

# Verksamhetsplan 2026

## Kommunstyrelsen



# Innehållsförteckning

<b>Nämndens grunduppdrag.....</b>	<b>3</b>
<b>Förutsättningar för planering .....</b>	<b>3</b>
<b>Nämndens tolkning av kommunfullmäktiges mål .....</b>	<b>4</b>
<b>Nämndens mål och resultat .....</b>	<b>4</b>
Målområde: En trygg kommun där människor trivs och växer - social hållbarhet .....	4
Målområde: En hållbar naturkommun - ekologisk hållbarhet.....	7
Målområde: En ansvarsfull ekonomi i hela Huddinge - ekonomisk hållbarhet .....	8
<b>Effektiviseringsarbete .....</b>	<b>10</b>
<b>Ekonomi.....</b>	<b>12</b>
Resultaträkning.....	13
Drift per verksamhet .....	13
Särskilda satsningar .....	14
Extern finansiering.....	16
Investeringar.....	17
<b>Nytt kommunhus och huvudbibliotek .....</b>	<b>19</b>
<b>Intern kontroll.....</b>	<b>19</b>
Struktur för nämndens internkontrollarbete .....	20
Överblick.....	21
Internkontrollarbete.....	22
<b>Källförteckning.....</b>	<b>28</b>

## Nämndens grunduppdrag

Kommunstyrelsens uppdrag är att leda, styra och följa upp de övriga nämnderna så att hela kommunen bedrivs effektivt och ändamålsenligt. I uppdraget ingår att leda, styra och samordna utformningen av övergripande och strategiska mål, riktlinjer och ramar för styrningen av hela den kommunala verksamheten.

I kommunstyrelsens uppdrag ingår också att ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet samt över verksamheten i de företag som kommunen äger eller har intresse i. Kommunstyrelsen ansvarar för att uppföljning av nämnderna sker till fullmäktige, den interna kontrollen samt följer de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning.

Kommunstyrelsen ansvarar för strategiskt arbete avseende klimat och miljö samt fastigheter, arrendegårdar, anläggningar och lokaler. Vidare svarar styrelsen för översiktlig fysisk planering, exploateringsverksamhet, upprättande av detaljplaner samt för infrastruktur- och trafikfrågor. Till detta kommer ansvaret för den strategiska utvecklingen av kommunens näringsliv. Kommunstyrelsen leder och följer upp den interna och externa kommunikationen. Styrelsen ansvarar också över den gemensamma lokalvården och den sammanhållna beredningsprocessen.

Kommunstyrelsen utgör anställnings- och pensionsmyndighet för all personal i kommunen samt är upphandlande myndighet i Huddinge kommun. Inom sitt uppdrag ingår att skapa goda förutsättningar för att nyttja digitaliseringens möjligheter och samtidigt styra kommunens digitala utveckling, IT-arkitektur, digital infrastruktur samt IT-säkerhet. Kommunstyrelsen ansvarar för civil beredskap och det strategiska trygghets- och säkerhetsarbetet, i vilket det brottsförebyggande arbetet ingår.

## Förutsättningar för planering

Sverige befinner sig i en utdragen lågkonjunktur, där den återhämtning som började i slutet av 2024 snabbt bromsades av ökad global osäkerhet och handelsstörningar. Höjda tullar och svag konjunktur i viktiga handelsländer har påverkat både svensk ekonomi och framtidsutsikter. Befolkningen växer dessutom långsammare än tidigare vilket märks även i Stockholmsregionen.

Bygg- och fastighetssektorn har gått igenom en tuff period men visar nu tecken på viss stabilisering. Transaktionerna ökar, om än från mycket låga nivåer, och småhusproduktionen har börjat röra sig uppåt. Flerbostadshus däremot står still och många aktörer väljer att avvakta med nya projekt. Osäkerheten gör att investeringar skjuts upp och planering pausas i väntan på tydligare ekonomiska signaler.

Samtidigt pekar prognoser från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) på att hushållens konsumtion kan öka framöver. Även den offentliga konsumtionen väntas stiga något, främst till följd av nationella satsningar på försvar, snarare än en generell expansion av den offentliga sektorn.

För Huddinge kommun innebär detta att framtidens utmaningar måste mötas med långsiktigt hållbara lösningar. Verksamheterna behöver effektiviseras utan att tumma på kvaliteten och varje skattekrona måste användas klokt. Kommunen står inför ett läge där färre i arbetsför ålder ska försörja fler, vilket kräver nya arbetssätt och smartare resursanvändning.

Trygghetsfrågor är fortsatt centrala. Gängvåld och välfärdsbrott påverkar invånarnas upplevelse av trygghet och säkerhet och kommunen intensifierar arbetet med att bryta våldsspiraler och motverka arbetslivskriminalitet. Samtidigt är det viktigt att stärka den lokala demokratin och skapa förutsättningar för invånarnas delaktighet. Parallellt med de sociala utmaningarna växer behovet av ekologisk hållbarhet och klimatanpassning, särskilt i takt med att extrema väderhändelser blir vanligare.

Två nya EU-direktiv, NIS2 och CER, skärper kraven på kommunernas säkerhetsarbete.

NIS2 gäller cybersäkerhet och kräver att kommuner med samhällsviktiga tjänster har ett starkt skydd mot IT-attacker. CER riktar in sig på fysiska störningar som kriser, sabotage och naturkatastrofer. Direktiven innebär att kommunerna behöver stärka organisation, dokumentation och rutiner för riskanalyser, incidenthantering och kontinuitetsplanering. Kommunledningen får ett tydligare ansvar och kommunen måste fortsätta identifiera sårbara verksamheter och säkra beredskapen mot både digitala och fysiska hot. Målet är att skapa en mer motståndskraftig kommunal verksamhet som klarar framtidens säkerhetsutmaningar.

En av de mest avgörande frågorna för framtidens välfärd är kompetensförsörjningen. SKR bedömer att nära 300 000 nya medarbetare behövs fram till 2030 men rekrytering räcker inte. För att lyckas måste kommunen fortsätta samverka med både aktörer inom life sciences och akademierna samt behålla och utveckla den

personal som redan finns i kommunen. En god arbetsmiljö, möjlighet till tillsvidareanställning och heltid, satsningar på ledarskap och kompetensutveckling är nycklar för att göra Huddinge till en attraktiv arbetsgivare. Kommunen fortsätter sitt arbete med att stärka arbetsgivarvarumärket och minska sjukfrånvaron samtidigt som ekonomisk planering och uppföljning vässas för att säkerställa att resurserna används där de gör mest nytta.

## Nämndens tolkning av kommunfullmäktiges mål

Kommunstyrelsens uppdrag är brett och verksamhetsplanen omfattar dels verksamhetens basuppdrag, dels det särskilda uppdraget om att leda och följa upp nämndernas arbete och dels det strategiska kommunövergripande arbetet.

För mandatperioden har styrelsen valt att formulera ett nämndnära mål per aktuellt kommunfullmäktigemål med undantag för kommunfullmäktiges mål *"Hållbart samhällsbyggande med fokus på blandade boendeformer"*. Under det målet valde styrelsen att formulera två mål, *"Goda och hållbara livsmiljöer"* och *"Hög takt i bostadsbyggande"*. Totalt bidrar styrelsen till åtta kommunfullmäktigemål och bedömningen är att samma mål kvarstår under 2026.

Kommunfullmäktige har fattat beslut om Mål och budget för 2026 - 2028 *En budget för hela Huddinge* och kommunstyrelsens nämndmål och måltexter utgår från den antagna budgeten.

## Nämndens mål och resultat

### Målområde: En trygg kommun där människor trivs och växer - social hållbarhet

#### Kommunfullmäktigemål: Huddinge ska vara trivsamt och tryggt för alla invånare

##### Nämndmål: Öka trygghet och delaktighet

I Huddinge ska ett tydligt strategiskt grepp tas om det brottsförebyggande och trygghetsskapande arbetet. Gängkriminaliteten och dess våldskapital ska motverkas och rekryteringen av barn och unga in i gäng ska stoppas, arbetslivs- och välfärds-kriminalitet ska stävjas. Arbetet ska bedrivas genom trygghetsfrämjande och brottsförebyggande insatser tillsammans med andra myndigheter och civilsamhället. Relationsbyggande initiativ som aktiv närvaro i kommunens olika delområden ska främjas. Kommunens redan omfattande trygghetskamerabevakning ska utvecklas och byggas ut, och arbetet med att stärka den trygghetsskapande belysningen ska intensifieras för att öka tryggheten och trivseln i Huddinges offentliga miljöer.

Under 2026 kommer styrelsen, i samverkan med övriga berörda nämnder, ta fram nya handlingsplaner för att omsätta intentionerna i det nya programmet för trygghet och prevention. Programmet, som gäller för perioden 2026–2029, utgör ett gemensamt styrande ramverk för samtliga nämnder och bolagsstyrelser i Huddinge kommunkoncern och innebär att det förebyggande arbetet ges hög prioritet i hela organisationen. Kommunstyrelsen ansvarar för att det strategiska trygghetsarbetet omsätts i olika samverkansformer med interna och externa aktörer. Metoden Business Improvement District (BID) är ett sätt att organisera och formalisera samverkan mellan olika fastighetsägare och offentliga aktörer, Gruppvåldsintervention (GVI) innebär samarbete med andra kommuner och myndigheter för att reducera våld i kriminella miljöer och Municipal är en samverkansform för att motverka välfärds-kriminalitet.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för arbetet med civil beredskap. Kommunen ska ha en god krisberedskap för att kunna hantera olika sorters samhällsstörningar och förmågan till civilt försvar ska stärkas. Kunskapen om krisberedskap bland invånare och verksamheter ska främjas. Kommunens interna säkerhetsarbete inom fysisk säkerhet och informationssäkerhet ska ha ett tydligt fokus. I det uppdaterade

programmet för civil beredskap och säkerhet 2025–2028 anges riktningen för kommunens arbete inom området och fungerar som ett styrande ramverk i relation till andra underliggande styrdokument inom området.

Invånarnas delaktighet i den kommunala demokratin ska stärkas och former för att samverka med civilsamhället ska utvecklas. Fokus är att valdeltagande ska öka över tid. Att enkelt komma i kontakt med kommunen när man behöver skapar förtroende och kommunens kommunikation ska vara aktuell, lättillgänglig och begriplig. Allt fler lever längre och behov, krav, individuella förutsättningar och förväntningar är olika inom gruppen äldre. Huddinge måste därför på ett långsiktigt, systematiskt och strukturerat sätt fortsätta utvecklas till en mer tillgänglig och äldrevänlig kommun.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Etappmål 2026	Målvärde 2030
Oro för brottslighet i samhället (%)	52	55	55	≤54	≤35
Servicemätning - Enkelt att få hjälp med sin fråga via telefon, index	69,6	74,5	75,1		
Invånare som kan rekommendera andra att flytta till kommunen (%)	51	57		>61	>75
Andel invånare som upplever att det är enkelt att få sitt ärende löst (%)		79,2	80,3	82	85

*Servicemätning - Enkelt att få hjälp med sin fråga via telefon, index. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) erbjöd fram till och med 2025 en nationell mätning av service och bemötande vid kontakt med kommunen. SKR har beslutat att avsluta den årliga servicemätning vilket innebär att 2025 blir det sista år då den genomförs. I och med beslutet kommer SKR inte längre att centralt samordna mätningen eller publicera nya resultat och jämförelser i databasen Kolada. Därmed kommer indikatorn att tas bort från kommunstyrelsens verksamhetsplan från och med 2026.*

#### Nämndens uppdrag till förvaltning

*Från Kommunfullmäktige* Kommunstyrelsen uppdras att tillsammans med kultur- och fritidsnämnden och natur- och stadsmiljönämnden förtydliga processen för utbyggnad och förvaltning av spontanidrottsplaner, inklusive utegym. I ett andra steg uppdras kultur- och fritidsnämnden att ta fram strukturprogram för detsamma

*Från Kommunfullmäktige* Kommunstyrelsen uppdras ta fram ett samlat program för offentliga mötesplatser så som torg, parker, lekplatser och badplatser. Uppdraget ska genomföras i samverkan med natur- och stadsmiljönämnden

*Från Kommunfullmäktige* Kommunstyrelsen får i uppdrag att, i samverkan med berörda nämnder och bolag, genomföra en översyn av kommunens lokaler och hallar i syfte att identifiera vilka som kan vara lämpliga att hyra ut till privatpersoner för fest- och kalas samt övernattningsföreläringar vid större evenemang i kommunen.

## Kommunfullmäktigemål: Arbete och företagsamhet lägger grunden för välfärden

### Nämndmål: Attraktivt företagsklimat

Kommunstyrelsen ska tillse att den strategiska utvecklingen av kommunens näringsliv säkerställer planering för nya arbetstillfällen och ett växande näringsliv i hela kommunen. De nationella utmaningar som näringslivet möter med ökande antal konkurser ökar och färre nystartade företag märks även i Huddinge.

Kommunstyrelsen fortsätter arbetet med att skapa förutsättningar för nya etableringar och ett gott klimat för befintligt näringsliv. Fokus är ett innovationsdrivet företagsklimat där god service och dialog är viktigt för att uppmuntra och stötta företagsamheten och sysselsättningen i hela Huddinge. Utveckling som leder till fler arbetstillfällen är prioriterat och särskilt kommer kommunen fokusera på de regionala kärnorna Kungens kurva och Flemingsberg.

Kommunstyrelsen har tillsammans med med Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden påbörjat ett arbete med att främja näringslivets behov av kompetensförsörjning på kort och på lång sikt. Arbetet ska ske tätt tillsammans med näringslivet och externa utbildningsaktörer.

Det ska vara tryggt att bo, vistas och verka i Huddinge och kommunstyrelsen fortsätter arbetet med att främja trygga och säkra miljöer för det lokala näringslivet och motverka välfärds kriminalitet. Kommunstyrelsen ska därtill stötta utvecklingen av den cirkulära ekonomin.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Etappmål 2026	Målvärde 2030
Arbetsplatskvot	0,83			>0,84	1
Företagsklimat enligt öppna jämförelser (Insikt) - Totalt, NKI	78	78		78	>80



#### Nämndens uppdrag till förvaltning

Från Kommunfullmäktige Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram en fördjupad analys som ska kunna ligga till grund för den strategiska inriktningen för kommunens arbete med företagsetableringar och tillväxt. Arbetet ska samberedas med gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens uppdrag att genomföra en analys av hur kommunen ska utveckla sitt arbete för att möta näringslivets kompetensförsörjningsbehov.

## Kommunfullmäktigemål: Hållbart samhällsbyggande med fokus på blandade boendeformer

### Nämndmål: Goda och hållbara livsmiljöer

Samhällsplaneringen ska bidra till hela kommunens utveckling och skapa goda livsmiljöer för alla som lever, bor och verkar i Huddinge. För att möta behoven av nya bostäder ska Huddinge satsa på ett byggande med varierade upplåtelseformer, bostadstyper och storlekar. Bostäderna ska vara anpassade för människor i alla livsskeden och med olika ekonomiska förutsättningar och placeras i alla delar av kommunen för att möta den demografiska utvecklingen.

Arbetet ska ske i dialog med Huddingeborna och de som vill vara med och utveckla Huddinge. Stort fokus ligger på de regionala stadskärnorna Flemingsberg och Kungens kurva, övriga områden i Spårväg syds influensområde och östra Huddinge.

Den fysiska planeringen ska ta hänsyn till funktionsvarierades och äldres behov och önskemål. Planering ska också säkra framtidens välfärdsbehov och bidra till att bibehålla den nuvarande balansen mellan kommunala och fristående förskolor och skolor. Det är en målsättning att attrahera fler idéburna aktörer. Kommunala verksamheters behov av funktionella lokaler ska långsiktigt säkerställas.

Huddinges näringsliv ska ges bättre tillgång till verksamhetslokaler och verksamhetsmark samtidigt som pendling och vardagsliv underlättas genom fler arbetsplatser och bättre infrastruktur. Planeringen för kollektivtrafik och behovet av infarts- och cykelparkeringar ska beaktas. Kommunen ska underlätta för Huddingeborna att göra klimatsmarta val till exempel genom att göra det enklare för fler att åka kollektivt, gå eller cykla. Det ska vara lätt för den enskilde att ta sig mellan olika delar av kommunen och till offentlig och kommersiell service. Attraktiva centrummiljöer är viktiga för trivsel och trygghet. Grönska och stadsnära skog ska fortsatt värnas eftersom det ökar livskvaliteten och möjliggör rekreation för kommunens invånare.

Integrationen i Huddinge ska förbättras och segregationen ska motverkas. De mer socioekonomiskt utsatta områdena ska stärkas genom områdesutveckling i samverkan mellan kommunen, fastighetsägare, näringsliv och föreningsliv samt en hållbar kombination av inflyttning och kvarboende. Kommunen har ett särskilt ansvar för att den som får arbete och egen försörjning inte ska känna sig tvingad att flytta från ett socioekonomiskt utsatt område för att få en god livsmiljö. Den så kallade lyckoparadoxen ska brytas.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Etappmål 2026	Målvärde 2030
Hyresrätter i Huddinge (exklusive Vårby, Flemingsberg och Västra skogsås) %	15	15	15	>15	≥20
Bostadsrätter och äganderätter i Vårby, Flemingsberg och Västra Skogås (%)	33	33	33	>33	>40
Invånare som är nöjda med utbudet av lekplatser, parklekar mm (%)	80	84		>85	>85

#### Nämndens uppdrag till förvaltning

Från Kommunfullmäktige Kommunstyrelsen uppdras att i samverkan med berörda nämnder och bolag ta fram en handlingsplan för Vårby gårds framtida utveckling med utgångspunkt i framtagna utvecklingsplan och med fokus på social hållbarhet

### Nämndmål: Hög takt i bostadsbyggande

Hela Huddinge ska växa och utvecklas på ett hållbart sätt. Huddinge ska bidra till ett bostadsbyggande som möter behoven av nya bostäder och det ska finnas bostäder för människor med olika ekonomiska villkor och i livets alla skeden. Därför behövs blandade upplåtelseformer, bostadstyper och bostadsstorlekar i alla kommundelar. I Huddinge ska det byggas fler hyresrätter med rimliga hyror. I all samhällsplanering måste ökad

hänsyn tas till den demografiska utvecklingen men också funktionsvarierades och äldres önskemål och behov.

Samhällsbyggnadsprojekten väljs och drivs enligt inriktningen i Mål och budget och i kommunens översiktsplan, miljöprogram, strukturprogram för utveckling av kommunalt finansierad service och andra vägledande strategiska dokument.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Etappmål 2026	Målvärde 2030
Antal färdigställda bostäder	308	172		300	975
Färdigställda bostäder inom influensområdet för Spårväg syd, antal	164	15		>300 per år	>600 600 per år

#### Nämndens uppdrag till förvaltning

Färdigställa utbyggnadsstrategi för genomförande av översiktsplan

## Målområde: En hållbar naturkommun - ekologisk hållbarhet

### Kommunfullmäktigemål: Minska klimatpåverkan

#### Nämndmål: Minska klimatpåverkan

Kommunstyrelsen har ansvar för kommunens strategiska miljö- och klimatarbete. Framtidens Huddinge ska tillsammans med civilsamhälle och näringsliv planeras och byggas modernt med målet att vara klimatneutralt 2040. I Huddinge ska styrningen utgå från de nationella och globala målen för att begränsa den globala uppvärmningen och uppnå Parisavtalet. Huddinge ska gå före i den gröna omställningen, effektivisera energianvändningen, minska utsläpp och gifter i miljön och främja gröna transporter och resande. Det ska vara lätt att göra bra klimat- och miljöval i sin vardag för Huddingebor såväl som för kommunens verksamheter. I Huddinge ska initiativ till lokal energiproduktion uppmuntras. Kommunstyrelsen ska informera och engagera invånare, företagare och civilsamhället i att bidra till ett hållbart Huddinge genom att göra klimat- och miljösmarta val i vardagen.

En viktig del i arbetet är att ta ansvar för klimat- och miljöpåverkan inom planering och genomförande av kommunens byggnation och anläggningar. Klimatpåverkande utsläpp från bygg- och anläggningsprojekt ska minska. Samhällsplaneringen ska underlätta för fler byggnader i trä och solpaneler på tak. Beredskap och kapacitet att hantera klimatförändringar såsom skyfall och översvämningar ska säkras. Livscykelperspektivet ska vara vägledande i alla samhällsbyggnads-, fastighets- och lokalprojekt för att både minimera miljöpåverkan och de ekonomiska kostnaderna på lång sikt. I planeringsarbetet ska kommunstyrelsen bidra till att minska negativ klimat- och miljöpåverkan i nya och befintliga verksamhetslokaler, byggnaders och anläggningars hela livscykel. Kommunens upphandlingar ska bidra till att minska klimatpåverkan och inköp ska i större utsträckning vara miljömärkta. Inköpens klimatpåverkan skall följas upp för att kunna kommunen ska kunna göra kloka val.

Det uppdaterade miljöprogrammet, som gäller mellan 2026-2029, ska fungera som ett styrande ramverk och gäller för samtliga nämnder och bolagsstyrelser i Huddinge kommunkoncern. Under 2026 kommer förvaltningen i samverkan med övriga berörda förvaltningar ta fram nya handlingsplaner för att möta upp intentionerna i det nya Miljöprogrammet. Målen och aktiviteterna följs fortsatt upp och analyseras i samband med det årliga miljöbokslutet samt i bolagens hållbarhetsrapporter. Kommunstyrelsen fortsätter att stödja kommunens verksamheter och bolag i arbetet med att minska sina utsläpp.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Etappmål 2026	Målvärde 2030
Fordon med förnyelsebara drivmedel i fordonsflottan (%)	61,7	65	72	90	100
Befolkning som bor i stationsnära läge (<1200 meter från spårstation) (%)	70	70		>71	>75

#### Nämndens uppdrag till förvaltning

Från Kommunfullmäktige Kommunstyrelsen uppdras utreda och ta fram en plan för hur klimatpåverkan från samhällsbyggnadsprojekt kan minska

## Kommunfullmäktigemål: Värna biologisk mångfald och god vattenstatus

### Nämndmål: Biologisk mångfald värnas i den fysiska planeringen

Kommunstyrelsen bidrar till målet om att värna biologisk mångfald främst genom fysisk planering samt projektering och genomförande av allmän plats. Genom fysisk planering bevaras värdefull natur och värden som inte kan bevaras kompenseras genom åtgärder. Vid projektering och genomförande av allmän plats så som parker, lekparkar och gröna inslag i gatumiljöer, beaktas hur biologisk mångfald gynnas. Invånarnas behov av gröna miljöer ska tillgodoses och invasiva arter ska bekämpas.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Etappmål 2026	Målvärde 2030
Invånare som har max 300 meter till mindre grönyta eller park (minst 0,1-0,4 ha) (%)	96,6			≥96,6	≥96,6
Invånare som har max 800 meter till större grönyta eller park (minst 5 ha) (%)	87			≥88,4	≥88,4

#### Nämndens uppdrag till förvaltning

Från Kommunfullmäktige Kommunstyrelsen uppdras utreda ett koncept för en mobil naturskola i Huddinge samt utreda förutsättningarna för ett naturrum

## Kommunfullmäktigemål: Cirkulär ekonomi och minimera gifter i miljön

### Nämndmål: Utveckla cirkulär ekonomi och minimerar gifter i miljön

Kommunens avfallsplan 2021–2030 har fokus på att med människan i fokus uppnå högre andel återbruk och återvinning. Kommunstyrelsen ska i samarbete med kommunens fastighetsbolag, avfallsbolag och eventuella externa aktörer bidra till bättre förutsättningar för cirkulära konsumtionsmönster för invånare, verksamma företag och civilsamhället. Kommunens verksamheter skall stöttas i att agera cirkulärt och krav på att utveckla cirkulära lösningar skall ställas vid kommunens upphandlingar, där så är möjligt och lämpligt.

Cirkulär ekonomi är resurseffektivt men kräver också kunskap. Äldre material och produkter till exempel byggmaterial, leksaker, rengöringsmedel, elektronik och hygienprodukter kan innehålla ämnen som visat sig ha negativa miljö- och/eller hälsoeffekter och som därför begränsats eller förbjudits. Riskprodukter ska därför rensas bort ur cirkulära flöden. Handlingsplan Gifter i miljön är ett viktigt kunskapsstöd för kommunens verksamheter i detta arbete.

Vid nyinköp är miljömärkningar ett viktigt stöd för att minimera miljö- och hälsoskadliga ämnen och andelen miljömärkta inköp skall stimuleras att öka.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Etappmål 2026	Målvärde 2030
Upphandlingar där moment av cirkulär ekonomi applicerats (%)	30	43	47	>50	>50

## Målområde: En ansvarsfull ekonomi i hela Huddinge - ekonomisk hållbarhet

## Kommunfullmäktigemål: Huddinge kommun ska ha en sund och uthållig ekonomi

### Nämndmål: Huddinge kommun har en sund och uthållig ekonomi

Kommunstyrelsen ansvarar för att leda och samordna de kommungemensamma processerna. Ett hållbart långsiktigt omställningsarbete som ska leda till att våra gemensamma resurser används på bästa möjliga sätt är



påbörjat. En ledstjärna i detta arbete är att ekonomi, kvalitet och personalens förutsättningar omfattas. Kommunstyrelsen ska i sin långsiktiga ekonomistyrning och investeringsplanering säkerställa en god ekonomi över tid för att möta de framtida behoven. Det åstadkoms genom beslutsunderlag som är relevanta, konkreta och användbara och som kan användas för omprövning och effektivisering av verksamheten. Kommunstyrelsen ska även säkerställa att nämndernas verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt samt att den ekonomiska uppföljningen i nämnder och styrelser redovisas på ett rättvisande och likvärdigt sätt så att uppföljningen i såväl delar som helhet blir tydlig.

Lokalerna ska nyttjas effektivt och vara tillgängliga och hållbara. God hushållning och långsiktigt ekonomisk hållbarhet ska råda i hela kommunkoncernen. Implementering av ny fastighetspolicy och reviderad lokalförsörjningsprocess samt genomförande av nya ramavtal för hyresvillkor och tilläggstjänster är omfattande förändringsuppdrag som involverar samtliga av kommunens nämnder och fastighetsbolag.

Huddinge ska vara en innovativ kommun och i kommande samhällsutmaningar är digitalisering ett viktigt verktyg. Kommunen behöver förändra arbetssätt och skapa behovsanpassade tjänster tillsammans med sina målgrupper. Standardiserade lösningar ska leda till en mer effektiv inre organisation. Den digitala infrastrukturen behöver vara flexibel och ge möjlighet till förändrade behov och förutsättningar.

I Huddinge ska upphandlingar aktivt bidra till ett långsiktigt hållbart samhälle med respekt för arbetstagarens rättigheter, klimat- och miljöhänsyn samt social inkludering. Med utgångspunkt i lagstiftning ska det strategiska upphandlingsarbetet resultera i goda affärer, god ekonomisk hushållning och hög kostnadseffektivitet. Upphandlingsarbete ska präglas av dialog med näringslivet för att företag ska stimuleras att lämna anbud. Kommunens upphandlingar ska i den mån det är möjligt uppmuntra ett lokalt förhållningssätt och utformas för att stimulera idéburna organisationer, små- och medelstora företag samt innovativa lösningar.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Etappmål 2026	Målvärde 2030
Budgethållning kommunstyrelsen (%)	-3	1,7	2,1	0	0

#### Nämndens uppdrag till förvaltning

*Från lokalresursplan* Ta fram ett strukturprogram och funktionsprogram för storköksmåltidsförsörjning i kris och höjd beredskap

*Från lokalresursplan* Ta fram strukturprogram och funktionsprogram för central lagerhållning för kris och höjd beredskap

*Från Kommunfullmäktige* Kommunstyrelsen uppdras att i samverkan med bygglovs- och tillsynsnämnden genomlys processer och rutiner inom ramen för samhällsbyggnadsprocessen i syfte att minimera risken för att kriminella aktörer gynnas

Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att i samverkan med HUGG bostäder och Huddinge samhällsfastigheter under 2026 identifiera och återkomma med förslag på strategiska fastighetsförvärv och avyttringar av fastigheter som överensstämmer med antagna riktlinjer för fastighetsinnehav och som kan stärka kommunens möjlighet att nå de finansiella målen

## Kommunfullmäktigemål: Huddinge kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare

### Nämndmål: Huddinge kommun är en attraktiv arbetsgivare

Det övergripande arbetsmiljöansvaret är samlat under kommunstyrelsen. Med trygga anställningsvillkor och en god arbetsmiljö får medarbetare goda förutsättningar att utvecklas, stanna och göra karriär i kommunen. Arbetet fortsätter för att minska sjukfrånvaron och möta inriktningen om personalens långsiktiga hälsa och trivsel enligt framtagna åtgärder och åtgärdsplaner. De framforskade friskfaktorerna är navet som skapar och bibehåller friska och hållbara arbetsplatser.

Det kommunövergripande arbetet med att formulera ett modernt och attraktivt arbetsgivarvarumärke utifrån det gemensamma medarbetarlöftet, ger förutsättningar för att identifiera goda exempel inom arbetsmiljö, ledarskap och medarbetarskap. Arbetet syftar till att bygga ambassadörskap och bidrar till att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla rätt medarbetare.

I Huddinge ska tillsvidareanställningar och heltid vara norm och språkkompetensen, främst inom vård- och omsorgsverksamheterna och förskolan, ska förbättras. Detta skapar bättre förutsättningar för kontinuitet och kvalitet i verksamheten och till att kompetensförsörja välfärden.

En professionell kommunal förvaltning förutsätter rätt kompetens och att medarbetare och chefer har kunskap och färdigheter som krävs för att arbeta effektivt i partnerskap. Ett gott ledarskap och ett aktivt medarbetarskap är väsentligt för att uppnå en verksamhet med hög kvalitet. Genom att ge befintliga

medarbetare förutsättningar för vidareutveckling får kommunen ett naturligt flöde av specialister och ledare till verksamheten. Genom ett nära samarbete med universitet och högskolor ska den långsiktiga kompetensförsörjningen i Huddinge säkras. På grund av demografiska utmaningar pågår ett omställningsarbete, i detta ska samtliga arbetsplatser i kommunen beaktas. Genom en starkt rekryteringskompetens ges goda förutsättningar till mer träffsäkra och hållbara rekryteringar.

Arbetet med att förebygga och hantera hot och otrygghet påverkar mot kommunens medarbetare och förtroendevalda ska särskilt prioriteras som en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Samtidigt fortsätter insatserna för att minska risken för välfärdsbrott i kommunens verksamheter, bland annat genom utökade kontroller vid nyrekrytering samt utbildning och dialog om otrygghet påverkan.

Ett aktivt och långsiktigt arbete pågår för att skapa gemensamma styrsignaler. Det lägger grunden för en gemensam kultur, där behovet av detaljstyrning minskar och handlingsutrymmet för medarbetare och verksamhetsnära chefer ökar. En drivkraft i arbetet är att kommunens förvaltningar flyttar in i en gemensam arbetsplats i det nya kommunhuset under 2028.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Etappmål 2026	Målvärde 2030
Hållbart medarbetarengagemang, HME totalt index	79	79	77	80	82
Sjukfrånvaro, totalt (%)	4,3	3,1	3,6	4	4

#### Nämndens uppdrag till förvaltning

*Från Kommunfullmäktige* Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram på ny vision. Visionen ska tydliggöra kommunens färdriktning och fungera som en ledstjärna i organisationen. Visionen ska stödja de tre hållbarhetsperspektiven social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet och förankras brett

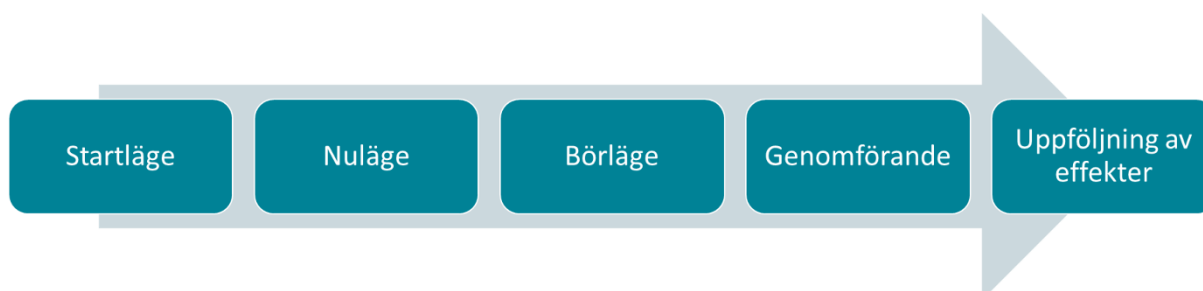
*Från Kommunfullmäktige* Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram en koncernövergripande process för att hylla goda exempel inom arbetsmiljö, ledarskap och medarbetarskap

## Effektiviseringsarbete

För att Huddinge ska klara de framtida demografiska utmaningarna behöver verksamheterna effektiviseras på ett långsiktigt hållbart sätt. Det långsiktiga målet med effektiviseringsarbetet är att behålla en god kvalitet i verksamheterna samtidigt som varje skattekrona används på bästa möjliga sätt. Effektiviseringsarbetet är också ett led i det pågående arbetet inför flytt till nytt kommunhus då samlade stödfunktioner kommer ge bäst service till nämnderna.

Kommunstyrelsens verksamhetsansvar och budget har ökat de sista åren. Ökningen förklaras till största delen av centraliseringar av funktioner och förstärkningar inom kommunövergripande stödfunktioner som på sikt bedöms ge minskade kostnader för kommunen som helhet. Exempel är förstärkt upphandling, digitaliserings samverkansmodell PM3, förstärkning av rekryteringskapacitet samt att styrelsen tagit ett samlat grepp för användningen av kommunens fordonsflotta. Effekthemtagning återfinns därför i huvudsak hos övriga nämnder vars ansvar och kostnader minskar på sikt.

En verksamhet bedöms ha en högre effektivitet om den med samma mängd resurser når bättre verksamhetsresultat eller om verksamheten med färre resurser når samma eller bättre verksamhetsresultat. Effektiviteten handlar helt enkelt om hur väl verksamheten lyckas omvandla sina resurser till verksamhetsresultat. Styrelsen planerar och genomför effektiviseringar genom modellen nedan.



Startläget för kommunstyrelsens effektiviseringsarbete är att kommunfullmäktige i Mål och budget för 2020

gav uppdrag att effektivisera kommunens ledning och styrning genom att centralisera och samordna administrativa funktioner. Nedan processer ses över i syfte att förbereda för nya arbetssätt när det nya kommunhuset står klart.

### **Lokalbank**

*Nuläge* – Huddinge kommun har upphandlat ett nytt fastighetssystem, Pythagoras som implementerades i slutet av 2025. Systemet ska ge en överblick och hantera kommunens samtliga hyresavtal. Genom systemet ges en samlad bild över in- och uthyrda verksamhetslokaler, sociala bostäder och egenägda bostadsrätter samt de hyresvillkor som är gällande för respektive objekt

*Börläge* - En tydlig incitamentsstruktur möjliggör för en effektivisering och ett rationellt lokalnyttjande över tid i kommunen och där vakanta lokaler och bostäder redovisas i fastighetssystemet. Detta ska bidra till en positiv optimerad lokalanvändning genom att verksamhet utifrån angivna ramar kan frånträda förhyrd yta som inte behövs och som därefter kan upplåtas för annat verksamhetsbehov. Om behov långsiktigt ej bedöms finnas av vakant lokal eller bostad sägs denne upp eller avyttras. Informationen i systemet är tillgängligt för berörda parter inom respektive förvaltning för att skapa god kännedom om respektive lokal och på objektsnivå kunna göra uppföljning och analys. Genom att samla all information avseende kommunens nyttjande av lokaler kan underlag ges för strategiska överväganden avseende lokalbehov.

Förutsättningar för ett effektivt lokalnyttjande:

- Ordning, reda och kontroll för samtliga ingångna hyresavtal, interna såväl som externa
- Tydligt regelverk för vilken typ av yta som kan frånträdas
- En roll eller funktion som ansvarar för aktiv uthyrning och eventuell hyresgästanpassning för de lokaler som är vakanta
- God uppföljning och analys av samtliga lokaler och bostäder

*Genomförande under 2026* - Under 2026 kommer arbete fortsätta för att skapa förutsättningar för ett effektivt lokalnyttjande i kommunen genom att implementera ett gemensamt arbetssätt kring hantering av kommunens lokalutnyttjande. Detta innefattar även samverkansformer och bygga förmågan i att använda it-systemet Pythagoras. Syftet är att ha aktuella och relevanta indata till rapporter för uppföljning och analys av respektive förvaltnings lokalnyttjande för att kunna ge goda underlag till lokalbeslut. Arbete kommer även göras med att ta fram och besluta om regelverk och incitamentsstruktur där verksamheter kan frånträda lokalytor som de inte har behov av.

### **En sammanhållen kultur i hela organisationen**

*Nuläge* - Arbete pågår med partnerskap mellan förvaltningar och bolag. Bland annat samlas kommunkoncernens ledningsgrupper regelbundet med gemensamma teman som digitalisering, och effektivisering. Styrgrupper för de kommungemensamma processerna har implementerats och utvecklas. Ett koncerngemensamt servicekoncept är framtaget och bidrar till den gemensamma kulturen och presenterades under hösten 2025 för kommunens alla chefer.

*Börläge* - Den gemensamma plattformen utgår från att partnerskap och samverkan genomsyrar kulturen i hela kommunen. Det innebär också att alla medarbetare och verksamheter arbetar efter det gemensamma förhållningssättet gällande service och bemötande. Målet är att bidra till goda serviceupplevelser. En viktig drivkraft är det nya kommunhuset som när det är klart 2028 möjliggör ännu fler synergieffekter eftersom kommunens förvaltningar och bolag sitter i samma hus.

*Genomförande under 2026* - Under 2026 fortsätter arbetet med att utveckla de kommungemensamma processerna. Det gemensamma förhållningssättet gällande service och bemötande arbetas in i alla verksamheter. Ett fortsatt stort fokus på ledarskapet bygger också plattformar för partnerskap och det aktiva medarbetarskap som kommunen strävar efter. Kommunkoncernens ledningsgrupper fortsätter utveckla gemensamma frågor och den kommande nya visionen kommer bidra till en tydligare gemensam riktning framåt.

### **Digitalisering - digital post**

*Startläge* - I april 2024 beslutade Huddinge kommun att ansluta sig till den nationella digitala infrastrukturen, bland annat för tjänster som digital post. Idag skickar organisationen stora mängder fysisk post, vilket innebär höga portokostnader och tidskrävande hantering för kommunens medarbetare. Samtidigt ökar behovet av kommungemensamma tjänster som erbjuder säkra och enkla kommunikationslösningar.

*Nuläge* - Under 2025 har fyra verksamheter övergått till ökad grad av digital distribution genom att ansluta sig nationell tjänst för "digital post".

*Börläge* - Genom att använda digital teknik kan vi sänka portokostnaderna och samtidigt effektivisera

hanteringen. Det leder till snabbare kommunikation och ökad resurseffektivitet. Målet är att minst 50 procent av Huddinge kommuns post ska skickas till digital brevlåda vid årsskiftet 2026/2027.

*Genomförande under 2026* – Under 2026 planeras ytterligare sex verksamheter att ansluta sig till digital post. Det innebär ett breddinförande där ett huvudprojekt fortsätter att hålla ihop helheten. En projektledare på kommunstyrelseförvaltningen ansvarar för att planera och stödja de olika verksamheterna i införandet av tjänsten.

## Ekonomi

### **Ekonomiska förutsättningar 2026**

Kommunfullmäktige fattade 10 november 2025 beslut om nämndernas budgetramar 2026. Kommunstyrelsens budgetram uppgick till 898,1 miljoner kronor. Utgångspunkten för årets budget var föregående års budgetram vid tidpunkt för den förstärka månadsrapporten om 872,4 miljoner kronor plus ramjustering gällande naturvårdsfastigheter och arrendegårdar om 11,8 miljoner kronor. Genom de politiska prioriteringarna i Mål och budget 2026 har kommunstyrelsens budget utökats med 14 miljoner kronor vilket motsvarar en ökning om 1,6 procent.

#### Ramökningar

Totalt för 2026 har ramökningar om 30,8 miljoner kronor tilldelats kommunstyrelsen. Ökningen kan till största del härledas till de ramökningar som avser uppräkning för fortsatt kvalitet om 8 miljoner kronor och kommunstyrelsens hyra för tomställda lokaler om 12 miljoner kronor. 2,5 miljoner kronor har tilldelats för genomförande av NIS2-direktivet och CER-direktiven. Medel har även tilldelats för ökade kostnader för friskvård om 2,8 miljoner kronor men som avser hela kommunen och som till viss del kommer fördelas ut till övriga nämnder under året. Resterande finns listade på sidan 74 och 75 i Mål och budget.

#### Tillfälliga medel

Under 2026 har det tilldelats ytterligare tillfälliga medel om totalt 19 miljoner kronor. Den största delen avser medel för arbete med IT säkerhet/outsourcing i syfte att skapa en tillgänglig och modern IT-miljö samt krav på ökad säkerhet och kvalitet. Där har det tillkommit 2 miljoner kronor och totalt är det budgeterat 18,4 miljoner kronor för att genomföra detta arbete. Beloppet trappas successivt ned över de kommande åren. Den andra stora tillfälliga satsningen är kopplat till byggnationen av nytt kommunhus där projektet tilldelats 11,7 miljoner kronor under året. Mer finns att läsa under rubriken *Nytt kommunhus*. Resterande medel finns beskrivna under rubriken *Särskilda satsningar*.

#### Ramminskningar

Totalt har ramminskningar och tillfälliga medel som avslutats resulterat i att budgetramen minskat med 35,8 miljoner kronor och avser främst lokalvårdskostnader om 20 miljoner kronor som till viss del tilldelats andra nämnder eller lagts som reserverade medel. Tillfälliga medel som avslutats innebär en minskning om 6,3 miljoner kronor. Ett lägre PO-pålägg har gett en minskning om 2,3 miljoner kronor. En ramjustering har skett mellan natur- och stadsmiljönämnden och kommunstyrelsen om 0,3 miljoner kronor och avser hyra för Alléstugan. Slutligen har styrelsen budgetram minskat till följd av ändrade kostnader för fiberförvaltning, nytt budget och prognosverktyg och förändrade medlemsavgifter till bland annat södertörns brandförsvarsförbund.

#### Reserverade medel

I Mål och budget ges kommunstyrelsen delegation att fatta beslut om reserverade medel. Dessa medel ligger inte som en del av kommunstyrelsens budgetram men delar av dessa kan komma att tillfalla styrelsen under året.

Området civil beredskap genomgår stora förändringar. I en föränderlig omvärld behöver Huddinge kommun vara följsamma med investerings- och driftkostnader vilket skapar en flexibilitet i vad Huddinge kommun prioriterar för åtgärder inom verksamhetsområdet civil beredskap. För att främja ett följsamt och flexibelt ekonomiskt handlingsutrymme har en pott för civil beredskap har 2 miljoner kronor reserverats för detta ändamål.

# Resultaträkning

## Resultaträkning, tkr

Resultaträkning	Bokslut 2024	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026
Verksamhetens intäkter	75 616	65 289	83 623	74 068
Personal	-336 994	-380 206	-354 150	-388 352
Lokaler	-32 414	-50 438	-57 950	-63 948
Bidrag kostnader	-8 575	-8 662	-9 799	-8 650
Köp av verksamhet	-70 394	-80 549	-80 247	-69 197
Konsulter och inhyrd personal	-65 504	-41 484	-64 937	-56 295
Varor och tjänster	-101 513	-132 131	-125 863	-157 394
Övrigt	-872	-430	-536	-400
Kapitalkostnad	-256 364	-224 390	-223 788	-227 959
Verksamhetens kostnader	-872 631	-918 289	-917 269	-972 195
<b>Årets resultat</b>	<b>-797 015</b>	<b>-853 000</b>	<b>-833 646</b>	<b>-898 127</b>

Bokslut 2024 är exklusive överförmyndarnämnden

I de ekonomiska förutsättningarna ovan beskrivs de stora budgetjustering som skett mellan åren där tabellen ovan redovisar vilken typ av kostnad dessa förändringar medför.

Intäkterna är budgeterade högre än föregående år. Detta beror på att hänsyn har tagits till årets utfall av förätningsavgifter från investeringar, fordonsflyttar och parkeringsintäkter. Dessa områden medför även ökade kostnader, vilket har beaktats i budgeten. Att de totala intäkterna inte når upp till prognos 2025 beror på engångsintäkter som uppstod under 2025 och som inte kan förväntas återkomma nästa år.

Verksamhetens kostnader har ökat, både inom personal samt varor och tjänster. I budgeten har en löneuppräknings på 3 procent beaktats, vilket motsvarar cirka 10 miljoner kronor. Detta gör att personalkostnaderna ligger i nivå med tidigare års budget, men ökningen är relativt hög jämfört med prognosen för 2025. Ökningen beror främst på att flera vakanta tjänster har tillsatts under hösten 2025 samt att medarbetare som varit föräldralediga har återgått i arbete med högre sysselsättningsgrad. Under 2026 tillkommer även kostnader kopplade till det kommande valet, både för förvaltningen och för arbete under valdagen. Utöver detta innebär flera budgettillskott, vilka nämnts under ekonomiska förutsättningar, fler resurser inom förvaltningen. *Varor och tjänster* påverkas till viss del av omvärlden och de ökade priserna för varor och tjänster men även till följd av budgettillskotten kopplat till IT-säkerhet/outsourcing och nytt kommunhus. Kostnaderna för *konsulter och inhyrd personal* har också ökat i jämförelse mot föregående års budget men minskat mot prognosen 2025. Förvaltningen arbetar aktivt med att se över användningen av konsulter, men hänsyn måste tas till personalomsättning, större projekt och särskilda satsningar, vilket gör att behovet kvarstår. *Lokalkostnaderna* har även ökat främst till följd av övertagandet av hyror för tomställda lokaler samt ökade underhållskostnader för kommunens naturvårdsfastigheter och arrendegårdar. *Köp av verksamhet* har främst minskat till följd av minskad avgift till Södertörns brandförsvärsförbund. *Kapitalkostnaderna* har ökat något till följd fler aktiverade investeringar vilket då ger högre kostnader för avskrivningar och internränta.

## Drift per verksamhet

### Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Bokslut 2024	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026
Politisk verksamhet	-53 448	-54 512	-56 067	-59 855
Infrastruktur & skydd	-364 197	-371 540	-346 964	-372 797
Vård & omsorg	-2 584	-2 643	-2 642	-2 643
Affärsverksamhet	-	-17 986	-17 111	-22 982
Gemensamma verksamheter	-376 787	-406 319	-410 863	-439 850
<b>Årets resultat</b>	<b>-797 015</b>	<b>-853 000</b>	<b>-833 646</b>	<b>-898 127</b>

**Fotnot:** Bokslut 2024 är exklusive överförmyndarnämnden

### **Politisk verksamhet**

Politisk verksamhet innefattar arvoderingen av kommunens förtroendevalda och stöd till politiska partier, både direkt stöd i form av bidrag och indirekt stöd. All administration som är direkt knuten till kommunens politiska ledningsfunktion återfinns här. Den typen av administration kan exempelvis vara sammanträdesadministration vid nämnd- och styrelsemöten. Medarbetare som till huvudsaklig del arbetar direkt mot kommunens politiker så som politiska sekreterare och nämndsekreterare redovisas här. Även allmänna val, borgerliga förrättningar, taxering, vissa medlemsavgifter och överförmyndarnämndens verksamhet återfinns inom budgetposten.

### **Infrastruktur & skydd**

Inom budgetposten redovisas flera av kommunstyrelsen verksamheter. Alla kostnader kopplat till fysisk och teknisk planering och bostadsförbättring som bland annat innehåller markförsörjning inklusive reglerings- och saneringsfastigheter, detaljplaner, bredbandsutbyggnad och rivningskostnader. Även kostnader för marksanering och bulleråtgärder redovisas. Drift och underhåll av statskommunala, kommunala och enskilda gator och vägar, cykel- och gångvägar samt järnvägar inklusive olika former av trafiksäkerhetsåtgärder.

Kommunstyrelsens budget innefattar medlemsavgiften till Södertörn brandförsvarsförbund vilket redovisas under detta verksamhetsområde. Administration av civilförsvarsfrågor samt utarbetande av planer, anordnande av övningar med civila institutioner och civilbefolkningen samt drift av, eller stöd till, civilförsvarsstyrkor och krisberedskapsarbete ingår.

Här redovisas även styrelsens arbete med näringslivsfrämjande åtgärder. Det vill säga alla former av riktade åtgärder som kommunen vidtar för att främja näringslivsstrukturen i kommunen som till exempel bidrag till näringslivsbolag, informationsinsatser och marknadsföring.

Inom verksamheten budgeteras även kommunstyrelsens ansvar för kommunens strategiska klimatarbete.

### **Äldre och personer med funktionsnedsättning**

Inom verksamhetsområdet redovisas kommunstyrelsens kostnader avseende färdtjänst och riksfärdtjänst till äldre och personer med funktionsnedsättning som ges enligt lagen om färdtjänst eller lagen om riksfärdtjänst.

### **Affärsverksamheter**

Verksamhetsområdet avser kostnader för fastighetsförvaltning av arrendegårdar och naturvårdsfastigheter, exploateringsfastigheter och bostadsrättslokaler.

### **Gemensamma verksamheter**

Här ryms de flesta av kommunstyrelsens verksamheter och som har en övergripande kommunnytta så som HR, trygghetsarbetet, digitalisering och ekonomiska funktioner med flera. Det som anses är overheadkostnader för sådan gemensam verksamhet som inte kan väljas bort exempelvis kommunledning och central administration, juridik, arkiv, telefonväxel. Generell marknadsföring och information till kommunens invånare samt övergripande arbete med minoritetsfrågor (finskt förvaltningsområde) ingår även. Inom verksamhetsområdet budgeteras också gemensamma lokalkostnader där lokalbanken med kostnader för tomställda lokaler och bostadsrättsbostäder ingår.



# Särskilda satsningar

## Särskilda satsningar, tkr

Satsning	Budget
<b>Ramhöjande som följs upp första året</b>	
Lösa google-problematik inom utbildningsverksamheterna	1 600
Finansieringsprincip: Genomförande av NIS2-direktivet	2 000
Finansieringsprincip: Genomförande av CER-direktiven	500
Förstärkt miljöstrategiskt arbete	700
<b>Totalt</b>	<b>4 800</b>
<b>Tillfälliga medel 2026</b>	
IT säkerhet/outsourcing	18 400
Val	6 000
Dämnet i trehörningen	1 000
Fullmäktigeberedning + förvaltningsorg	1 000
<b>Totalt</b>	<b>26 400</b>

### Ramhöjande som följs upp första året

#### Lösa google-problematik inom utbildningsverksamheterna

För att säkra utveckling, kvalitet och säkerhet för kommunens elever och personal vid nyttjande av google-plattformen behöver hanteringen av plattformen utvecklas. Medlen finansierar en förstärkning av två tjänster som kan arbeta med området. Innan tjänsterna är tillsatta planeras extern hjälp tas in.

#### Finansieringsprincip: Genomförande av NIS2-direktivet

Medlen ska finansiera kommunens arbete med NIS2-direktivet som syftar till att höja den gemensamma nivån av cybersäkerhet inom EU genom skärpta krav på riskhantering, incidentrapportering och ledningsansvar. Kommunen behöver vidta tekniska och organisatoriska åtgärder för att skydda sina nätverk och informationssystem.

#### Finansieringsprincip: Genomförande av CER-direktiven

Medlen ska finansiera kommunens arbete med CER-direktivet som fokuserar på att stärka den fysiska motståndskraften hos samhällsviktig verksamhet mot störningar som naturkatastrofer, sabotage och andra kriser. Direktivet ställer krav på riskbedömningar, beredskapsplaner och incidentrapportering och kompletterar NIS2-direktivet genom att reglera fysisk säkerhet snarare än cybersäkerhet.

#### Förstärkt miljöstrategiskt arbete

Under 2025 tar Huddinge kommun fram ett nytt miljöprogram, vilket medför behovet av en särskild budget för det miljöstrategiska arbetet. Medlen ska möjliggöra projekt, utredningar och utbildningsinsatser som stödjer programmets mål. Ett prioriterat område är äldreomsorgen, där insatser kring inköp, avfall och kemikalieanvändning kan bidra till ökad hållbarhet och stärkt samverkan. Budgeten ska även täcka kostnaderna för kommunens kemikaliehanteringssystem, som stödjer lagkrav och underlättar utfasning av farliga ämnen. Systemet är ett centralt verktyg för uppföljning och kräver en stadigvarande finansiering.

### Tillfälliga medel 2026

#### IT säkerhet/outsourcing

I syfte att möta verksamheternas behov av en tillgänglig och modern IT-miljö samt krav på ökad säkerhet och kvalitet i leveransen upphandlas en leverantör (sourcing) för delar av IT-miljöns drift. Arbetet påbörjades under 2025 men för att säkerställa rätt förutsättningar sköts upphandlingen upp till hösten. Under 2026 planerades ett införande projekt där den nya digitala infrastrukturen skulle etableras tillsammans med leverantören. Medlen skulle finansiera etableringen av den nya ordningen. Upphandlingen har dock blivit överprövad vilket innebär att samtliga medel inte kommer nyttjas. Budgetmedel för detta kommer ses över i samband med den förstärkta månadsrapporten.

#### Val

Inför valet 2026 genomförs flera digitala förändringar, bland annat digitala röstkort och digital förtidsröstning. Kommunerna får själva välja om de vill använda digitala eller pappersbaserade röstlängder. Valkansliet

fokuserar på digitalisering, säkerhet och kommunikation för att informera väljarna om förändringarna. Förvaltningen har tilldelats 1,7 miljoner kronor 2025 och ytterligare 4,3 miljoner kronor i Mål och budget 2026. Kostnaderna som bedöms för att genomföra valet 2026 är 9 miljoner kronor, varav 3 miljoner täcks av statsbidrag vilket resulterar i att nettobudgeten för valet uppgår till 6 miljoner kronor.

#### Dämmet i trehörningen

Medlen ska finansiera att en förstudie genomförs med syfte att utreda möjliga utformningar av dämmet i Trehörningen, samt analysera tillhörande kostnader, juridiska konsekvenser och framtida behov av drift och skötsel. Arbetet baseras på befintliga rapporter och kompletteras med extern teknisk och juridisk kompetens. Förstudien ska resultera i ett beslutsunderlag för projektets fortsatta inriktning. Medlen används främst till konsultinsatser, projektledning och dokumentation.

#### Fullmäktigeberedning + förvaltningsorg

Medlen ska finansiera genomförandet av uppdraget att genomlysa kommunens nämnd- och förvaltningsorganisation i syfte att säkerställa en ändamålsenlig och effektiv organisering och styrning för att framtidssäkra välfärden. Uppdraget påbörjades under 2025 och fortsätter under 2026.

## Digitaliseringspotten

I Mål och budget fattades beslut om att avsätta 5 miljoner kronor i reserverade medel avseende digitalisering. Vidare beslutades att fördelning av digitaliseringspotten delegerades till kommundirektören.

## Extern finansiering

### Extern finansiering, tkr

Sökt bidrag	Ansökt 2026	Erhållet 2026	Budgeterat 2026	Nämndmål
Kris o beredskap och Civilförsvär	7 310	7 310	7 310	Öka trygghet och delaktighet
Minoritetsspråkstöd	780	780	780	Öka trygghet och delaktighet
Våtmarksprojektering Lissmadalen	720	0	0	Biologisk mångfald värnas i den fysiska planeringen
Värmepilot,Robust kommun	4 500	0	0	Öka trygghet och delaktighet
<b>Summa</b>	<b>13 310</b>	<b>8 090</b>	<b>8 090</b>	

#### Kris o beredskap och Civilförsvär

Bidraget betalas ut av Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) och avses att användas till arbetet med beredskapsförberedelser och civilförsvär. Ersättningen ska utgöra ett komplement till kommunens egna finansiering av arbete med krisberedskap. Bidraget ska leda till ökad effekt i det förberedande och förebyggande arbete med att hantera händelser i fredstid och därmed till en grundläggande förmåga inom civilt försvar.

#### Minoritetsspråkstöd

0,78 miljoner kronor avser den del av bidraget som uppskattas nyttjas av kommunstyrelsen. Övriga nämnder nyttjar även det totala bidraget. Statsbidrag utbetalas årligen till kommuner och regioner och är avsett att användas till de merkostnader som uppkommer med anledning av de rättigheter som enskilda har enligt lagen om nationella minoriteter och minoritetsspråk och till åtgärder för att stödja användningen av finska, meänkieli och samiska. Huddinge kommun ingår i förvaltningsområde för finska språket.

#### Våtmarksprojektering Lissmadalen

Bidraget betalas ut av Länsstyrelsen Stockholm med stöd av förordningen (2003:598) om statliga bidrag till lokala naturvårdsprojekt. Bidraget finansierar det lokala naturvårdsprojektet "Våtmarksprojektering Lissmadalen". Syftet med projektet är att utreda och ta fram projekteringsunderlag för våtmarksåtgärder i Lissmadalen, se kartbilagan. I projektet ingår att föra dialog med berört markavvattningsföretag (Lissma sjösänkingsföretag) om åtgärderna. Utredning och projektering av åtgärder ska ligga till grund för omprövning av markavvattningsföretaget, vidare miljöprövningar samt genomförande av våtmarksåtgärder.

#### Värmepilot,Robust kommun

Bidraget betalas ut av Energimyndigheten och ska användas till att trygga värmeförsörjningen i kommunala trygghetspunkter. Medlen finansierar kommunstyrelsens arbete med att genomföra beredskapsåtgärder för att trygga värmeförsörjningen i kommunala trygghetspunkter

vilket bidrar till att stärka totalförsvarsförmåga.

## Investeringar

### Nämndens investeringar

#### Nämndens investeringar, tkr

Investering	Tidigare beslutat / Nytt beslut	Reinvestering / Nyinvestering	Investering 2026
Fiberförläggning nya uppkopplingar- IT	Nytt beslut	nyinvestering	-
Utbyggnad och utökning av IT-infrastrukturen	Nytt beslut	nyinvestering	-
Utbyte och uppgradering av IT-utrustning	Nytt beslut	reinvestering	-
Renovering bostadsrätter	Nytt beslut	reinvestering	-
Arrendegårdar/ naturvårdsfastigheter	Nytt beslut	reinvestering	-
Exploateringsfastigheter	Nytt beslut	reinvestering	-
Trygghetspunkter	Nytt beslut	nyinvestering	-
Trygghetskameror	Nytt beslut	nyinvestering	-
Summa nämndens investeringar exklusive investeringsreserven			36 600
Investeringsreserv för lokalprojekt	Nytt beslut	nyinvestering	10 000
<b>Summa investeringar</b>			<b>46 600</b>

Kommunstyrelsens investeringsbudget exklusive samhällsbyggnadsinvesteringar uppgår till 46,6 miljoner kronor.

IT-investeringarna avser främst att upprätthålla en fungerande IT-drift och IT-säkerhet samt fortsatt utbyggnad av nätverkskommunikation och kapacitet efter behoven som finns, både på de lokala enheterna och för de centrala systemen. Behovet av investeringsmedel för fiberförläggning framöver avser exempelvis behov av att koppla in nya verksamhetslokaler till det befintliga fibernätet.

I Lokalresursplanen, som utgör en bilaga till Mål och budget, presenteras en långsiktig plan för att åtgärda eftersatt underhåll i de bostadsrätter som kommunen äger. Underhållet omfattar främst kök, badrum och ytskikt, där behovet av renovering har identifierats som särskilt stort. För år 2026 avsätts 10 miljoner kronor för detta ändamål. Det totala investeringsutrymmet för perioden 2024 till 2033 är beräknat till 60 miljoner kronor. Målsättningen är att genomföra ombyggnationer i cirka 12 bostadsrätter per år, vilket motsvarar en takt som möjliggör renovering av samtliga 120 bostadsrätter under den aktuella perioden.

Naturvårdsfastigheter och arrendegårdar innefattar ett fastighetsbestånd bestående av arrendegårdar med tillhörande marker samt ett antal torp och stugor. En stor del av beståndet har ett eftersatt underhåll som i vissa fall är mycket omfattande och kräver åtgärder för att byggnaderna ska bevaras samt i vissa fall inte orsaka fara för allmänheten. De byggnader som är uthyrda och där det finns hyresgäster finns även myndighetskrav utifrån fastighetsägaransvaret som måste uppfyllas vilket också påverkar investeringsbehovet. Underhållsplaner är framtagna för samtliga objekt och underhållsbehovet bedöms till cirka 30 miljoner kronor de kommande 10 åren. Fastighetsförvaltningen bedrivs av Huddinge samhällsfastigheter (Husf) och för 2026 är det främst arbete med Mörtsjöstallet, Balingsholms gård, Lisma gård och Alléstugan som är prioriterade investeringsprojekt.

För investeringsåtgärder i exploateringsfastigheter avsätts medel för att under året renovera Brovaktarstugan på Botkyrkavägen.

I Mål och budget avsattes 6 miljoner kronor för installera fler trygghetskameror i bland annat Masmo, Stuvsta centrum och i Trångsunds centrum i syfte att öka tryggheten. Utöver dessa avsätts medel för investeringsutgifter kopplat till upprättandet av trygghetspunkter.

10 miljoner kronor avsätts till investeringsreserven för lokalprojekt som är till för att förenkla beslutsprocessen kring tilldelning av budget till brådskande lokalprojekt samt tilldelning av utökad investeringsram till projekt som behöver det.

## Nämndens lokalprojekt

### Lokalprojekt för nämndens verksamheter, mnkr

Lokalprojekt	Totalbudget	Upparbetat	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunhus och huvudbibliotek, Paradisbacken	1 192	289 *	378	335	190
<b>Summa lokalprojekt</b>	<b>1 192</b>	<b>289</b>	<b>378</b>	<b>335</b>	<b>190</b>

**\*fotnot** Upparbetat avser utfall till och med 2024 + prognos 2025 vid tidpunkten för Mål och budget

Kommunfullmäktige har fattat genomförandebeslut för nytt kommunhus. Huddinge Samhällsfastigheter AB är byggherre och byggnationen planeras fram till och med 2028. När projektet är genomfört och inflyttning kan ske upprättas en slutlig hyreskalkyl och ett hyresavtal. Vid tecknande av hyresavtal blir kommunen hyresgäst.

## Samhällsbyggnadsprojekt

Med samhällsbyggnadsprojekt avses här exploateringsprojekten med investeringar i allmänna anläggningar så som gator och parker samt kommunstyrelsens investeringsprojekt som innebär utbyggnad av allmänna anläggningar. Projekt kan ge ekonomiskt överskott, gå jämnt ut eller behöva finansieras med skatteintäkter. Samhällsbyggnadsprojekten är i huvudsak fleråriga projekt. I Mål och budget återfinns *Bilaga 4, KS, Plan för samhällsbyggnad 2026* som innehåller en mer detaljerad redovisning av de ekonomiskakonsekvenserna.

### Exploateringsutfall

Exploateringsutfall är inkomster och utgifter kopplade till markförsäljning, utgifter för markberedande åtgärder och nettoutgifter för framtagande av detaljplaner och områdesplaner.

Exploateringsutfall mnkr	2026	2027	2028
Prognostiserat exploateringsutfall	100	121	287

I tabellen ovan redovisas prognostiserat nettoutfall från dessa poster. Inkomsterna förväntas överstiga utgifterna med 100 miljoner kronor 2026. Osäker bostadsmarknad och ökade bygg- och finansieringskostnader för exploatörerna medför stora osäkerheter kring när inkomster och utgifter realiserar.

Prognostiserat exploateringsutfall består av förväntade kassaflöden i projekten och är därmed inte samma sak som det exploateringsresultat som redovisas i kommunens resultaträkning.

### Nettoinvesteringar

Investeringarna innebär utbyggnad av allmänna anläggningar så som gator, gång- och cykelbanor, parker och lekplatser.

Nettoinvesteringar, mnkr	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Exploateringsprojekt	-40,5	-22,3	-25,9
Investeringsprojekt	-127,8	-169,5	-224,2
<b>Summa</b>	<b>-168,3</b>	<b>-191,8</b>	<b>-250,1</b>

Tabellen ovan visar nettoinvesteringar i exploateringsprojekten och investeringsprojekten som under 2026 beräknas uppgå till cirka 168 miljoner kronor. De kommande åren förväntas stora investeringar i bland annat projekten Trafikplats högskolan, Ingvar Kamprads allé och Regulatorvägen etapp 1. Investeringar i exploateringsområden finansieras ofta genom investeringsinkomster i form av gatukostnadsersättning eller exploateringsersättning vilket medför en lägre nettoinvestering det år kommunen erhåller ersättningen. Höga investeringsvolymerna de kommande åren medför högre avskrivningskostnader vilka bedöms öka med i snitt ungefär 6 procent per år under perioden 2026 - 2030.

# Nytt kommunhus och huvudbibliotek

Byggnationen av det nya kommunhuset och huvudbiblioteket inleddes under första kvartalet 2025 och beräknas vara färdigställd 2028. Byggnationen ska tas i bruk av kommunens samtliga förvaltningar och helägda bolag. I april 2025 inleddes byggnationen med ett ceremoniellt första spadtag och under året följde mark- och ledningsarbeten, gjutningen av bottenplattan för det nya huvudbiblioteket samt invändiga rivningsarbeten i den befintliga byggnaden på Paradisbacken.

## Genomförande av byggarbeten

I början av 2026 monteras en tornkran på byggarbetsplatsen, vilket är en avgörande förutsättning för att de fortsatta byggmomenten ska kunna genomföras. Kranen kommer att stå kvar på platsen fram till projektets slut. Under året täcks den befintliga byggnaden på Paradisbacken med byggställningar och väderskydd. Arbeten med nedmontering för återbruk, rivning och stomkomplettering pågår löpande under hela 2026. Mot slutet av året inleds installationen av tekniska system i det nya kommunhuset. Under våren reses stommen till det nya huvudbiblioteket, som därefter också väderskyddas. Invändiga arbeten förväntas pågå kontinuerligt under året. Projektets ekonomi hanteras och rapporteras via Huddinge Samhällsfastigheter AB.

## Förändringsarbete i organisationen

För att säkerställa att verksamheterna fungerar effektivt i de nya lokalerna fortsätter kommunens förändringsresa under 2026. Genom dialog och stöd till förvaltningar och bolag har nya gemensamma arbetssätt identifierats. Under året påbörjas implementeringen av dessa arbetssätt i respektive verksamhet. Kommunstyrelsens förvaltning fortsätter att ge centralt stöd i samma omfattning som under föregående år.

## Inredning och återbruk

Inredningsprojektet inom kommunstyrelsens förvaltning fortsätter under hela året med fokus på återbruk. Under första kvartalet upphandlas en återbruksleverantör som ska renovera kommunens befintliga möbler samt komplettera med ny inredning till det nya kommunhuset och huvudbiblioteket. De renoverade och nyinköpta möblerna kommer att magasineras fram till inflyttning 2028. Budgeten för inköp och renovering uppgår till 10 miljoner kronor. Utöver detta tillkommer kostnader för flytt, personal och konsulter på cirka 2 miljoner kronor.

## Teknik och digital infrastruktur

Kraven på välfungerande teknik i det nya kommunhuset och huvudbiblioteket är höga. Nätverkslösningar, AV-utrustning och arbetsplatsutrustning ska ge ett effektivt stöd till verksamheterna när byggnaderna tas i bruk. För att säkerställa att tekniken motsvarar verksamheternas behov har 1,5 miljoner kronor avsatts för konsultstöd under året.

## Flyttprojekt

Under 2026 startas ett flyttprojekt med syfte att samordna, planera och genomföra samtliga flyttbehov för de förvaltningar och bolag som ska flytta in i det nya kommunhuset och huvudbiblioteket. En projektledare kommer att rekryteras under året. Budgeten för flyttprojektet uppgår till 1,5 miljoner kronor.

## Delprojekt inom programmet

Inom programmet för nytt kommunhus och huvudbibliotek pågår även delprojekt inom service, konst, arkiv och säkerhet. Dessa delprojekt drivs under året av linjeresurser från kommunstyrelsens förvaltning och förväntas pågå fram till att byggnaderna tas i bruk. För delprojekten samt för central styrning och uppföljning av programmets samtliga aktiviteter har cirka 4 miljoner kronor avsatts för personalkostnader och kommunikationsinsatser.

## Budget

Den totala driftbudgeten för kommunhusprojektet uppgår 2026 till 18,7 miljoner kronor där mer än hälften avser inköp och renovering av möbler. Resterande del avser som tidigare nämnts personalkostnader, kommunikationsinsatser och konsultstöd.

# Intern kontroll

## Struktur för nämndens internkontrollarbete

Kommunstyrelsens genomför årligen riskanalys för att identifiera lämpliga riskreducerande åtgärder och kontroller. Riksinventeringen utgår från verksamhetens ansvarsområde och de processer som de olika avdelningarna ansvarar för. I inventerings- och bedömningsarbetet vägs olika riskperspektiv in där det är relevant och rimligt, exempelvis risk för välfärds kriminalitet, mutor eller jäv, risk för enskilda eller grupp, ekonomiska eller förtroendemässig skada. Risker som bedöms mest relevanta redovisas i styrelsens verksamhetsplan medan resterande risker, kontroller och åtgärder hanteras i förvaltningen. Förvaltningens riskarbete utgör majoriteten av det riskminimerande arbete som utförs. Planerade åtgärder följs upp löpande av respektive chef samt av förvaltningens ledning i samband med delårsrapport per 31 augusti och samlat i verksamhetsberättelsen.

I Kommunstyrelsens plan för intern kontroll ingår även de kommungemensamma kontroller och risker som samtliga nämnder kontrolleras mot. Internkontrollplanen behandlar inte den typ av risker som ryms inom begreppet extraordinära händelser. De hanteras i stället inom ramen för kommunens beredskaps- och krisplanering, som beskrivs i Plan vid extraordinära händelser.

Sedan 2025 har översynen av Huddinges arbete med internkontroll genomförts och hänsyn har tagits till den uppdaterade lagen som särskilt menar att kommuner ska arbeta proaktivt. I planen presenteras informationen på ett nytt sätt och en kommunövergripande internkontrollplan har upprättats som kommer följa mål- och budgetprocessen men beslutas som eget ärende. För nämnderna kommer internkontrollplanering och uppföljning fortsatt ske inom ramen för planerings- och uppföljningsprocessen.






## Överblick



Risktyp	Risk	Riskvärde	Riskåtgärd	Kontroll	Korrigerande åtgärder
Finansiellt område	Risk att investeringar inte aktiveras i tid eftersom bristande regelefterlevnad	6			
	Risk att kommunen inte har en följsamhet till redovisningsregler (kommungemensam)	8	Nämnderna ska öka kunskapen och förståelsen för regelverket för redovisning (kommungemensam)		
	Risk att relevanta statsbidrag eller liknande inte söks eller hanteras på ett korrekt sätt (kommungemensam)	9	Ta fram en rutin som beskriver hur nämndernas sökande av statsbidrag ska gå till (kommungemensam)		
	Risk för att riktlinje för representation, gåvor och annan uppvaktning från arbetsgivaren inte efterlevs (kommungemensam)	16		Stickprov via manuell granskning (kommungemensam)	Förenkla processen för enklare representation (kommungemensam)
					Öka följsamhet till riktlinjer för representation, gåvor och annan uppvaktning från arbetsgivaren (kommungemensam)
	Risk för bristande lagefterlevnad inom direktupphandling (kommungemensam)	9		Kontroll av att direktupphandlingar utförs enligt kommunens riktlinjer (kommungemensam)	
Informations- och IT-område	Risk för felaktigt utbetalda löner (kommungemensam)	8		Granska ej hanterade poster som är lönepåverkande (kommungemensam)	
				Granskning av ej attesterade utanordningslistor (kommungemensam)	
	Risk för driftuppehåll på grund av externa eller interna hot mot kommunens it-system	8			
Juridiskt och regelmässigt område	Risk att rutiner för registrering och återrapportering av delegationsbeslut till nämnd inte följs (kommungemensam)	6			
	Risk att sekretessbelagd information felaktigt lämnas ut i allmänna handlingar (kommungemensam)	12	Erbjuda utbildning inom allmän handling (kommungemensam)		
			Översyn av rutiner för utlämnande av allmänna handlingar (kommungemensam)		
	Risk för oegentligheter vid genomförande av entreprenader och projektering.	8		Kontroll av att inga oegentligheter förekommer i samband med upphandling och genomförande av anläggningsentreprenad inom utvalt samhällsbyggnadsprojekt	



## Internkontrollarbete

Risk	Riskvärde	Riskåtgärd	Kontroll	Korrigerande åtgärder
<p><b>Risk att investeringar inte aktiveras i tid eftersom bristande regelefterlevnad</b></p> <p>Risk att investeringar inte aktiveras i tid på grund av bristande kunskap hos medarbetare vilket kan leda till bristande regelefterlevnad vilket kan leda till negativ påverkan på det ekonomiska resultatet.</p> <p>Risken bevakas under 2026 och fortsatt hantering beslutas utifrån utvecklingen av riskvärdet.</p>	 6			
<p><b>Risk att kommunen inte har en följsamhet till redovisningsregler (kommungemensam)</b></p> <p>Risk att kommunen inte har en följsamhet till redovisningsregler med anledning av bristande kunskap och förståelse för periodisering i kommunens verksamheter, vilket kan leda till att kommunen inte redovisar ett rättvisande resultat.</p>	 8	<p><b>Nämnderna ska öka kunskapen och förståelsen för regelverket för redovisning (kommungemensam)</b></p> <p>Nämnderna ska arbeta för att öka kunskapen och förståelsen för att säkerställa rätt periodiseringar inom sitt ansvarsområde.</p>		
<p><b>Risk att relevanta statsbidrag eller liknande inte söks eller hanteras på ett korrekt sätt (kommungemensam)</b></p> <p>Risk att relevanta statsbidrag eller liknande inte söks eller hanteras på ett korrekt sätt vilket kan leda till att verksamheten inte får rätt förutsättningar</p>	 9	<p><b>Ta fram en rutin som beskriver hur nämndernas sökande av statsbidrag ska gå till (kommungemensam)</b></p> <p>Ta fram en rutin om statsbidragsansökningar och implementera den hos nämnderna.</p>		

Risk	Riskvärde	Riskåtgärd	Kontroll	Korrigerande åtgärder
<p><b>Risk för att riktlinje för representation, gåvor och annan uppvaktning från arbetsgivaren inte efterlevs (kommungemensam)</b></p> <p>Risk för att riktlinjerna för representation, gåvor och annan uppvaktning från arbetsgivaren inte efterlevs med anledning av att riktlinjerna inte respekteras vilket kan leda till att förtroendet för kommunen skadas.</p>	<p> 16</p> <p>Sannolikheten värderas till mycket stor eftersom det återkommande sker brister i följsamheten i riktlinjen. Konsekvensen värderas till mycket allvarig eftersom det kan ge en hög förtroendeskada för kommunen.</p>		<p><b>Stickprov via manuell granskning (kommungemensam)</b></p> <p>Kontrollen görs genom att ur ekonomisystemet ta ut verifikationslistor på respektive förvaltning på relevanta konton. De verifikationer som ska granskas väljs ut slumpmässigt. De utvalda verifikationerna granskas manuellt där kontroll görs att rätt dokumentation bifogats samt att riktlinjerna följts med avseende på beloppsgränser och dylikt.</p> <p><b>Bedömningskriterier</b>  0 - 79%: <i>Ej godkänt</i>  80 - 89%: <i>Delvis godkänt</i>  90 - 100%: <i>Godkänt</i></p>	<p><b>Förenkla processen för enklare representation (kommungemensam)</b></p> <p>Kommunstyrelsen ska se över om kommunen kan förenkla processen för överordnad attest och dokumentation kopplat till enklare representation.</p> <p><b>Öka följsamhet till riktlinjer för representation, gåvor och annan uppvaktning från arbetsgivaren (kommungemensam)</b></p> <p>Nämnderna ska arbeta för att öka kunskapen och säkerställa följsamhet till riktlinjen genom rätt dokumentation samt att rätt funktion attesterar verifikationer.</p>

Risk	Riskvärde	Riskåtgärd	Kontroll	Korrigerande åtgärder
<p><b>Risk för bristande lagefterlevnad inom direktupphandling (kommungemensam)</b></p> <p>Risk för uteblivna besparingseffekter, bristande lagefterlevnad, korruption, svågerpolitik orsakad av otillåten direktupphandling eller avtalsotrohet vilket kan leda till att kommunen behöver betala ut skadestånd</p>	<p> 9</p> <p>Sannolikheten värderas till stor och har sänkts under 2026 eftersom köpbeteendet har förbättrats med anledning av arbetet med inköpsdialoger. Konsekvensen värderas till allvarlig eftersom det kan få en stor ekonomisk påverkan på kommunen.</p>		<p><b>Kontroll av att direktupphandlingar utförs enligt kommunens riktlinjer (kommungemensam)</b></p> <p>Kontroll av att direktupphandlingar utförs av certifierade beställare samt att direktupphandlingar över 50 000 kronor dokumenteras enligt kommunens riktlinjer.</p> <p><b>Bedömningskriterier</b>  Om det görs högst 6 granskningar gäller följande:  0–3 korrekta: Ej godkänd  4 korrekta: Delvis godkänd  5–6 korrekta: Godkänd</p> <p>Om det gör över 6 granskningar gäller följande:  0 - 79% Ej godkänt  80 - 89% Delvis godkänt  90 - 100% Godkänt</p>	
<p><b>Risk för felaktigt utbetalda löner (kommungemensam)</b></p> <p>Risk för felaktigt utbetalda löner med anledning av ej attesterat underlag vilket kan leda till att extra löneutbetalningar eller återkallande av utbetald lön.</p>	<p> 8</p> <p>Sannolikhetens värderas till mycket sannolik eftersom det är konstaterat att det sker felaktigheter varje månad. Konsekvensen värderas till kännbar eftersom det påverkar den interna arbetsbelastningen men också att enskilda medarbetare påverkas av felaktigheterna.</p>		<p><b>Granska ej hanterade poster som är lönepåverkande (kommungemensam)</b></p> <p>Kontroll av andel av medarbetare som har registrerat arbetstid enligt rutin. Data hämtas i kommunens lönesystem Heroma.</p> <p><b>Bedömningskriterier</b>  0 - 74% Ej godkänt  75 - 89% Delvis godkänt  90 - 100% Godkänt</p>	

Risk	Riskvärde	Riskåtgärd	Kontroll	Korrigerande åtgärder
			<p><b>Granskning av ej attesterade utanordningslistor (kommungemensam)</b></p> <p>Sökningar i kommunens lönesystem Heroma för samtliga utanordningslistor (lönelistor) i kommunen. Första chefsled ska ha attesterat utanordningslistan inom rimlig tid för att bli godkänd.</p> <p><b>Bedömningskriterier</b>  0 - 74% Ej godkänt  75 - 89% Delvis godkänt  90 - 100% Godkänt</p>	
<p><b>Risk för driftuppehåll på grund av externa eller interna hot mot kommunens it-system</b></p> <p>Risk för driftuppehåll på grund av externa eller interna hot mot kommunens it-system vilket kan leda till att kommunen inte kan utföra sitt uppdrag.</p>	 8	<p>Sannolikheten bedöms som måttlig utifrån de åtgärder som kommunen vidtar. Åtgärderna handlar främst övervakning av datatrafik, kompetenshöjande åtgärder bland användarna samt regional och nationell samverkan.</p> <p>Konsekvensen av risken bedöms som stor då en realisering av risken medför stora svårigheter för kommunen att leverera kommunal service. En stor del av dagens kommunala service är beroende av tillgång till digital information samt möjlighet till digital kommunikation.</p> <p>Utifrån det arbete som redan görs bedöms inte en särskild åtgärd nödvändig.</p>		
<p><b>Risk att rutiner för registrering och återrapportering av delegationsbeslut till nämnd inte följs (kommungemensam)</b></p> <p>Risk för att beslut fattas utan grund av delegationsordningen på grund av bristande kunskap i kommunen vilket kan leda till att delegationsbeslut inte diarieförs, att det saknas delegationsbeslut, att fel delegat eller delegationspunkt anges, vilket resulterar i fel beslutsgång.</p>	 6	<p>Sannolikheten bedöms fortsatt till måttlig eftersom många rådfrågar innan beslut tas.</p> <p>Konsekvenserna bedöms som stor och något lägre än året innan eftersom kommunen tagit fram enhetliga delegationsordningar.</p>		

Risk	Riskvärde	Riskåtgärd	Kontroll	Korrigerande åtgärder
<p><b>Risk att sekretessbelagd information felaktigt lämnas ut i allmänna handlingar (kommungemensam)</b></p> <p>Risk att sekretessbelagd information felaktigt lämnas ut i allmänna handlingar på grund av bristande kunskap vilket kan leda till skada för den det berör samt förtroendet för kommunen.</p>	<p> 12</p> <p>Sannolikheten värderas till stor eftersom det har hänt vid ett antal tillfällen att sekretessbelagd information lämnats ut felaktigt.</p> <p>Konsekvensen värderas till mycket allvarlig eftersom det kan skada en enskild individ eller företag samt att förtroendet för kommunen skadas om risken inträffar.</p>	<p><b>Erbjuda utbildning inom allmän handling (kommungemensam)</b></p> <p>Utbildningsinsatser för att förstärka kunskapen i kommunen om utlämnande av allmänna handlingar.</p> <hr/> <p><b>Översyn av rutiner för utlämnande av allmänna handlingar (kommungemensam)</b></p> <p>Kommunstyrelseförvaltningen gör en översyn av befintliga rutiner och information som gäller för utlämnande för allmänna handlingar.</p>		
<p><b>Risk för oegentligheter vid genomförande av entreprenader och projektering.</b></p> <p>Risk för oegentligheter vid genomförande av entreprenader/projekteringar på grund av bristfälliga underlag till fakturor och/eller bristande kontroll av entreprenörer. Vilket kan leda till minskat förtroende och ekonomiska förluster för kommunen.</p> <p>Exempel: muta eller löfte om muta eller "extra" arbeten inom entreprenader. Exempel: Arbetsmiljöbrott kopplat till obehöriga och icke registrerade arbetstagare på arbetsplatsen Exempel: hot och utpressning</p>	<p> 8</p> <p>Sannolikheten bedöms till måttlig eftersom upphandlingar utanför Sverige, har svårt att överblicka eventuella kriminella, organiserad brottslighet har etablerat sig i bolagsform. Konsekvensen bedöms till mycket stor eftersom om risken inträffar kan det generera en stor förtroendemässig och ekonomisk skada för kommunen.</p>		<p><b>Kontroll av att inga oegentligheter förekommer i samband med upphandling och genomförande av anläggningsentreprenad inom utvalt samhällsbyggnadsprojekt</b></p> <p>Granskning utifrån uppsatt internrevideringsmall.</p> <p><b>Bedömningskriterier</b> 100 % av granskningen ska vara godkänd.</p>	



Risk	Riskvärde	Riskåtgärd	Kontroll	Korrigerande åtgärder
		<p><b>Översyn av reglementet avseende intern kontroll</b></p> <p>Revisionen rekommenderar kommunstyrelsen och facknämnderna att i samverkan med övriga nämnder använda ett tydligt och enhetligt angreppssätt i arbetet med intern kontroll samt tillvarata internkontrollgruppens potential för att sprida goda exempel.</p> <p>Ursprunglig formulering av planerad åtgärd: Se över internkontrollarbetet, inklusive internkontrollgruppens funktion och syfte.</p>		
		<p><b>Införa en enhetlig hantering av registerförteckning</b></p>		

# Källförteckning

Kommunfullmäktiges mål	Nämndmål	Indikatorer	Källa/Kolada-ID
Huddinge ska vara trivsamt och tryggt för alla invånare	Öka trygghet och delaktighet	Oro för brottslighet i samhället (%)	Nationella trygghetundersökning (NTU) Publiceras innevarande år under vecka 42
		Servicemätning - Enkelt att få hjälp med sin fråga via telefon, index	Kolada: N00672 Publiceras innevarande år under vecka 25
		Invånare som kan rekommendera andra att flytta till kommunen (%)	Kolada N00670 Publiceras innevarande år under vecka 51
		Andel invånare som upplever att det är enkelt att få sitt ärende löst (%)	Brilliant Future
Arbete och företagsamhet lägger grunden för välfärden	Attraktivt företagsklimat	Arbetsplatskvot	Kolada N02201 och N02202 Publiceras med ett års eftersläpning under vecka 48
		Företagsklimat enligt öppna jämförelser (Insikt) - Totalt, NKI	Kolada ID:U07451 Publiceras med ett års eftersläpning under vecka 17
Hållbart samhällsbyggande med fokus på blandade boendeformer	Goda och hållbara livsmiljöer	Hyresrätter i Huddinge (exklusive Vårby, Flemingsberg och Västra skogsås) %	SCB (OSDB)
		Bostadsrätter och äganderätter i Vårby, Flemingsberg och Västra Skogås (%)	SCB (OSDB)
		Invånare som är nöjda med utbudet av lekplatser, parker mm (%)	Kolada: N00670
	Hög takt i bostadsbyggande	Antal färdigställda bostäder	Kolada: N07917 + K07905
		Färdigställda bostäder inom influensområdet för Spårväg syd, antal	SCB
Minska klimatpåverkan	Minska klimatpåverkan	Fordon med förnyelsebara drivmedel i fordonsflottan (%)	Huddinge kommun (Miljöbarometern) Resultatet redovisar för kommunens andel.
		Befolkning som bor i stationsnära läge (<1200 meter från spårstation) (%)	SCB
Värna biologisk mångfald och god vattenstatus	Biologisk mångfald värnas i den fysiska planeringen	Invånare som har max 300 meter till mindre grönyta eller park (minst 0,1-0,4 ha) (%)	Miljöprogram
		Invånare som har max 800 meter till större grönyta eller park (minst 5 ha) (%)	Miljöprogram
Cirkulär ekonomi och minimera gifter i miljön	Utveckla cirkulär ekonomi och minimerar gifter i miljön	Upphandlingar där moment av cirkulär ekonomi applicerats (%)	Egen statistik
Huddinge kommun ska ha en sund och uthållig ekonomi	Huddinge kommun har en sund och uthållig ekonomi	Budgethållning kommunstyrelsen (%)	Egen statistik
Huddinge kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare	Huddinge kommun är en attraktiv arbetsgivare	Hållbart medarbetarengagemang, HME totalt index	B-engaged: leverantör av medarbetarundersökningen.
		Sjukfrånvaro, totalt (%)	BI-portalen