



Handläggare  
Anders Folkesson  
Anders.Folkesson@huddinge.se

Kommunfullmäktige

## Delårsrapport per augusti 2025 för Huddinge kommun

### Förslag till beslut

#### *Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige*

1. Permanent utökad ram tilldelas förskolenämnden (5,2 mnkr), kultur- och fritidsnämndens (4,9 mnkr), socialnämnden (1,0 mnkr) respektive vård- och omsorgsnämnden (2,5 mnkr). Finansiering sker genom att kommunstyrelsens ram minskas med 20 mnkr, varav 13,6 mnkr för att kompensera nämnderna och 6,4 mnkr flyttas till reserverade medel för oförutsedda kostnader.
2. Anslagna medel (1 mnkr 2025 respektive 2026 samt 5 mnkr 2027) för att åtgärda dämnet i Trehörningen flyttas från natur- och stadsmiljönämnden till kommunstyrelsen.
3. Kommunstyrelsens investeringsram 2025 utökas med 3 mnkr. Finansiering sker genom motsvarande minskning av natur- och stadsmiljönämndens investeringsram.
4. Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden tilldelas en investeringsram på 0,7 mnkr för anskaffande av teknisk utrustning till Sågbäcksgymnasiet. Finansiering sker genom att natur- och stadsmiljönämndens investeringsram minskas med samma belopp.
5. Huse Bostäders investeringsram utökas med 61 mnkr. Finansiering sker genom att Huddinge Samhällsfastigheters investeringsram minskas med samma belopp.
6. Investeringsprojektet Rulltrappor Flemingsberg och exploateringsprojektet Runan 1 Kvarnbergsplan avbryts. Förgäveskostnader om 0,5 mnkr finansieras genom reserverade medel för oförutsedda kostnader.

#### *Kommunstyrelsens beslut*

1. Socialnämnden tilldelas 10 mnkr 2025 för volymökning. Finansiering sker genom reserverade medel för volymer/oförutsett för socialnämnden.
2. Grundskolenämnden tilldelas 2,3 mnkr i kompensation för lagändring avseende stärkta skolbibliotek. Finansiering sker genom reserverade medel för oförutsedd.

HUDDINGE KOMMUN

Postadress  
Huddinge kommun  
Kommunstyrelsens förvaltning  
141 85 Huddinge

Besök  
Kommunalvägen 28

Tfn vxl 08-535 300 00

huddinge@huddinge.se  
www.huddinge.se



3. Förskolenämnden tilldelas 9,7 mnkr på grund av högre volymer än budgeterat. Finansiering sker genom reserverade medel för konjunktur/volymer/oförutsett.

## Sammanfattning

Samtliga målområden bedöms kunna uppfyllas i hög grad. Inom målområdena *En kommun där människor trivs och växer* och *En hållbar naturkommun* genomförs hel del arbete i form av politiska uppdrag och annat arbete som förväntas påverka måluppfyllelsen positivt både på kortare och längre sikt.

Målområdet *En ansvarsfull ekonomi i hela Huddinge* bedöms bli i mycket hög grad uppfyllt. När det gäller arbetsgivarmålet bygger bedömningen på att etappmålet för kommunens sjukfrånvaro bedöms kunna uppnås och att nämndernas och bolagens bedömningar av måluppfyllelsen är god. När det gäller målet Huddinge kommun har en sund och uthållig ekonomi utgår bedömningen från kommunens fastställda finansiella mål. Samlat bedöms de finansiella målen i mycket hög grad kunna uppfyllas under året. En samlad bedömning av fastställda finansiella mål och verksamhetsmål är att måluppfyllelsen anses vara god och att kommunen och koncernen uppfyller kriterierna för god ekonomisk hushållning.

Resultatet uppgår per augusti till 456 miljoner kronor (mnkr), enligt det finansiella målet (resultat exklusive exploaterings- och realisationsvinster). Verksamhetens nettokostnader har totalt sett ökat med 1 procent, medan skatter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning har ökat med strax under 4 procent. Resultatet förklaras främst av icke använda reserverade medel (210 mnkr) samt ett samlat överskott för nämnderna på 61 mnkr.

Helårsprognosen visar ett utfall på 298 mnkr, motsvarande 3,8 procent av skatt, generella statsbidrag och utjämning. Det prognostiserade resultatet ger ett överskott mot budget på 141 mnkr. Orsaken till att utfallet per augusti är avsevärt högre än prognosen beror på semesterlöneskulden, vilket beräknas försämrats resultatet med 128 mnkr under sista tertialet.

Kommunens totala investeringsbudget för 2025 är 436 miljoner kronor, inklusive överförda medel från 2024. Prognosen visar att 425 miljoner kronor kommer att användas under året, vilket motsvarar 97 procent av budget. Huga Bostäders prognosticerade investering för 2025 ligger 84 mnkr över bolagets investeringsram.

## Beskrivning av ärendet

Enligt kommunallagen ska kommuner minst en gång per år upprätta en delårsrapport som behandlas av kommunfullmäktige. I Huddinge kommun avser delårsrapporten perioden januari till augusti.

Kommunstyrelsens förvaltning har under arbetsprocessen med framtagande av Huddinge kommuns samlade delårsrapport tagit del av bolagens redovisning och kommunala förvaltningarnas förslag till delårsrapport för respektive nämnd.

## Förvaltningens synpunkter

*Volymavstämmning*



Av Mål och budget 2025 framgår att volymavstämningar kan göras i samband med helårsprognoserna per april och augusti. För nämnder med kraftiga volymavvikelser kan de ekonomiska ramarna komma att justeras.

Kommunstyrelsens förvaltning har analyserat nämndernas volymutveckling. Antalet förskolebarn förväntas bli 94 fler än budgeterat under 2025, vilket innebär att förskolenämnden föreslås få ett volymtillskott på 9,4 mnkr för 2025.

### *Lokalvårdskostnader*

I mål och budget 2025 tilldelades kommunstyrelsen 20 miljoner kronor för lokalvårdskostnader, vilket planerades att fördelas ut till berörda nämnder. Det har nu pågått ett omfattande arbete med att säkra kvaliteten på den lokalvård som bedrivs i kommunens verksamheter. Behoven har analyserats gällande tillkommande kostnader för kommunens verksamheter.

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår en fördelning enligt tabellen nedan:

| <b>Nämnd:</b>                       | <b>Föreslagen<br/>ramhöjning<br/>(mnkr)</b> |
|-------------------------------------|---|
| Förskolenämnden                     | 5,2   |
| Kultur- och fritidsnämnden          | 4,9   |
| Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden | 0,0   |
| Natur- och stadsmiljönämnden        | 0,0   |
| Bygglov- och tillsynsnämnden        | 0,0   |
| Socialnämnden                       | 1,0   |
| Vård- och omsorgsnämnden            | 2,5   |
| <b>Total</b>                        | <b>-13,6</b>                                |

Utredning fortsätter om behovet av extra medel för grundskolenämnden och deras eventuella tilldelning hanteras i samband med årsbokslutet. För kommunstyrelsen innebär lokalvården ökade kostnader om 2,4 mnkr vilket bedöms kunna täckas av det prognostiserade resultatet 2025, men behöver inarbetas i mål och budget 2026–2028.

### *Överföring av medel och ansvar för åtgärder beträffande dämnet i Trehörningen*

Natur- och stadsmiljönämnden (NSN) tilldelades i Mål och budget 2025 medel för att åtgärda dämnet i Trehörningen för att upphäva vattendom 2025 (1 mnkr), projektera 2026 (1 mnkr) och genomföra åtgärder 2027 (5 mnkr). NSN föreslog (§ 7 den 12 december 2024) att kommunfullmäktige beslutar att överföra de tilldelade medlen till kommunstyrelsen som nämnden tilldelats för dämnet i Trehörningen. Kommunstyrelseförvaltningen delar nämndens bedömning, då denna typ av ärenden är mer ändamålsenlig inom kommunstyrelsens samhällsbyggnadsavdelning.

*Kommunstyrelsen*



Kommunstyrelsen prognosticerar ett utfall på 38 mnkr för helåret 2025. Med beaktande att 20 mnkr omfördelas till berörda nämnder respektive reserverade medel blir den justerade prognosen 18 mnkr. Samhällsbyggnadsavdelningen prognosticerar ett överskott på drygt 20 mnkr. Kommunstyrelsen har övertagit kostnadsansvar för lokalhyror för tomställda lokaler om cirka 10 miljoner kronor från andra nämnder. Kommunstyrelsens prognostiserade överskott finansierar de utökade kostnaderna för tomhyror och lokalvård 2025, men 2026 års ram behöver utökas med motsvarande belopp från reserverade medel för tillkommande lokalkostnader. Kommunstyrelseförvaltningen avser återkomma med fastställda belopp under första halvåret 2026.

### *Förskolenämnden*

Nämnden har arbetat systematiskt utifrån sin åtgärdsplan, vilket har gett resultat genom bland annat sänkta lokal- och personalkostnader.

### *Grundskolenämnden*

Grundskolenämnden har ett utfall på 36 mnkr per augusti, men prognosticerar ett relativt lågt resultat om 8 mnkr för helåret. Kommunstyrelseförvaltningen bedömer att det finns starka skäl att anta att det faktiska helårsresultatet blir högre än prognosen, bland annat givet att nämnden ännu inte erhållit vissa större riktade statsbidrag.

Grundskolenämnden har äskat om 2,3 mnkr i kompensation för lagändring avseende stärkta skolbibliotek. Riksdagen har tidigare beslutat om lagändringar som innebär skärpta krav på skolbibliotek i grundskolan med flera skolformer (huvudregel att varje skolenhet ska ha ett bemannat skolbibliotek) från och med halvårsskiftet 2025. Kommunen har kompenserats genom finansieringsprincipen med ett generellt statsbidrag på 20 kronor per invånare 2025 och 40 kronor per invånare från 2026. Lagändringarna innebär ambitionshöjningar som nämnden inte fick kompensation för i samband med Mål och budget 2025–2027. Resurser behövs dels för att säkerställa att verksamheterna kan leva upp till lagkraven, dels för att utveckla det strategiska arbetet med skolbiblioteken. Beloppet motsvarar vad kommunen har erhållit genom finansieringsprincipen.

### *Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden*

Nämnden genomför två redovisningstekniska åtgärder som påverkas deras ekonomiska läge. En avsättning görs på 35 mnkr i statsbidrag från Migrationsverket för framtida hyreskostnader. Detta handlar om framför allt om schablonersättningen för ukrainska flyktingar som förra året gavs möjlighet att folkbokföra sig i Sverige. Därtill har 29 mnkr i tidigare års statsbidrag för vuxenutbildningen aktiverats. För att ge förutsättningar för både rättvisande redovisning och planeringsförutsättningar är det av stor vikt att nämnden framöver säkerställer en rättvisande prognostisering och periodisering av framtida intäkter och kostnader gällande både flyktingverksamhet och vuxenutbildning.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden har behov av att investera i teknisk utrustning på Sågbäcksgymnasiet och förväntas äska medel för detta. Eftersom



nämnden inte har någon budget för investering föreslås budget på 0,7 mnkr fördelas om från natur- och stadsmiljö-nämnden.

#### *Vård- och omsorgsnämnden*

Nämnden redovisar per augusti ett underskott om -33 mnkr (motsvarande 3,4 procent mot budget). Prognosen för helåret visar på ett underskott om -56 miljoner kronor, vilket motsvarar en avvikelse med -3,8 procent jämfört med budget. De största underskotten finns inom särskilt boende och hemtjänst för äldre som tillsammans prognostiserar ett underskott om 48 mnkr. Det är enligt kommunstyrelseförvaltningen tydligt att nämnden har strukturell obalans inom egen regi, även om det samtidigt bör påpekas att funktionshinderområdets nettokostnadsutveckling är högre än inom äldreomsorgen. Nämnden har arbetat i enlighet med sin åtgärdsplan, vars effekter ännu inte står i paritet med underskottet. Det är av största vikt att nämnden fortsätter arbetet med att genomföra och följa upp genomfört arbete för att säkerställa att önskvärd effekt uppnås.

#### *Socialnämnden*

Nämnden prognostiserar ett underskott på 19 mnkr för helåret, vilket främst beror på ökade volymer och kostnader för externa placeringar inom barn- och ungdomsvården, samt vård för vuxna med missbruksproblematik. Nämnden har mot denna bakgrund äskat medel ur de reserverade medlen om 10 mnkr. Kommunstyrelseförvaltningen delar socialnämndens bedömning, inte minst mot bakgrund av att de kraftiga avgiftsökningarna inom den statliga institutionsvården.

#### *Natur- och stadsmiljönämnden*

Natur- och stadsmiljönämnden har i Mål och budget 2025 erhållit ramökning på 6,3 mnkr för indexuppräknade avtal och 1,5 mnkr för övertagande av nya objekt. I verksamhetsberättelsen behöver nämnden redovisa de faktiska kostnaderna för indexuppräknade avtal och nya objekt.

#### *Reserverade medel*

Av de budgeterade 313 mnkr i reserverade medel prognosticeras 115 mnkr nyttjas. Däribland ingår 20 mnkr för rivningar av fyra förskolor som avvecklades under sommaren.

#### *Huge Bostäder*

Huge Bostäder prognosticerar att årets investeringar kommer att överstiga tilldelad budgetram med 61 mnkr till följd av högre investeringstakt än förväntat. Utökningen ryms inom koncernens investeringsram, då Huddinge Samhällsfastigheter inte utnyttjar hela sin investeringsram.

#### **Uppföljning av plan för samhällsbyggnad**

I Uppföljning av plan för samhällsbyggnad (se bilaga 6) föreslås två projekt avbrytas:



Exploateringsprojektet Runan 1 Kvarnbergsplan avbryts på fastighetsägarens begäran efter bedömning att projektet inte är genomförbart. Avbrytandet innebär ingen kostnad för kommunen.

Investeringsprojektet Rulltrappor Flemingsberg avbryts då rulltrapporna sedan tidigare är utbyggda i ett annat projekt och arbetet kring en hiss i anslutning till rulltrappan kommer att genomföras i projektet Hiss Flemingsberg. Utgifter om ca 500 tkr som uppstått i projektet som kommer att avbrytas avser projektering. Bedömningen är att projekteringen inte har något värde för kommande anläggningar och utgifterna redovisas därför som förgäveskostnad i kommunens resultaträkning.

### Ekonomiska och juridiska konsekvenser

Beslut om budgetändringar avseende drift och investeringar föreslås enligt beslutspunkterna och finansieras främst av reserverade medel och statsbidrag. Beslut om delårsrapporten föranleder därutöver inga ekonomiska konsekvenser.

Camilla Broo  
Kommundirektör

Petra Asplund Eriksson  
Ekonomidirektör

### Bilagor

- Bilaga 1. Delårsrapport per augusti 2025
- Bilaga 2. Nämndernas målprognoser delårsrapport augusti 2025
- Bilaga 3. Redovisning av tillkommande uppdrag 2025 Huddinge kommun
- Bilaga 4. Uppdrag i nämndernas verksamhetsplaner 2025
- Bilaga 5. Uppföljning lokalresursplan 2025
- Bilaga 6. Uppföljning av Plan för samhällsbyggnad 2025

### Beslutet ska skickas till

Samtliga nämnder

Huge Bostäder

Huddinge Samhällsfastigheter

Ekonomiavdelningen