



Förstärkt månadsrapport per april 2025

Förstärkt månadsrapport per april 2025

Sammanfattning.....	3
Händelser av väsentlig betydelse	3
Resultat och ekonomisk ställning	5
Kommunkoncernen	5
Kommunen	7
Kommunens investeringar	15
Förväntad utveckling.....	15
Väsentliga personalförhållanden	18
Driftsredovisning.....	22
Resultaträkning	26
Investeringsredovisning.....	28

Sammanfattning

Resultatet uppgår per april till 242 miljoner kronor (mnkr) eller 9,2 procent, enligt finansiella målet (resultat exklusive exploaterings- och realisationsvinster).

Verksamhetens nettokostnader har totalt sett minskat med knappt 1 procent till följd av lägre pensionskostnader, medan skatter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning har ökat med 4 procent. Större delen av resultatet förklaras främst av icke-använda reserverade medel, nämndernas resultat utgör 44 mnkr och finansnettot är 9 mnkr högre än budgeterat.

I helårsprognosen enligt kommunens ekonomiska mål prognostiseras ett utfall på 293 mnkr, motsvarande 3,7 procent av skatt, generella statsbidrag och utjämning.

Det prognostiserade resultatet ger ett överskott mot budget på 137 mnkr.

Nämnderna räknar i sina helårsprognoser innan förväntade budgetjusteringar med ett negativt utfall mot budget på 49 mnkr. Underskottet förväntas minska till ca 25 mnkr efter att justeringarna genomförts under året. Natur- och stadsmiljönämnden och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden redovisar överskott på 13 respektive 18 mnkr medan förskolenämnden och vård- och omsorgsnämnden redovisar ett underskott på 34 mnkr respektive 40 mnkr. Större underskott prognosticeras bland egen regi-verksamheterna inom vård- och omsorgsnämnden (45 mnkr) respektive förskolenämnden (12 mnkr).

Händelser av väsentlig betydelse

Den geopolitiska oron har tilltagit under 2025, vilket bidragit till ökad osäkerhet för den globala ekonomin. Därtill har handelskonflikten som USA inlett snabbt försämrat de globala konjunkturutsikterna. Höjda tullar och stor osäkerhet dämpar både världshandeln och global BNP-tillväxt. Den ekonomiska osäkerheten har haft en ökande trend under hela 2000-talet, vilket accelererat under 2025.

Detta läge ökar svängningar i de ekonomiska prognoserna. Enligt Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) förblir arbetsmarknadsläget svagt under 2025. Antalet arbetade timmar förväntas visserligen öka något i år, men sett till helåren 2024 och 2025 går antalet arbetade timmar i princip sidledes. Att antalet arbetade timmar går från att minska (2024) till att öka något i år stärker ändå skatteunderlagstillväxten som i år ökar klart snabbare än i fjol. Sammantaget bedömer SKR att skatteunderlaget växer med 4,2 procent i år. Nästa år kommer antalet arbetade timmar att öka starkare än i år, då arbetsmarknaden gradvis gynnas av konjunkturuppgången. En konjunkturrell återhämtning, med stadig

ökning av antalet arbetade timmar, antas följa åren därefter. Som genomsnitt under perioden 2025–2028 beräknas skatteunderlaget öka med 4,3 procent per år, vilket är detsamma som den genomsnittliga årliga ökningen under tioårsperioden 2015–2024.

Under årets första kvartal ökar befolkningen i Huddinge med 55 personer till 114 371 invånare, vilket ligger i linje med länets utveckling och rikets utveckling. Anledningen till att rikets befolkningstillväxt avstannat är ett negativt födelsenetto och lågt invandringsnetto.

I maj 2025 togs en ny befolkningsprognos fram i Huddinge som i huvudsak följer liknande utveckling som förra årets befolkningsprognos. Dock var antalet invånare vid årsskiftet 150 färre än prognostiserat, vilket påverkar förändringstakten för vissa åldersgrupper i den nya befolkningsprognosen. Trots att antalet invånare blev färre än prognostiserat underskattades antalet barn i yngre ålder. Antalet barn i åldern 0–5 år blev 140 fler än prognostiserat. Det beror på att antalet födda barn och antalet 1-åringar blev fler än prognostiserat år 2024. I slutet på år 2025 prognostiseras antalet invånare i Huddinge vara 114 550, vilket är ungefär 150 färre jämfört med tidigare prognos för år 2025.

Resultat och ekonomisk ställning

Kommunkoncernen

Resultat efter finansnetto (mnkr)	Budget 2025	Prognos 2025	Avvikelse Prog-Bud	Budget 2025-04	Utfall 2025-04	Avvikelse Utf-Bud
Huddinge kommun	232	337	106	112	242	130
Huddinge Samhällsfastigheter	25	2	-23	-3	-3	-1
Huge Bostäder	13	5	-8	-12	-4	9
Södertörns Energi (konc)*	2	-26	2	10	14	4
varav Söderenergi*	0	-30	0	0	6	6
SRV Återvinning*	14	4	-11	5	5	0
Södertörns brandförsvarsförbund*	1	0	-1	0	0	0
Summa resultat efter finans	285	321	36	77	254	177

* Andel av resultatet som motsvarar kommunens ägarandel. Exkl. elimineringar.

Kommunkoncernen uppvisar ett positivt resultat på 254 mnkr för perioden. Resultatet förväntas stärkas ytterligare under hösten och prognosen för helåret uppgår till 321 mnkr. Utfallet per april hänför sig främst till kommunen och energibolagen där utfallen uppgår till 242 mnkr respektive 14 mnkr enligt ägarandel.

Prognosen för kommunen ligger 106 mnkr eller 45 procent över budget, medan helårsutfallet för Södertörns Energi AB med dotterbolagen Södertörns Fjärrvärme AB och Söderenergi AB förväntas hamna nära 28 mnkr under budget.

Söderenergi uppvisar en prognos på -105 mnkr, mot en budget på +/- 0 mnkr. Underskottet beror på en kombination av fortsatt höga bränslepriser på kraftvärmemarknaden och relativt låga elpriser. Även SRV Återvinning AB levererar en prognos under budget för helåret. En fortsatt svag byggsektor med minskade avfallsvolymer som följd pressar resultatet. Resultatet i Södertörns Energi AB med dotterbolagen Södertörns Fjärrvärme AB och Söderenergi AB ligger något över budget för perioden, där en mindre del av överskottet förväntas ligga kvar året ut.

Bolagens resultat är över lag hårt pressade av inflation och räntekostnader. Huge Bostäder AB uppvisar ett resultat på -4 mnkr för perioden, mot budgeterade -12 mnkr. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av senarelagd underhåll och väntas därmed inte bestå året ut. För helåret påverkas budgeten av ökade driftskostnader och prognosen för helåret är 5 mnkr, 8 mnkr under budget.

Huddinge Samhällsfastigheter AB levererar ett periodresultat på -3 mnkr, cirka 1 mnkr under budget. Utfallet påverkas negativt av att hyresintäkterna för perioden understiger budget med 1 mnkr. Bestående intäktsbortfall och ökade kostnader, bland annat avseende förvaltningstjänster och avhjälpande underhåll, innebär att utfallet för helåret prognostiseras till strax under 2 mnkr mot budgeterade 25 mnkr.

Till följd av större kostnadsökningar än vad som tagits höjd för i hyresberäkningen för 2024–2026 görs bedömningen att bolaget inte kommer att kunna leverera enligt resultatkravet i ägardirektivet förrän den planerade nya hyresmodellen är implementerad.

Låneskuld

Huvuddelen av all extern skuldförvaltning för kommunkoncernen är samordnad till kommunens internt bank genom vilken kommunen lånar upp pengar och vidareutlånar till bolagen. Lånen finansierar de kommunala bolagens investeringsprojekt. Utlåningen till kommunens bolag uppgår vid april månads utgång till 10 869 mnkr. Kommunens externa låneskuld uppgår till 6 107 mnkr per sista april, en ökning med 300 mnkr sedan årsskiftet. Ökningen finansierar ökad skuld i Huga Bostäder AB. Skillnaden mellan de externa lånen och utlåningen till bolagen (4 659 mnkr) består av utlåning från kommunens egen likviditet.

Internt bankens utlåning (mnkr)	2024-12	2025-04
Huga Bostäder AB	4 800	5 400
Huddinge Samhällsfastigheter AB	4 245	4 245
Söderenergi AB	746	720
Södertörns Energi AB	504	504
Totalt	10 295	10 869

Finansiella risker och riskhantering

All finansiering medför risker. En finanspolicy och en finansinstruktion finns därför som reglerar hur riskerna ska hanteras och rapporteras. Nedan en sammanfattning av de riskmått som gäller för kommunens externa finansiering samt hur nuvarande skuld förvaltas inom givna ramar.

Kontroll mot finanspolicyens riskregler:	Tillåtet intervall	2024-12	2025-04
Kort upplåning (0–12 mån)	Max 50%	18%	19%
Kapitalbindningstid	2 - 5 år	3,0 år	2,8 år
Betalningsberedskap	Min 80%	165%	132%
Räntebindningstid	2 - 5 år	3,3 år	2,9 år

Ränteförfall inom 12 mån	Max 60%	25%	35%
Andel Real skuld	Max 20%	10%	9%

Vid utgången av april månad har kommunen en genomsnittlig kapitalbindningstid på 2,8 år. Planerad refinansiering i kombination med prognostiserad tillväxt under kommande år innebär att kapitalbindningstiden förväntas öka marginellt. Genomsnittlig räntebindningstid har sjunkit sedan årsskiftet och uppgår till 2,9 år. Förlängningar av befintliga räntesäkringar planeras under året, för att parera en naturligt minskande räntebindningstid i takt med att tiden går och att skulden ökar. Kommunen ligger dock väl i linje med gällande finanspolicy och med planerad skuldtilväxt. Samtliga riskmått ligger väl inom givna ramar.

Kommunen

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Samtliga kommuner ska ha finansiella mål och anta riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Kommunerna har stor handlingsfrihet beträffande målen, men utgångspunkten är att varje generation ska svara för sina kostnader. Huddinge kommun har formulerat fyra finansiella mål beträffande ekonomiskt resultat, skuldtak och självfinansiering av investeringar.

Resultatmål	Budget	Prognos 2025	April 2025
Målsättning: Årets resultat exklusive exploatering ska vara lägst 2 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning	2,0%	3,7%	9,2%

Skuldsättningstak

Målsättning: Den externa låneskulden i kommunkoncernen ska inte överstiga 130% av skatter och bidrag	89%	91%	81%
--	-----	-----	-----

Självfinansiering av investeringar - kommunkoncern

Målsättning: Självfinansieringen ska över ett femårsnitt inte understiga			
80 % för skattefinansierad verksamhet	80%	118%	*
30 % för avgiftsfinansierad verksamhet	30%	34%	*

*Självfinansieringsgrad mäts som ett genomsnitt av 5 hela år

Tabell: Resultaträkning, mnkr	Budget 2025	Prognos 2025	Avvikelse Prog-Bud	Budget 2025-04	Utfall 2025-04	Avvikelse Utf-Bud
Nämnder	-7 364,1	-7 413,4	-49,2	- 2 417,8	-2 373,7	44,1
Centrala poster (inkl avskriv.)	-420,4	-218,5	201,9	-140,1	-41,0	99,1
Exploateringsverksamhet	75,0	44,0	-31,0	25	0,2	-24,8
Skatt, statsbidrag, utjämning	7 845,3	7 826,4	-18,9	2 615,1	2 617,0	1,9
Finansnetto	96,0	98,9	2,8	30,0	39,3	9,3
Resultat	231,9	337,4	105,5	112,2	241,9	129,7
Resultat, ekonomiskt mål	156,9	293,4	136,5	87,2	241,6	154,4

I helårsprognosen enligt kommunens ekonomiska mål förväntas ett utfall på 293 mnkr, motsvarande 3,7 procent av skatt, generella statsbidrag och utjämning. Det prognostiserade resultatet ger ett överskott mot budget på 137 mnkr.

Nämnderna räknar i sina helårsprognoser innan förväntade budgetjusteringar med ett negativt utfall mot budget på 49 mnkr. Underskottet förväntas minska till ca 25 mnkr efter att justeringarna genomförts under året. Natur- och stadsmiljönämnden och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden redovisar överskott på 13 respektive 18 mnkr medan förskolenämnden redovisar ett underskott på 34 mnkr. För utförligare beskrivning av nämnderna se avsnittet ”*Driftredovisning*”.

De centrala posterna beräknas ge ett överskott med 202 mnkr vilket främst förklaras av outnyttjade reserverade medel. Pensionskostnaderna förväntas bli 30 mnkr lägre än budgeterat vilket beror på att inkomstbasbeloppet 2025 blev högre än vad som prognostiserades vid budgettillfället.

För exploateringsverksamheten prognostiseras ett utfall om totalt 44 mnkr 2025 vilket innebär ett underskott med 31 mnkr. Avvikelsen avser både markförsäljning och exploateringsersättning och beror på tidsförskjutningar i projekt. I och med konjunkturläget är prognoserna på när i tiden intäkterna kommer osäkra.

Skatt, generella statsbidrag och utjämning redovisar ett underskott på 19 mnkr. och differensen mot budget förklaras främst av ett lägre inkomstutjämningsbidrag.

Finansnettot beräknas ge ett överskott på helåret på 2,8 mnkr. Avvikelsen förklaras av att utlåningen av egen likviditet har ökat något fortare än budgeterat. Ökningen ger ett högre positivt räntenetto till kommunen. En förhållandevis hög

volatilitet i inflation och räntemarknad innebär att prognosen kan komma att revideras.

Nettokostnadsutveckling

Nämnd	Nettokostnads- utveckling 2025	Volym- utveckling 2025
Kommunstyrelsen	4,5%	
Förskolenämnden	-3,6%	-2,6%
Grundskolenämnd	-0,6%	-1,1%
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	-6,5%	
- <i>Ekonomiskt bistånd</i>	17,5%	12%
- <i>Gymnasieskola</i>	1,7%	3%
Socialnämnd	8,9%	
- <i>Vård av barn och unga</i>	6,0%	-3,0%
- <i>Vård av vuxna med missbruksproblematik</i>	29%	34%
Vård- och omsorgsnämnd	3,9%	
- <i>Insatser enligt LSS/SFB</i>	4,5%	
- <i>Bostad vuxna LSS</i>	2,3%	1,8%
- <i>Vård och omsorg om äldre</i>	3,2%	
- <i>Särskilt boende</i>	3,9%	1,5%
- <i>Hemtjänst</i>	-2,7%	-2,3%
Kultur- och fritidsnämnd	7,6%	
Bygglovs- och tillsynsnämnd	-10,9%	
Natur- och stadsmiljönämnd	-11,2%	
- <i>Varav vinterväghållning</i>	-26,2 %	
Summa nämnder	0,4%	

Nettokostnaderna för *insatser enligt LSS/SFB* har ökat med 8,1 mnkr eller 5 procent jämfört med motsvarande period 2024, exklusive sänkt PO-pålägg (pensionskostnader) hade ökningen varit 6,5 procent. Nettokostnadsökningen beror bland annat på ökade kostnader för köp av verksamhet inom bostad med särskild service, daglig verksamhet enligt LSS och personlig assistans. På två år har nettokostnaden för verksamheten ökat med 14 procent.

Nettokostnaderna för *vård och omsorg om äldre* har ökat med 8,3 mnkr eller 3 procent jämfört med samma period 2024. Ökningstakten hade varit 5 procent med bibehållen PO-pålägg. Den största ökningen avser köp av verksamhet som ökat med 8,5 mnkr eller 9 procent där största förändringen avser särskilt boende och beror på pris- och volymökningar. Inom hemtjänsten har nettokostnaderna och volymerna minskat med 3 procent vilket dämpar nettokostnadsutvecklingen. På två år har nettokostnaden för verksamheten ökat med 9 procent.

Nettokostnaderna för *barn- och ungdomsvården* har ökat med 5,6 mnkr eller 6 procent, vilket främst beror på ökade kostnader för köp av verksamhet samt högre

kostnader för personal. Kostnaden för placeringarna har procentuellt ökat mer än volymerna och det beror på högre vårdkostnader för SIS-placeringar då en subvention för dem upphört. På två år har nettokostnaden för verksamheten ökat med 1 procent.

Nettokostnaderna för *vård för vuxna med missbruksproblematik* har ökat med 6,5 mnkr eller 29 procent, vilket främst beror på högre kostnader för personal och externa placeringar. Volymerna för externa placeringar har ökat med 34 procent mot samma period föregående år. På två år har nettokostnaden för verksamheten ökat med 32 procent.

Nettokostnadsutvecklingen för *förskola* har minskat med 11,5 mnkr (3,6 procent) medan volymerna sjunkit med 2,6 procent. Minskningen beror till större delen på lägre personalkostnader till följd av lägre PO-kostnader. Även lokalkostnaderna är lägre än föregående år och beror på att nämnden hade en stor engångskostnad under 2024 för avvecklingen av en förskola.

Nettokostnaderna för *grundskolan* ligger i nivå med föregående år. Lönekostnaderna har minskat med 1,5 procent vilket förklaras av lägre PO-kostnader. Skolorna arbetar aktivt med att anpassa verksamheten till lägre volymer. Det är 176 färre elever i grundskola jämfört med samma period 2024, vilket motsvarar en minskning på 1,1 procentenheter.

Nettokostnaderna för *ekonomiskt bistånd* har ökat med 5 mnkr vilket motsvarar 17 procent. Ökningen förklaras till större delen av högre volymer på 12 procent till följd av den ökade arbetslösheten.

Särskilda satsningar

Kommunstyrelsen har under 2025 erhållit extra tillskott på totalt 101,3 mnkr varav 75,1 mnkr är ramhöjande och 26,2 mnkr är tillfälliga medel. Av de ramhöjande medlen avsattes 16,4 mnkr för IT-drift som tjänst, med syftet att möta verksamheternas behov av en tillgänglig och modern IT-miljö samt att uppfylla ökade krav på säkerhet och kvalitet. Större delen av de avsatta medlen kommer inte att användas under året utan förskjuts framåt i tiden. Därför föreslås att 13,4 miljoner kronor återförs till reserverade medel men kommer att användas nästa år. Det pågår ett omfattande arbete med att säkra kvaliteten på den lokalvård som bedrivs i kommunens verksamheter. Prognosen är att kommunstyrelsen i dagsläget kommer ha utökade kostnader om 2,2 miljoner kopplat till detta för bland annat samordnare och kvalitetscontroller. Outnyttjade medel på 17,8 mnkr prognostiseras fördelas till övriga nämnder. Av de totala medlen på 101,3 mnkr

prognostiseras att 67,7 mnkr kommer att nyttjas under året. Se kommunstyrelsens rapport för en mer utförlig beskrivning.

Förskolenämnden har under 2025 erhållit extra tillskott på 2,9 mnkr. I syfte att stärka språkkompetensen inom förskolan har nämnden tilldelats 1,9 miljoner kronor. Medlen används till att genomföra utbildningsinsatser vid vuxenutbildningen. I syfte att stärka övergången mellan förskola och grundskola och utveckla insatser för att möta barns individuella behov har 1 miljon kronor avsatts till förskolenämnden för specialpedagog. En specialpedagog har tillsatts centralt hos förvaltningen och arbetet med uppdraget har påbörjats. Prognosen är att samtliga medel kommer att nyttjas under året.

Grundskolenämnden har erhållit ett extra tillskott på 34,8 miljoner varav 20 mnkr har avsatts för att värna den förbättrade lärartätheten. Tillskottet har bidragit till höjning av skolpengen 2025, vilket bidrar till att lärartätheten värnas. Vidare har nämnden erhållit 10 mnkr för att öka likvärdigheten i Huddinge skolor genom att öka det socioekonomiska tillägget. Prognosen är att samtliga medel kommer att nyttjas under året.

Socialnämnden har fått en budgetförstärkning om 4,3 mnkr varav 0,8 mnkr avser satsning Kriminalsamordnare, 1,5 mnkr – Rätt kurva, samt 2,0 mnkr – Tidiga insatser. Medel har använts främst för personalkostnader och utökning av tjänster. Prognosen är att samtliga medel kommer att nyttjas under året.

Vård- och omsorgsnämnden har fått en budgetförstärkning om 1,9 mnkr i syfte att stärka språkkompetensen genom utbildningsinsatser, samt 0,8 mnkr i syfte att utveckla nya trygghetslarm inom särskilt boende. Prognosen är att samtliga medel kommer att nyttjas under året.

Kultur- och fritidsnämnden har för 2025 fått budgettillskott för särskilda satsningar om totalt 7,6 mnkr. Av det avser 3 mnkr Meningsfull fritid och 1 mnkr vardera för Öppettider fritidsgårdar, Stöd till idrottsföreningar och Kulturskolan. Meningsfull fritid erbjuder verksamhet för 10–12 åringar i Skogås, Flemingsberg och Vårby. Alla pengar kommer inte förbrukas 2025 eftersom rekrytering av personal pågår. Nya permanenta öppettider för fritidsgårdarna har beslutats och kommer att börja gälla från 15 september. Därmed kommer inte alla pengar förbrukas 2025. Nämnden skriver att outnyttjade medel för särskilda satsningar kommer att användas för att täcka andra tillfälliga kostnader.

Natur- och stadsmiljönämnden har för 2025 tilldelats 4,6 mnkr varav 1,7 mnkr ska nyttjas till att bekämpa invasiva arter och 1,2 mnkr ska nyttjas till

Naturvårdsinsatser enligt reservatbeslut. Prognosen är att samtliga tillskott kommer att nyttjas.

Bygglovs- och tillsynsnämndens budget har förstärkts med 7,0 mnkr avseende bland annat Intäktsbortfall öppna data (2,5 mnkr) då nytt regelverk innebär minskade intäkter för nämnden. Vidare har nämnden tilldelats medel för Tillsyn små avlopp (1,1 mnkr) som avser tillämpning av ny nationell modell samt Insatser mot välfärds kriminalitet (1,2 mnkr). Under januari till april har endast 1,7 mnkr förbrukats men medlen beräknas att förbrukas under året.

Investeringar i lokalresursplan

Nedan följer en sammanfattning av investeringskostnader och pågående lokalprojekt kopplade till Huddinge Samhällsfastigheter AB, redovisade i lokalresursplanen samt hur utgifterna väntas fördelas över tid.

Pågående lokalprojekt, mnkr

Lokalprojekt	Projekt budget	Upparbetat tom 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Investeringsutrymme pågående/kommande projekt utan inriktningsbeslut	1 464	13	59	106	124	265	381	516
Mindre hyresgäst Anpassningar	75		15	15	15	15	15	
Solfagraskolan inkl 11-spelplan	498	21	39	157	209	72		
Drifthus	130	8	1	0	0	0	49	72
Kommunhus och bibliotek Paradisbacken	1 192	151	186	378	335	142		
Nya Huddingehallen	1498	35	65	267	467	491	173	
Solfagra idrottshall	71		5	16	44	7		
LSS fristående Fantasin 1	54		9	33	12			
Summa investeringar	4 982	228	379	972	1 206	992	618	588

Lokalprojekten löper enligt plan med följande tillägg:

Solfagraskolan har evakuerats och flyttat till tillfälliga lokaler. Projektering av nya Solfagraskolan med tillhörande idrottshall och konstgräsplan pågår.

Genomförandebeslutet är planerat till kvartal 4, 2025 och planeras inkludera Solfagra idrottshall, för vilken inriktningsbeslut togs i mars 2025.

Drifthuset beräknas upparbeta drygt 9 mnkr till och med 2025. Då nuvarande hyresavtal kunnat förlängas är projektet vilande fram till 2029. Något nedskrivningsbehov avseende upparbetade utgifter bedöms inte föreligga.

Beräknad investering för nya kommunhuset och huvudbiblioteket är 1 192 mnkr. Första spadtaget togs i april. Förberedande markarbeten är i sitt slutskede och

gjutning av bottenplattan för nya huvudbiblioteket beräknas starta under försommaren. Under sommaren avflyttar vårdverksamheterna från Paradisbacken till nya lokaler på Patron Pehrs väg. Under hösten kommer rivnings- och återbruksarbetet påbörjas i befintlig byggnad på Paradisbacken samtidigt som nya huvudbibliotekets stomme ska resas.

Inriktningsbeslutet för nya Huddingehallen anger en projektbudget om 1 498 mnkr och hyresnivån beräknas till 114 mnkr per år. En ny detaljplan tas fram parallellt med ett planprogram för gymnasieområdet med syfte att optimera markanvändningen både för spontanidrott, rekreation och parkeringshus till nya sim- och idrottshallen. I investeringsutrymmet ingår en reservation om 110 mnkr för omarbetningen av övergripande strukturer såsom bebyggelse, trafik- och rörelsekopplingar, parkeringar, dagvatten- och skyfallshantering. Genomförandebeslut planeras till slutet av 2025.

Inriktnings- och genomförandebeslut för LSS boendet Fantasin 1, Trångsund togs i februari 2025. Boendet rymmer 6 lägenheter och beräknas stå klart 2028 till en beräknad investering på dryga 54 mnkr.

Investeringsutrymme övriga projekt och mindre hyresgästanpassningar

Kommande projekt som ingår i investeringsutrymmet för pågående eller kommande projekt och som finns med i Lokalresursplanen, kan komma att kräva budgetutrymme framgent om beslut fattas.

Mindre hyresgästanpassningar är estimerade till 15 mnkr per år till 2029. Nämnderna ska i sina lokalbehovsprognoser bedöma behoven under kommande år. Det sammanfattas sedan i kommunens lokalresursplan. Under året kan dock oförutsedda behov och förändringar i verksamheten inträffa där mindre anpassningar i nämndernas verksamhetslokaler och miljöer behöver genomföras. Redovisningen av dessa anpassningar sammanfattas nedan.

Förskolenämnden har identifierat behov att uppgradera kortläsare och installera en fettavskiljare på förskolan Fölet, beräknat till 3,3 mnkr. Grundskolenämnden genomför arbeten i Segeltorps centrumhus, som rustas upp inför Skansbergsskolans inflytt i lokalerna i höst, Utsäljsskolans utemiljö kompletteras med yta för elever med anpassade behov och fallskydd monteras på Glömstaskolan till en total kostnad på cirka 5,2 mnkr. För kultur och fritidsnämnden pågår ombyggnad av bollplaner till konstgräs på Vista- och Segeltorpskolan för 3,5 mnkr, brandklassning av ett sliprum i Björkängshallen och bygge av ett väderskydd vid Visättra för 0,9 mnkr. Vård och omsorgsnämnden behöver tillskapa ett läkemedelsrum på Ängsgården för 0,2 mnkr och gymnasie-

och arbetsmarknadsnämnden genomför en tillbyggnad av vägg och dörr på Paradistorget 16 för vuxenutbildningen på 0,2 mnkr. Totalt beräknas ovan anpassningar till 13,3 mnkr.

Koncernens investeringar

Koncernens investeringar (mnkr)	Budget 2025	Prognos 2025	Avvikelse	Budget 2025-04	Utfall 2025-04	Avvikelse Utf-Budg
Kommunen	436	358	-78	145	94	-51
Huddinge Samhällsfastigheter	687	529	-158	115	96	-19
Huge Bostäder	1 183	1 287	104	394	438	44
Södertörns Energi (konc)*	84	43	-41	28	2	-26
Söderenergi*	40	37	-3	13	15	1
SRV Återvinning*	21	21	0	7	1	-6
Södertörns brandförsvarsförbund*	6	6	0	2	2	0
Summa investeringar	2 445	2 281	-175	705	647	-58

* Andel av bolags/förbunds totala investeringar som motsvarar kommunens ägarandel i respektive bolag/förbund

I delårsbokslutet uppvisar kommunkoncernen en sammanlagd investeringsvolym på 647 mnkr, mot en budget för perioden på 705 mnkr. Huge Bostäder AB står för 68 procent av investeringarna med 438 mnkr upparbetat. Framdriften i pågående projekt är god, och bolaget ser en potentiell upparbetning under 2025 uppgående till 1 287 mnkr, givet att avvikelsen mot budget (+104 mnkr) godkänns i samband med delårsrapporteringen i augusti. Bolaget uppdras att redovisa en konsekvensanalys av att tilldelningen av extra budgetmedel uteblir. Huddinge Samhällsfastigheter AB har arbetat upp 96 mnkr under perioden, motsvarande 83 procent av budgeterad volym för perioden. Investeringarna avser främst kommunala verksamhetslokaler där det nya kommunhuset och nya Huddingehallen står för merparten av volymen. Huvuddelen av Huddinge Samhällsfastigheter AB:s lokaler hyrs ut till kommunen och får effekt på kommunens kostnader. Huddinge Samhällsfastigheters investeringsprognos för helåret understiger budget, vilket delvis förklaras av att den planerade byggstarten av ett nytt driftshus (nya lokaler för bolaget) har skjutits fram, med planerat tillträde 2030. Den långsiktiga finansieringen i bolaget sker genom skatteintäkter. För investeringar i övriga bolag sker den långsiktiga finansieringen främst genom andra intäkter såsom avgifter och hyror.

För bolagen i energikoncernen är utfallet per april 2 mnkr för Södertörns Energi AB respektive 15 mnkr för Söderenergi AB. Avvikelsen mot budget i Södertörns Energi AB förklaras av senarelagda ledningsarbeten.

Prognosen för helåret ligger 7 procent under budget på koncernnivå. Det bolag som har högst prognos för året är Huge Bostäder AB med 1 287 mnkr, mot en budgeterad volym på 1 183 mnkr.

Kommunkoncernens samlade investeringsutrymme är pressat, framför allt i den avgiftsfinansierade verksamheten. Det följer bland annat av att bolagens resultat under de senaste åren, och framåt, visar på avsevärt lägre nivåer jämfört med tidigare perioder. Det innebär att det finansiella målet avseende självfinansieringsgrad pressas under kommande år. Investeringsprognosen per sista april indikerar en självfinansieringsgrad för helåret på 118% för den skattefinansierade verksamheten, och 34% för den avgiftsfinansierade, med sjunkande nivåer i båda kategorierna.

Koncernens resultat utgör en komponent i underlaget för tillgängligt investeringsutrymme och önskad självfinansieringsgrad. Starka och prognossäkra resultat är en förutsättning för att upprätthålla en hög takt i investeringsverksamheten.

Kommunens investeringar

Nettoinvesteringar, Mnkr	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025-04	Prognos 2025
Investering	345,2	324,3	398,9	339,7	94,2	357,7
Budget	641,3	672,5	539,6	476,0	145,4	436,2
Avvikelse	296,1	348,2	140,7	136,3	51,2	78,5

Kommunens investeringar under första tertialet uppgår till 94 mnkr, vilket motsvarar 22 procent av årets budget. Det är en högre investeringstakt än vad vi sett det första tertialet de senaste åren. Kommunens investeringsbudget inklusive överföring från 2024 uppgår till 436 mnkr. Det prognostiserade utfallet för 2025 uppgår till 358 mnkr vilket utgör 82 procent av budgeten. Det finns stora osäkerheter kring prognosen som skulle kunna innebära högre eller lägre utfall än prognostiserat. Se mer i avsnittet investeringsredovisning.

Förväntad utveckling

Huddinge kommun har tagit emot tredje flest ukrainska flyktingar enligt massflyktdirektivet, vilket påverkat kommunens befolkningsutveckling positivt sedan halvårsskiftet 2024. Massflyktsdirektivet löper ut i mars 2026, då ukrainarna behöver lämna Sverige, om inte staten fattar annat beslut om förlängning innan dess.

Ekonomirapport maj 2025 från SKR fokuserar på bland annat utmaningen med minskande barnkullar. För landet som helhet förväntas fram till 2034 en minskning med 43 000 barn i förskolan (motsvarande ungefär 800 förskolor) och med 172 000 barn i grundskoleåldern (motsvarar 700 grundskolor). Detta innebär ett lägre tryck på resurser inom förskola och grundskola. Men för att realisera detta krävs anpassningar. På kort sikt leder minskade barn- och elevkullar ofta till överkapacitet, exempelvis tomma platser i barngrupper och klassrum. Höga lokalrelaterade kostnader per elev riskerar då att tränga undan resurser som annars skulle gå till undervisning, läromedel och elevhälsa. SKR:s beräkning visar att anpassningsbehovet till följd av minskade barn- och elevkullar under perioden 2025–2028 uppgår till cirka 19 miljarder kronor.

Vidare menar SKR i Ekonomirapporten att anpassningen av den pedagogiska verksamheten är också viktig då kommuner behöver frigöra resurser för att möta ökande behov inom främst äldreomsorgen. Antalet invånare i Sverige som är 85 år eller äldre förväntas öka med kraftigt fram till 2034. Trots en kraftig ökning i antalet äldre sedan 2014 har dock inte antalet som nyttjar äldreomsorg ökat i samma utsträckning. Medellivslängden stiger och dessa extra år verkar också vara friska år. SKR har tidigare i sina behovsframskrivningar mestadels utgått från att nyttjandegraden är konstant per åldersgrupp och behovet ökar i takt med befolkningen. Detta skulle medföra en ökning av personer med hemtjänst eller särskilt boende med 33 procent. Det nya i Ekonomirapporten är att SKR även skisserar på scenarier med uppskjutna behov, det vill säga att äldreomsorgsbehovet skjuts fram till följd av ökad medellivslängd (vilket skulle medföra 24 procent fler brukare inom hemtjänst och särskilt boende). Det tredje scenariot med komprimerade behov är den behovsutveckling som inträffat under senare åren, då andelen personer med äldreomsorg dock minskat mer än vad som kan förklaras enbart av ökad medellivslängd. I scenariot med komprimerade behov ökar antalet brukare med bara 13 procent. Vilket scenario som inträffar kommer att få stora konsekvenser, även för Huddinge kommun, i form av personalförsörjningsbehov och kommunalekonomisk effekt. År 2033 kommer det

finnas 1 449 hemtjänstbrukare och 834 personer i särskilt boende om demografiska alternativet slår in. Om utvecklingen med komprimerade behov inträffar blir antalet med hemtjänst drygt 200 färre och 120 personer färre kommer behöva särskilt boende.

	2023	2028	2033
Hemtjänst - Demografi	1077	1255	1449
Hemtjänst - Uppskjutna behov	1077	1214	1364
Hemtjänst - Komprimerade behov	1077	1153	1240
Säbo - demografi	598	704	834
Säbo - uppskjutna behov	598	676	770
Säbo - komprimerade behov	598	647	713

Regeringskansliet bereder fortfarande förslaget om nytt utjämnningssystem, som föreslogs träda i kraft 2026. Fullt genomfört skulle förslaget innebära att Huddinge kommuns intäkter sjunker med 85 mnkr. Osäkerhet råder om och i så fall när förslaget kommer att implementeras. I Mål och budget 2025 inkluderades hela intäktsminskningen som förslaget skulle innebära från och med 2026.

Regeringen beslutade i mars att ge en förhandlingsperson i uppdrag att omförhandla avtal som rör infrastrukturprojekt i Stockholm, däribland Spårväg Syd. Förhandlingspersonen ska bland annat verka för att begränsa statens kostnadsökningar genom kostnadsminskningar avseende investeringar inom ramen för överenskommelsernas sammantagna beslutade budget, omprövning av funktioner eller objekt inom ramen för avtalen samt tillkommande finansiering från Region Stockholm och berörda kommuner. Huddinge kommun har avtal med staten om att bygga 18 500 bostäder som villkor för att bygga Spårväg Syd. Statens hantering av frågan har således mycket stor betydelse för kommunens framtida utveckling.

Tvärförbindelsen Södertörn inväntar byggstartsbeslut, men Trafikverket har av regeringen uppdragits att ta fram förslag på kostnadsreduceringar. Trafikverket har den 19 maj 2025 lämnat in förslag på ett antal förändringar som skulle minska totalkostnaden med knappt tre miljarder kronor för projektet. Huddinge kommun har tillsammans med övriga Södertörnskommuner formulerat ett remissvar på föreslagna ändringar. Regeringen väntas fatta slutgiltigt beslut i frågan under året.

Ett omställningsarbete pågår för att möta kraven i den nya socialtjänstlagen där individer och familjer erbjuds en mer lättillgänglig och kunskapsbaserad socialtjänst. Det övergripande målet är att minska behovet av myndighetsutövning inom socialtjänsten genom att ge fler förebyggande och tidiga insatser. Det finns

även ett tillfälligt riktat statsbidrag på 10 mnkr 2025 och uppskattningsvis 20 mnkr 2026, som socialnämnden, vård- och omsorgsnämnden samt gymnasiearbetsnämnden kommer kunna ta del av.

Kostnaderna för att skydda mot klimatförändringar kommer att öka i framtiden. I maj lämnade klimatanpassningsutredningen sitt slutbetänkande med flera förslag som vid ett införande skulle komma att påverka kommunerna. Bland förslagen finns en ny lag som gör det möjligt för en kommun att ta ut en del av kostnaderna för genomförda klimatanpassningsåtgärder av fastighetsägare, vars fastigheter skyddas av åtgärden. Därtill föreslås bland annat att kommunen i översiktsplanen ska redovisa vilka klimatanpassningsåtgärder som kommunen avser att initiera samt att kommunen ska ändra eller upphäva detaljplaner som medför stora risker. Utredningen föreslår också att Folkhälsomyndigheten (SOU 2025:21) ska få rätt att lägga föreskrifter om högsta inomhustemperatur för känsliga grupper (boenden för äldre och funktionshindrade).

Väsentliga personalförhållanden

Anställda/Årsarbetare	april-24	april-25
Anställda	6 243	6 227
Årsarbetare	5 455	5 344

Huddinge kommun har i april totalt 6 227 tillsvidareanställda och visstidsanställda. Jämfört med april månad föregående år är antalet anställda 16 färre vilket motsvarar 0,3 procent. Antalet tjänstgörande årsarbetare uppgick ackumulerat under året till 5 344, definierat som antalet anställda omvandlat till heltid. Motsvarande siffra föregående år är 5455 vilket är en minskning med 2 procent. Andelen heltidsanställda uppgår i april år 2025 till 82,3 procent, motsvarande siffra 2024 låg på samma nivå. Andelen tillsvidareanställda uppgår i april år 2025 till 89,5 procent, motsvarande siffra 2024 var 90,4 procent vilket innebär en minskning med 0,9 procent.

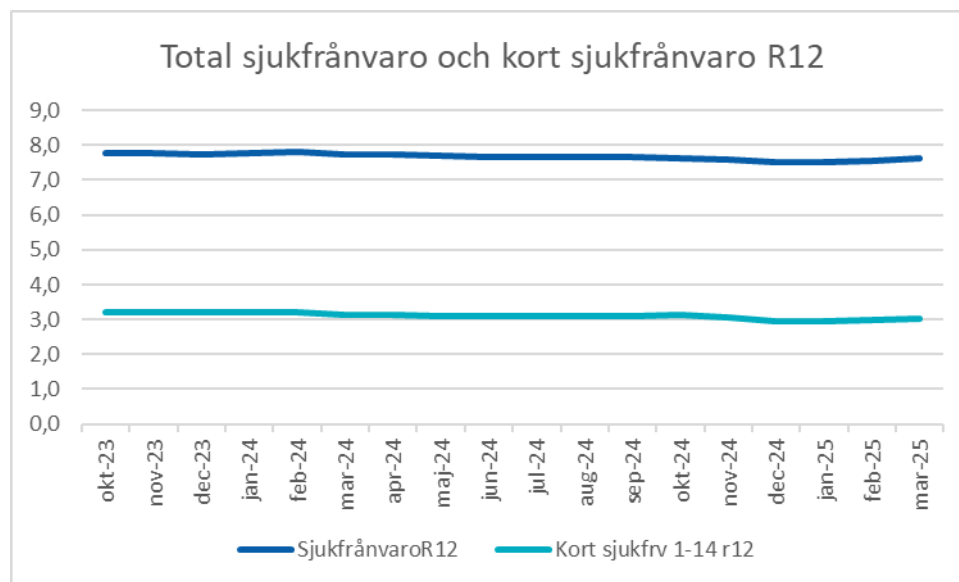
Störst förändring i antal anställda har skett inom förskolenämnden som har minskat med 91 personer, motsvarande 8,5 procent. Främst beror detta på att anpassning har skett till minskat barnantal. Minskningen har till största delen skett genom att avsluta vikarier samt att vakanta tjänster inte har ersatts. I de fall där

övertalighet har uppstått har majoriteten av de övertaliga medarbetarna omplacerats till andra tjänster. Även inom gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden har antalet anställda minskat. Minskningen uppgår till 20 personer, motsvarande 3,8 procent. En förklaring är det fortsatta arbetet med att ändra programutbudet på Sjödalsgymnasiet samt en organisationsanpassning inom verksamhetsområdet arbete och försörjning.

Inom kommunstyrelsen har antal anställda ökat med 21 personer, motsvarande 4,9 procent, främst beroende på centralisering av HR funktioner till Kommunstyrelsens förvaltning. Även inom kultur och fritidsnämnden har antal anställda ökat. Ökningen uppgår till 33 personer, motsvarande 17,3 procent främst beroende på verksamhetsövergången av vaktmästeritjänster från Huddinge Samhällsfastigheter AB.

Sjukfrånvaro

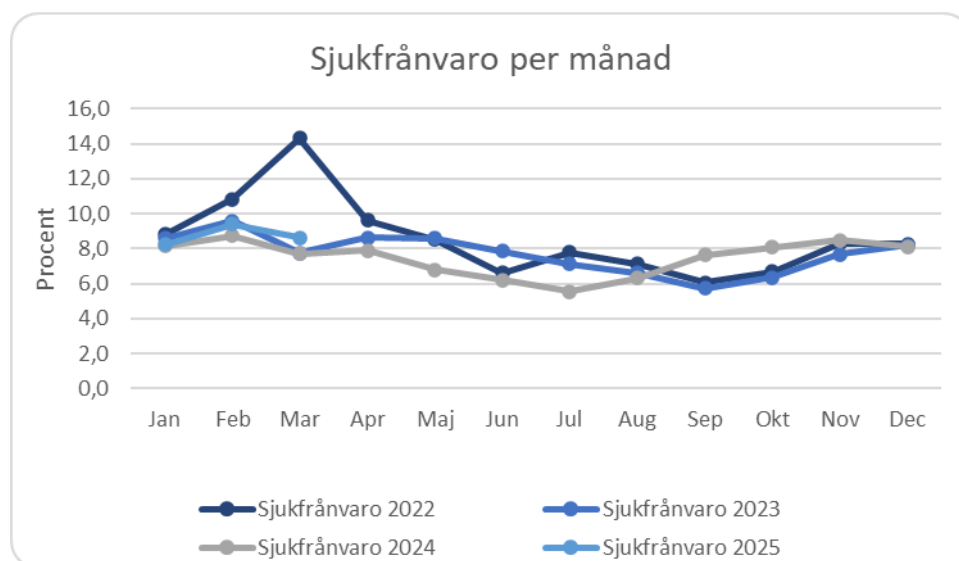
Kommunens sjukfrånvaro till och med mars 2025 (mätt som ett genomsnitt av de senaste 12 månaderna) uppgår till 7,6 procent vilket är en minskning med 0,1 procentenheter jämfört med motsvarande mätning föregående år. Den lägsta sjukfrånvaron återfinns i kommunstyrelsen med 3,3 procent, medan den högsta sjukfrånvaron återfinns i förskolenämnden med 11 procent.



De största minskningarna av sjukfrånvaron återfinns i kommunstyrelsen med 0,7 procentenheter och i natur- och stadsmiljönämnden med 0,4 procentenheter. Ökning av sjukfrånvaron återfinns i bygglov- och tillsynsnämnden med 1,3 procentenheter och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden med 0,5 procentenheter. Dock är natur- och stadsmiljönämnden och bygglov- och

tillsynsnämnden relativt små nämnder vilket gör att enstaka sjukfall påverkar statistiken

Sjukfrånvaron har minskat för kvinnor men ökat för män. Den totala sjukfrånvaron för kvinnor uppgår till 8,4 procent vilket är en minskning med 0,2 procentenheter. För män är motsvarande siffra 5,2 procent, en ökning med 0,3 procentenheter. Det är främst den längsta sjukfrånvaron över 181 dagar som minskat för kvinnor från 3,4 procent till 3,1 procent. För män återfinns den största ökningen i sjukfrånvaron över 181 dagar. Den längsta sjukfrånvaron är dock betydligt högre för kvinnor (3,1 procent) än för män (1,5 procent).



Den totala sjukfrånvaron för mars som enskild månad är 8,6 procent, vilket är 1,0 procentenheter högre än samma månad föregående år. Den korta sjukfrånvaron har ökat från 3,0 procent i mars 2024 till 3,6 procent i mars 2025. Enligt Folkhälsomyndigheten har det varit ett ovanligt högt antal fall av influensa och förkylningar under perioden januari till mars 2025 vilket troligen är den främsta orsaken till den ökade sjukfrånvaron under mars månad.

Arbetet med att sänka sjukfrånvaron med både pro- och reaktiva åtgärder är ständigt pågående i Huddinge kommun. Utifrån genomförd kartläggning av orsaker bakom sjukfrånvarotalen är åtgärder och åtgärdsplan för att minska sjukfrånvaron framtagna. Implementering av friskfaktorsatsningen för att förebygga ohälsa och öka möjligheten till ett hållbart arbetsliv pågår. En klimakteriesatsning för att minska sjukfrånvaron bland kvinnor är påbörjad. Revidering av den kommunövergripande rehabiliteringsprocessen pågår för att arbeta mer proaktivt med att minska ohälsa.

Kompetensförsörjning och personalomsättning

Kompetensförsörjningen är en av välfärdens största utmaning. Stora demografiska förändringar med en kraftig ökning av äldre leder till ökad efterfrågan på framför allt äldreomsorg och hälso- och sjukvård. Samtidigt leder det minskade antalet barn och unga till att behovet av personal inom för- och grundskola påverkas. Bristen på arbetskraft gör att rekryteringar inte enbart är lösningen för välfärden. Arbetsgivarnas förmåga att behålla och utveckla befintlig personal samt att utveckla nya arbetssätt är avgörande för att klara kompetensutmaningen.

Den genomsnittliga personalomsättningen under de senaste 12 månaderna uppgick till 8,8 procent vilket är en minskning med 1,8 procentenheter jämfört med samma period 2024 då omsättningen var 10,6 procent. Personalomsättningen har minskat inom samtliga nämnder, förutom förskolenämnden, natur- och stadsmiljönämnden samt bygglov- och tillsynsnämnden. I dessa nämnder beror personalomsättningen till stor del på omställning eller övergång av verksamhet. Medarbetare stannar längre i arbetslivet, vilket bidrar till minskad personalomsättning. I april 2025 var det 961 medarbetare i Huddinge kommun som fyllt 60 år vilket är en ökning med 29 medarbetare jämfört med april 2024.

Arbete är uppstartat för att införa heltid som norm inom vård- och omsorgsverksamheterna. Kommunen arbetar även med utbildningsinsatser för att öka språkkompetensutvecklingen inom förskola, äldreomsorg och funktionsstöd. Insatserna syftar till att öka kvaliteten i verksamheterna, skapa förutsättningar för en god arbetsmiljö och därmed vara en attraktiv arbetsgivare vilket bidrar till kompetensförsörjningen.

Driftsredovisning

HELÅR				PERIOD JAN-APRIL			
Driftsredovisning, mnkr	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos - budget 2025	Ack budget 2025-04	Utfall 2025-04	Avvik utfall - budget 2025-04	Utfall 2024-04
Kommunstyrelse	-880,3	-870,3	10,0	-287,7	-260,1	27,6	-248,8
Överförmyndarnämnden	-7,9	-7,9	0,0	-2,6	-2,6	0,0	-2,6
Förskolenämnd	-908,7	-942,9	-34,2	-303,0	-312,4	-9,4	-322,2
Grundskolenämnd	-2 152,8	-2 152,8	0,0	-704,1	-685,3	18,8	-689,7
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	-822,3	-804,7	17,6	-264,8	-251,9	12,9	-269,5
Socialnämnd	-502,5	-515,5	-13,0	-165,3	-172,3	-7,0	-158,3
Vård- och omsorgsnämnd	-1 460,6	-1 500,4	-39,8	-476,1	-488,7	-12,6	-470,3
Kultur- och fritidsnämnd	-308,4	-313,4	-5,1	-105,8	-106,2	-0,4	-98,8
Bygglövs- och tillsynsnämnd	-62,5	-60,7	1,8	-12,4	-10,1	2,3	-11,3
Natur- och stadsmiljönämnd	-262,1	-248,7	13,4	-94,7	-82,2	12,5	-92,6
Revision	-4,2	-4,2	0,0	-1,4	-2,0	-0,6	-0,3
Summa nämnder	-7 364,1	-7 413,4	-49,2	-2 417,8	-2 373,7	44,1	-2 364,3
Reserverade medel	-323,1	-149,0	174,1	-107,7	-0,3	107,4	0,0
Pensioner, kapitaltjänstintäkter	165,8	182,0	16,3	55,3	40,9	-14,4	-6,5
Avskrivningar	-263,9	-252,4	11,5	-88,0	-81,8	6,2	-77,0
Exploateringsverksamhet	75,0	44,0	-31,0	25,0	0,2	-24,8	7,0
Nämndernas finansiella kostnader	0,9	0,9	0,0	0,3	0,3	0,0	0,4
S:a verks nettokostn.	-7 709,5	-7 587,9	121,6	-2 532,9	-2 414,4	118,5	-2 440,4
Skatteintäkter	6 679,3	6 688,5	9,2	2 226,4	2 237,8	11,4	2 115,8
Statsbidrag och utjämning	943,4	913,6	-29,8	314,5	304,5	-10,0	331,0
Kommunal fastighetsavgift	222,7	224,3	1,6	74,2	74,8	0,5	70,6
Finansiella intäkter	331,3	363,8	32,6	108,4	121,9	13,5	131,4
Finansiella kostnader	-235,2	-264,9	-29,7	-78,4	-82,7	-4,2	-117,1
Resultat	231,9	337,4	105,5	112,2	241,9	129,7	91,4
Resultat, ekonomiskt mål	156,9	293,4	136,5	87,2	241,6	154,4	84,2

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på 10 mnkr för året vilket motsvarar en avvikelse mot budget på 1,1 procent. Överskottet förklaras till större delen av särskilda medel som inte kommer att utnyttjas under året. Under året förväntas budgetjusteringar som kommer att jämna ut överskottet och därmed hamna på ett resultat i nivå med budget. Kommunstyrelsen har i sin budget avsatt 20 mnkr för ökade lokalvårdskostnader. Det pågår en utredning kring hur kompensationen ska fördelas mellan nämnderna. Vidare visar även personalkostnaderna ett överskott som beror på framskjutna vakanser. Resultatet

för perioden visar ett överskott på 27,6 mnkr som förklaras av samma orsaker som för helåret.

Jämfört med motsvarande period 2024 har nämndens nettokostnader ökat med 24 procent. Ökningen förklaras av högre personalkostnader i och med HR-centraliseringen som genomfördes föregående år och vakanser som har blivit tillsatta inom digitaliseringsområdet. Vidare förklaras ökningen av lokalhyror för övertagandet av tomställda lokaler som överförts i förtid i avvaktan på systemstöd och regelverk för lokalbank samt ökade IT-kostnader.

Förskolenämnden redovisar i sin prognos ett underskott på 34,2 mnkr, motsvarande 3,8 procent av nämndens totala budget. Central förvaltning prognostiserar ett underskott på 21,9 mnkr som främst beror på högre volymer. Nämnden redovisar en prognos på 161 fler barn än budgeterat, volymavvikelsen uppgår till 20,5 mnkr. Nämnden kommer i samband med den förstärkta månadsrapporten att begära en volymkompensation. Bortses avvikelserna som beror på förändringar i barnantal och högre volymer skulle central förvaltning redovisa en budget i balans. Den egna regin prognostiserar ett underskott på 12,3 mnkr som främst beror på högre personalkostnader än budgeterat. Processen att anpassa organisationen till lägre barnantal och att nå ett resultat i nivå med budget pågår och åtgärder har vidtagits. Resultatet för perioden visar ett underskott på 9,4 mnkr och förklaras av samma orsaker som för helåret. Nämnden redovisar 168 fler inskrivna barn för perioden än budgeterat varav 114 för extern regi och 54 för den egna regin.

Jämfört med motsvarande period 2024 har nämndens nettokostnader minskat med 3 procent. Minskningen beror till stor del på lägre lokalkostnader där nämnden under 2024 hade en stor engångskostnad för avveckling av en förskola. Vidare har även personalkostnaderna minskat vilket förklaras av ett lägre PO-pålägg. Justerat för det lägre PO-pålägget är nettokostnadsutvecklingen 1,4 procent lägre än föregående år.

Grundskolenämnden prognostiserar ingen avvikelse mot budget. Antalet elever uppskattas till 45 elever fler än budgeterat för helåret, vilket motsvarar ungefär 5 mnkr. De kommunala skolorna som helhet redovisar ingen avvikelse. Ett fåtal skolor har ekonomiska utmaningar som samtliga handlar om evakueringar eller sjunkande elevantal. Löpande uppföljningar sker med de skolor som prognostiserar underskott och åtgärder och prioriteringar görs löpande. Resultatet för perioden visar ett överskott på 18,8 mnkr varav den egna regin står för 10,7 mnkr av överskottet. Överskottet beror bland annat på utnyttjade medel i central

reserv. Reserven förväntas förbrukas senare under året och därmed dra ner nuvarande överskott.

Jämfört med motsvarande period 2024 har nämndens nettokostnader minskat med 0,6 procent. Personalkostnaderna har minskat med 1,5 % och beror på ett lägre PO-pålägg jämfört med föregående år. Justerat för det lägre PO-pålägget är nettokostnadsutvecklingen 1,3 högre procent än föregående år.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden prognostiserar i sin helårsprognos ett överskott på 17,6 mnkr mot budget. Överskottet beror på lägre personalkostnader till följd av förändringar i organisationer. Vidare överstiger intäkterna budget vilket förklaras av en höjd programersättning samt en högre ersättning från Migrationsverket. Även resultatet för perioden visar ett överskott som förklaras av samma orsaker som för helåret. Periodens överskott (13 mnkr) är dock större än vad som är i linje med prognosen för helåret (18 mnkr). Prognosen påverkas negativt med 7 mnkr på grund av föreslagna redovisningstekniska faktorer. Dels periodiseras intäkterna från Migrationsverket för att täcka kommande kostnader, dels planeras en aktivering av tidigare års statsbidrag för vuxenutbildning. Till delårsrapporten per augusti bör nämnden ytterligare beskriva grunderna för och konsekvenserna av de redovisningstekniska förslagen.

Jämfört med motsvarande period 2024 har nämndens nettokostnader minskat med 6,5 procent. Minskningen beror till större delen på högre bidrag från Migrationsverket samt lägre personalkostnader.

Helårsprognosen för **socialnämnden** är ett underskott på 13,0 mnkr (exklusive lokalvårdskompensation), vilket motsvarar 2,6 procent av nämndens budget. Underskottet beror främst på ökade kostnader för externa placeringar inom barn- och ungdomsvården, samt vård för vuxna med missbruksproblematik. Resultatet för perioden visar ett underskott på 7 mnkr och förklaras av samma orsaker som för helåret. Om underskottet avseende volymer kvarstår i samband med delårsrapporten per augusti föreslås att nämnder äskar medel ur de reserverade medlen om 10 mnkr, i sådant fall prognostiseras ett underskott på 3 mnkr. Åtgärdsplan som beskriver vilka åtgärder som kommer vidtas är framtagen.

Jämfört med motsvarande period 2024 har nämndens nettokostnader ökat med 14 mnkr eller 9 procent vilket förklaras av ökade personalkostnader och kostnader för köp av verksamhet.

Vård- och omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott på 39,8 mnkr vilket motsvarar 3,9 procent av nämndens budget. Under året förväntas budgetjusteringar på 5,2 mnkr avseende ökade hyreskostnader kopplade till

evakueringar, samt medel för projekt Heltid som norm. Detta innebär att prognosen för helår blir ett underskott på 34,6 mnkr. Underskottet finns främst inom egen regi som prognostiserar ett underskott om 44,7 mnkr. 35,7 mnkr av underskottet prognostiseras inom verksamheten för vård och omsorg av äldre i egen regi och avser främst personalkostnader. Resultatet för äldreomsorg i egen regi för perioden visar ett underskott på 14,5 mnkr och förklaras av samma orsaker som underskottet på helår.

LSS-verksamheten visar ett mindre underskott för första tertialet (1,2 mnkr) och prognostiserar ett underskott för helåret (5,8 mnkr). Utförare i egen regi har ett underskott på 4 mnkr per april och prognostiserar ett underskott på helår på 9 mnkr.

Arbete med åtgärdsplan pågår och många av åtgärderna är redan genomförda. Den totala helårseffekten av åtgärderna bedöms vara 6 mnkr. För att nå en budget i balans behöver underskottet inom egen regi minska.

Jämfört med motsvarande period 2024 har nämndens nettokostnader ökat med 18,4 mnkr eller 4 procent. Förändringen förklaras främst av ökade personalkostnader och kostnader för köpta platser inom äldreomsorgen.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott på 5,1 mnkr. Främsta anledningen är ökade lokalvårdskostnader kopplade till det nya lokalvårdsavtalet (4,9 mnkr). Vidare redovisas underskott som är kopplade till ökad hyra i Fleminghallen (0,2 mnkr), som nämnden föreslås kompenseras för. Som nämnts ovan pågår det en förvaltningsövergripande utredning av lokalvårdskostnaderna och compensation för ökade kostnader. I dagsläget behövs det därmed ingen åtgärdsplan för kultur- och fritidsnämnden.

För perioden redovisar nämnden en budget i balans. Jämfört med motsvarande period 2024 har nämndens nettokostnader ökat med 7,6 procent vilken till större delen förklaras av nytillkomna hyror för Utsäljehallen och Sundby ridstall, högre lokalvårdskostnader samt högre kapitalkostnader.

Bygglovs- och tillsynsnämnden prognostiserar ett positivt resultat om 1,8 mnkr. Nämndens budgetram föreslås minskas med 1,8 mnkr till följd av minskade lokalkostnader och justerat för detta prognostiseras ett resultat i balans. Lägre intäkter inom bygglov och lantmäteri på grund av konjunkturläget vägs upp av minskade personalkostnader till följd av vakanshållning. Det positiva resultatet för perioden på 2,3 mnkr (19 procent) beror på lägre personalkostnader och lägre kostnader inom IT- området där kostnaderna förväntas uppstå senare under året. Intäkterna är också lägre än budgeterat men avvikelsen är mindre än på

kostnadssidan. Framöver förväntas låga ärendeinflöden och förändringar inom plan- och bygglagen göra att intäkterna minskar ytterligare.

Jämfört med motsvarande period 2024 har nämndens nettokostnader minskat med 11 procent (1,2 mnkr) vilket även det beror på lägre personalkostnader samtidigt som intäkterna inte minskat lika mycket.

Natur- och stadsmiljönämnden prognostiserar ett överskott på 13,4 mnkr. 7,1 mnkr av det avser naturvårdsfastigheter och arrendegårdar där budgeten finns kvar hos nämnden men kostnaderna belastar kommunstyrelsen. Justerat för detta är det prognostiserade överskottet 6,3 mnkr vilket förklaras av lägre kostnader för vinterverksamheten i och med den milda vintern i början av året. För perioden redovisar nämnden ett överskott på 12,5 mnkr vilket också förklaras av det milda vintervädret

Jämfört med motsvarande period 2024 har nämndens nettokostnader minskat med 11 procent eller 10 mnkr. Även det beror på de lägre kostnaderna för vinterverksamheten. Kapitalkostnaderna är 1,2 mnkr lägre än föregående år men det beror på den sänkta internräntan. Hade internräntan varit oförändrad hade kapitalkostnaderna istället ökat till följd av färdigställda investeringar och reinvesteringar. Den långsiktiga trenden är att nämndens kostnader ökar till följd av ökade kapitalkostnader men också på grund av att kostnaderna för köp av verksamhet ökar till följd av prisuppgångar.

Resultaträkning

Mnkr	Kommunen			
	Budget	Prognos	Utfall	Utfall
	2025-12	2025	2025-04	2024-04
Verksamhetens intäkter	1 372,3		459,5	426,1
Verksamhetens kostnader	-8 817,9	-7 335,4	-2 792,1	-2 789,5
Avskrivningar	-263,9	-252,4	-81,8	-77,0
Verksamhetens nettokostnad	-7 709,5	-7 587,9	-2 414,4	-2 440,4
Skatteintäkter	6 679,3	6 688,5	2 237,8	2 115,8
Generella statsbidrag och utjämning	1 166,1	1 137,9	379,3	401,7
Verksamhetens resultat	135,9	238,5	202,6	77,1
Finansiella intäkter	331,3	363,8	121,9	131,4
Finansiella kostnader	-235,2	-264,9	-82,7	-117,1
Resultat före extraordinära poster	231,9	337,4	241,9	91,4
Extraordinära intäkter	-		-	-
Extraordinära kostnader	-		-	-
Årets resultat	231,9	337,4	241,9	91,4
Årets resultat ekonomiskt mål kommunen	156,9	293,4	241,6	83,8

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning, mnkr	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvik- else	Budget jan-apr	Utfall jan-apr	Avvik- else	Utfall jan-apr 2024
Kommunstyrelse, inkl. samhällsbyggn.proj.	269,4	211,1	58,3	89,8	80,9	8,9	36,2
varav Exploateringsprojekt samh.by.	49,4	30,0	19,4	16,5	62,8	-46,3	14,1
varav Investeringsprojekt samh.by.	131,4	131,0	0,4	43,8	19,8	24,0	15,3
Förskolenämnd	8,0	3,5	4,5	2,7	0,0	2,7	0,5
Grundskolenämnd	17,4	17,4	0,0	5,8	3,0	2,8	2,1
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	0,0	0,8	-0,8	0,0	0,1	-0,1	0,0
Socialnämnd	0,8	0,8	0,0	0,3	0,0	0,3	0,2
Vård- och omsorgsnämnd	4,9	4,9	0,0	1,6	0,4	1,2	0,6
Kultur- och fritidsnämnd	7,5	6,5	1,0	2,5	0,7	1,8	0,2
Bygglövs- och tillsynsnämnd	0,8	0,8	0,0	0,3	0,6	-0,4	0,4
Natur- och stadsmiljönämnd	127,4	111,9	15,5	42,5	8,5	34,0	14,6
Summa	436,2	357,7	78,5	145,4	94,2	51,2	54,7

Kommunens investeringsbudget, inklusive överföring av oförbrukad budget från 2024, uppgår till 436 mnkr. Det prognostiserade utfallet för 2025 uppgår till 358 mnkr vilket utgör 82 procent av budgeten. Under årets fyra första månader har 22 procent av årets budget förbrukats. Det prognostiserade utfallet för hela året är högre än faktiskt utfall senaste åren. Osäkerheter och risk för tidsförskjutningar i projekten gör att utfallet kan bli lägre eller högre än prognostiserat.

Kommunstyrelsens avvikelse i helårsprognosen jämfört med budget finns främst inom investeringsreserv avseende lokalförsörjning där bedömningen i dagsläget är att lite av den återstående budgeten på 46 mnkr kommer att förbrukas under 2025. För investeringar inom exploateringsprojekten prognostiseras en avvikelse på +19 mnkr. Den prognosen förutsätter att kommunen erhåller ganska stora inkomster under resten av året och det finns risk för att tidsförskjutelser i de projekten det avser. För investeringsprojekten inom samhällsbyggnad är det osäkert hur stort utfallet blir för Trafikplats högskolan med en budget 2025 på ca 40 mnkr. Trafikverkets upphandling är försenad på grund av omprojektering.

Natur- och stadsmiljönämndens investeringar avser främst reinvesteringar i gator, parker, broar, belysning och dagvatten varav stora delar genomförs under årets varmare månader. Utfallet för perioden uppgår till endast 7 procent av årets budget. Prognosen är att hela budgeten utom fastighet och arrendegårdar 15,5 mnkr som ska flyttas över till kommunstyrelsen kommer att förbrukas.

Övriga nämnder redovisar låga utfall för investeringarna hittills men prognostiserar att större delen av investeringsbudgeten kommer att förbrukas under året. Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden har behov av att investera i teknisk utrustning på Sågbäcksgymnasiet. Eftersom nämnden inte har någon

budget för investering föreslås budget på 0,8 mnkr fördelas om från kommunstyrelsens investeringsreserv.