. I dessa kostnader ingår konsultkostnader, vilket ytterligare förstärker behovet av effektivisering och ökad intern kompetens.

Inom ekonomiområdet förväntas ökade kostnader för licenser, verksamhetssystem och uppgraderingar som även de kräver konsultinsatser. Budgetutrymmet som är begränsat förväntas belastas tungt under första halvåret och medger inte ytterligare förbättringsinsatser under 2026.

Under våren 2026 ska bankfiler ISO-certifieras och fakturasystemet IoF byts ut mot en ny modul Visma Workflow. Sammantaget bedöms systemuppgraderingar och informationssäkerhetsåtgärder innebära ett bättre nuläge, men till en högre kostnad än tidigare.

Sammanfattande bedömning

Ekonomienhetens kostnader under 2026 förväntas rymmas inom tilldelad budget.