



Förstärkt månadsrapport per april 2026

Förstärkt månadsrapport per april 2026

Sammanfattning.....	3
Händelser av väsentlig betydelse	3
Resultat och ekonomisk ställning	4
Kommunkoncernen	4
Kommunen	6
Kommunens investeringar	15
Förväntad utveckling.....	17
Väsentliga personalförhållanden	18
Driftsredovisning.....	22
Resultaträkning	26
Investeringsredovisning.....	27

Sammanfattning

Kommunens resultat enligt det finansiella målet (resultat exklusive exploaterings- och realisationsvinster) uppgår per april till 109 mnkr, motsvarande 4,1 procent. Verksamhetens nettokostnader har totalt ökat med 5 procent, medan skatter, generella statsbidrag, kommunalekonomisk utjämning och fastighetsavgift sammantaget ökat med cirka 2 procent. Större delen av periodens resultat förklaras av outnyttjade reserverade medel samt nämndernas samlade resultat om 40 mnkr. Flera nämnders periodresultat påverkas även av periodiseringseffekter och tillfälliga avvikelser som bedöms jämnas ut under resterande del av året.

Helårsprognosen enligt det finansiella målet beräknas till 257 mnkr, motsvarande 3,2 procent av skatt, generella statsbidrag och utjämning. Det prognostiserade resultatet innebär ett underskott mot budget på 7 mnkr. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett underskott på 33 mnkr, där natur- och stadsmiljönämnden, förskolenämnden och socialnämnden redovisar de största negativa avvikelserna. Endast gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden prognostiserar ett överskott, om 3 mnkr. För centrala poster prognostiseras ett överskott på 69 mnkr, främst till följd av outnyttjade reserverade medel, medan skatter, statsbidrag och utjämning prognostiseras understiga budget med 46 mnkr. För exploateringsverksamheten prognostiseras ett överskott på 40 mnkr, främst till följd av tidigare lagda markförsäljningar.

Händelser av väsentlig betydelse

Av händelser av väsentlig betydelse och som påverkar de finansiella rapporterna bör nämnas att det för närvarande pågår en tvist mellan kommunen och tidigare leverantörer av lokalvårdstjänster. Tvisten rör de viten som ställts ut på grund av att leverantören inte fullföljt sina åtaganden enligt avtalet och som de hittills motsatt sig att reglera.

Resultat och ekonomisk ställning

Kommunkoncernen

Resultat efter finansnetto (mnkr)	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse Prog-Bud	Utfall 2026-04	Budget 2026-04	Avvikelse Utf-Bud
Huddinge kommun	375	408	33	150	125	25
Huddinge Samhällsfastigheter	-2	30	31	16	-1	17
Huge Bostäder	4	9	5	-7	1	-8
Södertörns Energi (koncern)*	0	9	9	53	35	18
varav Söderenergi*	0	8	8	36	35	2
SRV Återvinning*	1	1	0	-6	0	-7
Södertörns brandförsvärsförbund*	0	-2	-2	-1	0	-1
Summa resultat efter finans	378	454	76	205	161	44

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

Kommunkoncernen uppvisar ett positivt resultat på 205 mnkr för perioden. Resultatet förväntas stärkas ytterligare under hösten och prognosen för helåret uppgår till 454 mnkr. Bolagens resultat är över lag hårt pressade av både kostnadsökningar och räntekostnader varför huvuddelen av både utfall och prognos kopplas till kommunen.

Per april uppvisar kommunen ett utfall på 150 mnkr, 25 mnkr över budget för perioden. Prognosen för kommunen uppgår till 408 mnkr, 33 mnkr över budget. För en beskrivning av kommunens överskott och prognos se rubrik ”Kommunen” längre ner.

Huge bostäder AB

Huge Bostäder AB uppvisar ett resultat på -7 mnkr för perioden, mot budgeterade -18 mnkr. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av senarelagt underhåll och väntas därmed inte helt bestå året ut. Även avskrivningar, finansiella kostnader och övriga omkostnader uppvisar utfall något under budget.

Sammantaget påverkar dessa helårsprognosen positivt med 5 mnkr, som därmed uppgår till 9 mnkr.

Huddinge Samhällsfastigheter AB

Huddinge Samhällsfastigheter AB levererar ett periodresultat på 16 mnkr, cirka 17 mnkr över budget. Utfallet påverkas positivt av lägre kostnader än budgeterat, i huvudsak beroende på att kostnader avseende branden på äldreboendet

Västergården ännu inte lagts till resultatet, samt att bolaget har ett större antal vakanser än förväntat.

Lägre omkostnader och vakanser bidrar till att resultatet för helåret förväntas uppgå till 30 mnkr, 32 mnkr över budget. Bolaget förväntas därmed kunna leverera avkastning i enlighet med ägardirektivet, vilket inte sågs som möjligt då budgeten antogs.

Södertörns Energi AB (koncern), SRV och SBFF

Helårsutfallet för Södertörns Energi AB med dotterbolagen Södertörns Fjärrvärme AB och Söderenergi AB uppgår till 53 mnkr, mot budgeterade 35 mnkr för perioden. Söderenergi står för merparten av överskottet, 35 mnkr. Energibolagens överskott för perioden förklaras dels av att intäkterna är störst under de kalla månaderna, dels av att Söderenergis resultat har stärkts av att både elproduktion och försäljning till Stockholm Exergi har legat över budgeterade nivåer.

Totalt summerar energibolagens prognos till 9 mnkr, och förväntas därmed överstiga budget med 1 mnkr. Söderenergi som uppvisar en prognos på 8 mnkr, mot en budget på +/- 0 mnkr, står för merparten av överskottet.

SRV visar ett utfall på -6 mnkr för perioden, nära 7 mnkr under budget. En fortsatt svag byggsektor med minskade avfallsvolymer som följd pressar resultatet. En återhämtning förväntas dock under året och prognosen indikerar ett resultat på 1 mnkr, vilket är i nivå med budget.

Även Södertörns Brandförsvarsförbund visar utfall 1 mnkr under budgeterade +/- 0. Avvikelsen beror dels på intäktsbortfall, då intäkter för utbildningar inte når upp till den budgeterade nivån, dels på högre omkostnader för fordon, fastigheter och räddningsmaterial. För helåret prognostiserar förbundet ett underskott på 2 mnkr under budget.

Låneskuld

Kommunkoncernens externa skuldförvaltning är samordnad till kommunens internbank genom vilken kommunen lånar upp pengar och vidareutlånar till bolagen. Lånen finansierar de kommunala bolagens investeringsprojekt. Utlåningen till kommunens bolag uppgår vid april månads utgång till 11 803 mnkr. Kommunens externa låneskuld uppgår till 7 066 mnkr per sista april, en ökning med 350 mnkr sedan årsskiftet. Ökningen finansierar ökad skuld i Hüge

Bostäder AB. Skillnaden mellan de externa lånen och utlåningen till bolagen (4 849 mnkr) består av utlåning från kommunens egen likviditet.

Internbankens utlåning (mnkr)	2025-12	2026-04
Huge Bostäder AB	5 900	6 200
Huddinge Samhällsfastigheter AB	4 375	4 375
Söderenergi AB	746	699
Södertörns Energi AB	529	529
Totalt	11 550	11 803

Finansiella risker och riskhantering

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

Kontroll mot finanspolicyens riskregler:	Tillåtet intervall	2025-12	2026-04
Kort upplåning (0–12 mån)	Max 50%	10%	10%
Kapitalbindningstid	2 - 5 år	2,9 år	2,9 år
Betalningsberedskap	Min 80%	227%	239%
Räntebindningstid	2 - 5 år	2,8 år	2,5 år
Ränteförfall inom 12 mån	Max 60%	42%	45%
Andel Real skuld	Max 20%	8%	8%

Vid utgången av april månad har kommunen en genomsnittlig kapitalbindningstid på 2,9 år. Planerad refinansiering i kombination med prognostiserad tillväxt under kommande år innebär att kapitalbindningstiden förväntas öka marginellt.

Genomsnittlig räntebindningstid har sjunkit sedan årsskiftet och uppgår till 2,5 år. Förlängningar av befintliga räntesäkringar planeras under året, för att parera en naturligt minskande räntebindningstid i takt med att tiden går och att skulden ökar. Kommunen ligger dock väl i linje med gällande finanspolicy och med planerad skuldtiltväxt. Samtliga riskmått ligger väl inom givna ramar.

Kommunen

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Samtliga kommuner ska ha finansiella mål och anta riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Kommunerna har stor handlingsfrihet beträffande målen, men utgångspunkten är att varje generation ska svara för sina kostnader.

Huddinge kommun har formulerat tre finansiella mål beträffande ekonomiskt resultat, skuldtak och självfinansiering av investeringar.

Resultatmål	Budget	Prognos 2026	April 2026
Målsättning: Årets resultat exklusive exploatering ska vara lägst 2 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning	3,3%	3,2%	5,6%

Skuldkvot

Målsättning: Den externa låneskulden i kommunkoncernen ska inte överstiga 130% av skatter och bidrag	100%	99%	88%
--	------	-----	-----

Självfinansiering av investeringar - kommunkoncern

Målsättning: Självfinansieringen ska över ett femårsnitt inte understiga			
80 % för skattefinansierad verksamhet	103%	111%	*
30 % för avgiftsfinansierad verksamhet	29%	29%	*

*Självfinansieringsgrad mäts som ett genomsnitt av 5 hela år

Tabell: Resultaträkning, mnkr	Budget 2025	Prognos 2025	Avvikelse Prog-Bud	Budget 2025-04	Utfall 2025-04	Avvikelse Utf-Bud
Nämnder	-7 684	-7 717	-33	-2 563	-2 523	40
Centrala poster (inkl avskriv.)	-239	-170	69	-80	-60	19
Exploateringsverksamhet	110	150	40	37	40	3
Skatt, statsbidrag, utjämning	8 044	7 998	-46	2 681	2 656	-26
Finansnetto	144	146	2	46	38	-8
Resultat	375	408	33	121	150	29
Resultat, ekonomiskt mål	264	257	-7	85	109	24

I helårsprognosen enligt kommunens ekonomiska mål förväntas ett utfall på 257 mnkr, motsvarande 3,2 procent av skatt, generella statsbidrag och utjämning. Det prognostiserade resultatet ger ett underskott mot budget på 7 mnkr.

Nämnderna räknar i sina helårsprognoser med ett negativt utfall mot budget på 33 mnkr. Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden prognostiserar ett överskott på 3 mnkr medan natur- och stadsmiljönämnden och förskolenämnden prognostiserar ett underskott på 11 respektive 10 mnkr. För utförligare beskrivning av nämnderna se avsnittet ”Driftredovisning”.

De centrala posterna beräknas ge ett överskott med 70 mnkr vilket främst förklaras av outnyttjade reserverade medel. Pensionskostnaderna förväntas bli 20 mnkr högre än budgeterat vilket beror på ny information om både befintliga och nyanställdas pensioner, som leder till att pensionsavsättningen ökar, samt en lägre dödlighet än beräknat.

För exploateringsverksamheten prognostiseras ett utfall om totalt 150 mnkr 2025 vilket innebär ett överskott med 40 mnkr. Avvikelsen beror främst på att försäljning av mark har tidigarelagts.

För skatt, generella statsbidrag och utjämning prognostiseras ett underskott på 46 mnkr och differensen mot budget förklaras främst av lägre skatter än budgeterat.

Finansnettot beräknas ge ett överskott mot budget på helåret på 2,4 mnkr. Avvikelsen förklaras av att omsättning av interna lån har skett till högre ränta än tidigare prognos. Ökningen ger ett högre positivt räntenetto till kommunen. En förhållandevis hög volatilitet i inflation och räntemarknad innebär att prognosen kan komma att revideras.

Nettokostnadsutveckling

Nämnd	Nettokostnads- utveckling april 2026	Volymutveckling april 2026
Kommunstyrelsen	3,8%	
Förskolenämnden	-0,1%	-1,7%
Grundskolenämnd	6,0%	
-Grundskola inkl. förskoleklass	3,8%	-1,2%
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	11,2%	
-Ekonomiskt bistånd	3,8%	-3,6%
-Gymnasieskola	3,2%	0,2%
Socialnämnd	3,5%	
-Vård av barn och unga	2,0%	-1,5%
-Vård av vuxna med missbruksproblematik	3,0%	0,0%
Vård- och omsorgsnämnd	4,2%	
-Insatser enligt LSS/SFB	3,0%	
-Bostad vuxna LSS	3,4%	-0,1%
-Daglig verksamhet	-1,8%	-0,7%
-Vård och omsorg om äldre	4,6%	
-Särskilt boende	6,1%	-0,3%
-Hemtjänst	8,2%	5,5%
Kultur- och fritidsnämnd	3,3%	
Bygglovs- och tillsynsnämnd	174,4%	
Natur- och stadsmiljönämnd exkl vinterväghållning	-10,0%	
Natur- och stadsmiljönämnd - vinterväghållning	111,2%	
Summa nämnder	6,3%	

Nettokostnadsutvecklingen för *förskola* ligger i nivå med föregående år medan volymerna sjunkit med 1,7 procent. På kostnadssidan har kostnaderna för köp av verksamhet ökat vilket beror på att reserven till de fristående förskolorna har betalats ut i februari istället för december som den gjorts tidigare år. Denna ökning balanseras av ökade intäkter från Migrationsverket samt lägre personal- och konsultkostnader.

Nettokostnaderna för *grundskolan* har ökat med 3,8 procent (22 mnkr) samtidigt som volymerna har minskat med 1,2 procent. I likhet med förskolan har den reserv som föregående år betalades ut till fristående verksamheter i december i stället betalats ut i februari, vilket tillfälligt påverkar nettokostnadsutvecklingen. Effekten bedöms dock vara utjämnad vid årets slut. Därutöver har ökade personalkostnader bidragit till den högre nettokostnaden.

Nettokostnaden för *gymnasieskola* har ökat med 3,2 procent vilket motsvarar 7 mnkr medan volymerna ligger i nivå med föregående år. Den generella programprishöjningen om ca 2 procent förklarar hälften av kostnadsökningen. Den riktade höjningen på introduktionsprogrammen förklarar återstående ökning.

Nettokostnaden för *insatser enligt LSS/SFB* har ökat med 5,6 mnkr eller 3 procent jämfört med motsvarande period 2025. Ökningen sker framför allt inom bostad med särskild service och personlig assistans och beror främst på prisökningar för köp av verksamhet och högre personalkostnader. På två år har nettokostnaden för verksamheten ökat med 8 procent.

Nettokostnaden för *vård och omsorg om äldre* har ökat med 13 mnkr eller 5 procent jämfört med föregående år. De största ökningarna avser hemtjänst och särskilt boende med 6 miljoner kronor respektive 10 miljoner kronor i ökade nettokostnader. Inom hemtjänst förklaras kostnadsökningen främst av stigande personalkostnader till följd av både större volymer och löneökningar. För särskilt boende drivs ökningen framför allt av ökat behov av externa platser och prisökningar, 2026 höjdes ersättningarna för särskilt boende för äldre med nästan 8 procent. På två år har nettokostnaden för verksamheten ökat med 8 procent.

Nettokostnaderna för *barn- och ungdomsvården* har ökat med 1,7 mnkr eller 2 procent, vilket främst beror på ökade kostnader för köp av verksamhet samt högre kostnader för personal främst inom familjehemsvård. Antal placerade inom jourhem har nästan fördubblats jämfört med samma period föregående år. Ökningen beror bland annat på fler anmälningar från polis samt omhändertaganden beroende på brister i omsorg hos föräldrar. Kostnaden för institutionsplaceringar, å andra sidan, har minskat med 30 procent vilket dämpar

nettokostnadsutvecklingen på totalen. Minskningen förklaras av att antalet placeringar inom institutionsvård har minskat med 10,2 placerade jämfört med samma period föregående år, samt att förväntade statsbidrag för subvention har bokförts. På två år har nettokostnaden för verksamheten ökat med 7 procent.

Nettokostnaderna för *vård för vuxna med missbruksproblematik* har ökat med 0,6 mnkr eller 3 procent, vilket främst beror på högre kostnader för personal och lokaler. Volymerna för externa placeringar ligger ungefär i samma nivå som föregående år. Personalkostnaderna har ökat främst på grund av tillsättning av vakanta tjänster. Lokalkostnaderna har ökat på grund av flytt till nya lokaler. På två år har verksamhetens nettokostnad för perioden ökat med 31 procent (7,2 mnkr).

Bygglovs- och tillsynsnämndens nettokostnadsökning (17 mnkr) förklaras av att fakturering inom miljötillsyn inte har kunnat ske på grund av systembyte (13 mnkr) samt lägre intäkter inom bygglov till följd av förändrad plan- och bygglag och fortsatt låg byggtakt.

Kostnaderna för *vinterväghållning* har ökat med 28 mnkr eftersom årets första månader var betydligt mer snörika än föregående år. Stora snömängder på kort tid har också medfört ett ökat behov av bortforsling av snö. Kostnaden för bortforsling har uppgått till 16 mnkr under perioden. Exklusive vinterväghållningen har natur- och stadsmiljönämndens nettokostnader minskat. Planerade insatser genomförs i stor utsträckning under årets varmare månader. Den långsiktiga trenden är att nettokostnaderna inom verksamhetsområdena väg och park ökar.

Särskilda satsningar

Kommunstyrelsen har under 2026 erhållit särskilda satsningar på totalt 31,2 mnkr, varav 4,8 mnkr avser ramhöjande medel som följs upp första året och 26,4 mnkr avser tillfälliga medel. Prognosen visar att 30,4 mnkr kommer att nyttjas under året.

De ramhöjande medlen avser bland annat satsningar för att säkerställa fortsatt användning av digitala tjänster inom utbildningsverksamheterna, möta ökade krav inom informations- och säkerhetsområdet samt förstärka kommunens strategiska arbete inom klimat- och miljöområdet. Samtliga ramhöjande medel prognostiseras nyttjas fullt ut.

Bland de tillfälliga satsningarna utgör IT-säkerhet och outsourcing den största posten med 18,4 mnkr. Upphandlingen av IT-drift som tjänst har försenats till

följd av överprövning, vilket påverkar nyttjandet av de avsatta medlen. Av den totala budgeten prognostiseras 11,9 mnkr användas för den ursprungliga etableringen medan resterande medel används för kostnader kopplade till förseningen, bland annat tillfälliga IT-tjänster, licenser, supportavtal och konsultinsatser.

Kommunstyrelsen har även erhållit tillfälliga medel för val 2026, där nettobudgeten uppgår till 6 mnkr efter avdrag för statsbidrag. Medel har även avsatts för en förstudie av dämnet i Trehörningen samt för arbetet med genomlysning av kommunens nämnd- och förvaltningsorganisation. Sammantaget prognostiseras merparten av de tilldelade medlen nyttjas under året.

Utöver detta har kommunstyrelsen erhållit 5 mnkr för digitaliseringspotten. Medlen har fördelats till fem utvecklings- och innovationsområden, bland annat minskad pappershantering, förbättrad service, kommunikation och bemötande samt utveckling av organisationsträd. Prognosen är att samtliga medel kommer att nyttjas under året.

Förskolenämnden har under 2026 erhållit särskilda satsningar på totalt 12 mnkr. Prognosen visar att samtliga medel kommer att nyttjas under året.

Den största satsningen avser förstärkning för barn i behov av särskilt stöd där nämnden tilldelats 10 mnkr, varav 4 mnkr avser fristående förskolor. I de kommunala förskolorna används medlen för filialverksamhet med mindre och särskilt organiserade barngrupper för barn med behov av stöd. Under hösten 2025 öppnades ytterligare filialer, vilket innebär att verksamheten nu finns i samtliga förskoleområden.

Nämnden har även erhållit 1 mnkr för kompetensutveckling, som används för att stärka det pedagogiska ledarskapet för förskollärare och chefer. Därutöver har 1 mnkr tilldelats för att bibehålla öppen förskoleverksamhet, vilket möjliggjort fortsatt verksamhet med fem öppna förskolor samt utökade öppettider i centrala Huddinge och Segeltorp.

Grundskolenämnden har under 2026 erhållit särskilda satsningar på totalt 43,5 mnkr. Prognosen visar att samtliga medel kommer att nyttjas under året.

Den största satsningen avser fler lärare i högstadiet, där nämnden tilldelats 20 mnkr för att stärka studiero och kunskapsresultat. Satsningen omfattar bland annat lärartjänster, socialpedagoger samt bibehållen personaltäthet. Nämnden har även erhållit 10 mnkr i utökat socioekonomiskt stöd, som fördelas utifrån skolornas

socioekonomiska förutsättningar och används till bland annat stärkt elevhälsa, språkstöd och trygghetsskapande insatser.

Vidare har 5 mnkr tilldelats för särskilda undervisningsgrupper på klusterskolor, vilket möjliggör fler anpassade undervisningsmiljöer och etablering av resursskolor för elever med omfattande stödbehov. Ytterligare 5 mnkr har tillförts för att kvalitetssäkra skolan genom satsningar på läroböcker och lärarhandledningar.

Därutöver har nämnden erhållit medel för avgiftsfri frukost i skolan, samordning av trygghets- och säkerhetsarbete samt stärkt modersmålsundervisning genom utökad undervisningstid

Socialnämnden har fått en budgetförstärkning om 1 mnkr för att förstärka insatserna inom boendestöd samt utveckla och upprätthålla mötesplatser. Prognosen är att samtliga medel kommer att nyttjas under året.

Vård- och omsorgsnämnden har fått en budgetförstärkning om 25 mnkr i syfte att höja LOV-ersättningen inom särskilt boende. Prognosen visar en lägre volym inom särskilt boende och 1 mnkr förväntas vara outnyttjad vid året slut. Nämnden har även fått 5 mnkr i tillskott för att stärka finansieringen inom personlig assistans, 3,5 mnkr för det fortsatta arbetet inom projektet heltid som norm, samt 1,2 mnkr för införande av fria arbetsskor. Samtliga dessa medel förväntas utnyttjas under året.

Kultur- och fritidsnämnden har för 2026 fått budgettillskott för särskilda satsningar om totalt 8,5 mnkr. Det består bland annat av 1,2 mnkr för att förstärka kulturskolan i Vårby, 1,5 mnkr till meningsfull fritid, och 2 mnkr till avgiftsfri kultur, fritid och idrott. Satsningen på Vårby kulturskola innebär nya lokaler från den 1 juni. Kulturskolan stärker närvaron i Vårby och når barn och unga som tidigare i begränsad utsträckning deltagit i verksamheten. Eftersom det tar tid att rekrytera till och starta upp ny verksamhet kommer inte pengarna för alla särskilda satsningar att förbrukas 2026. Outnyttjade medel kommer i viss utsträckning att användas för att täcka andra tillfälliga kostnader så som till exempel uppstartskostnader för Vårby kulturskola, bidrag till Lövsta Gårds ridanläggning, e-medier och mensskyddsautomater.

Natur- och stadsmiljönämnden har för 2026 tilldelats 6,1 mnkr varav 4 mnkr ska användas för att skapa trevliga, trivsamma och trygga utemiljöer. Prognosen är att samtliga tillskott kommer att nyttjas.

Bygglövs- och tillsynsnämndens budget har förstärkts med 6,3 mnkr avseende bland annat Ny plan- och bygglag (3,8 mnkr) och Ansvarsutredning förorenad mark (1,1 mnkr). Prognosen är att samtliga medel kommer att förbrukas. Förändringen av plan- och bygglagen innebär minskade taxeintäkter för lovprövning samtidigt som det ökade behovet av rådgivning och tillsyn gör att kostnaderna inte fullt ut kan anpassas till de lägre intäkterna. Det är för tidigt att bedöma konsekvenserna fullt ut och bygglövs- och tillsynsnämnden behöver följa utvecklingen under året.

Investeringar i lokalresursplan

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

Beslutade projekt och projekt som saknar inriktningsbeslut, mnkr

Lokalprojekt	Projekt budget	Utfall tom 2025	Prognos 2026	2027	2028	2029	2030
Projekt utan inriktningsbeslut	366	X	X	X	X	X	X
Mindre hyresgäst Anpassningar	87	12	15	15	15	15	15
Solfagraskolan, idrottshall inkl 11-spelplan	600	47	198*	207*	121*		
Drifthus (vilande)	130	10	-	-	-	-	-
Kommunhus och bibliotek, Paradisbacken	1 192	211	340*	365*	274*		
Ny sim- och idrottshall	1 697	88	220*	470*	502*	324*	90*
LSS-gruppbofäst Fantasin 1	54		19*	32*	6*		
Summa investeringar	4 126	371	792	1 089	918	339	105

*beloppen är från Huddinge samhällsfastigheter AB:s prognos från i mars (P1)

Lokalprojekten löper enligt plan med följande tillägg:

Byggnationen av det nya kommunhuset och huvudbiblioteket pågår under väderskyddet på Paradisbacken. Rivnings- och återbruksarbetet pågår i den befintliga byggnaden, samtidigt som huvudbibliotekets trästomme håller på att uppföras.

Ny sim- och idrottshall pågår enligt plan med invändig rivning av kontorshuset på gymnasietorget. Under sommaren kommer kontorsbyggnaden att rivas i sin helhet, vilket innebär att intilliggande byggnader behöver stängas av säkerhetsskäl, däribland aulan.

I markförberedande arbeten som pågår ingår också omfattande omförläggningar av VA och fjärrvärmeledningar samt byggnation av nätstation. Parallellt med

utvändiga arbeten pågår detaljprojektering av både nya sim- och idrottshallen samt parkeringshuset fram till hösten.

Bygglov för Solfagraskolan är överklagat och inväntar handläggning hos Länsstyrelsen. Under tiden har markarbete fortsatt enligt plan. Inom projektet utvärderas löpande riskerna och vidare hantering till följd av överklagan.

Investeringsutrymme övriga projekt och mindre hyresgäst Anpassningar

Pågående eller kommande projekt som finns med i Lokalresursplanen, kan komma att kräva budgetutrymme framgent och om beslut fattas.

Investeringsutrymmet är under perioden 2026-2030, 366 mkr.

Mindre hyresgäst Anpassningar är estimerade till 15 mkr per år till 2030.

Förvaltningarna bedömer behoven under kommande år i lokalbehovsprognosen.

Mindre behov som angivits eller oförutsedda behov som identifierats under året prioriteras och hanteras inom ramen för mindre hyresgäst Anpassning. Dessa redovisas som ett totalt utfall och med hyreskostnad per nämnd i slutet av året.

Koncernens investeringar

Koncernens investeringar (mkr)	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse	Budget 2026-04	Utfall 2026-04	Avvikelse 2026-04
Kommunen	353	334	-19	118	24	-94
Huddinge Samhällsfastigheter	988	845	-143	329	209	-121
Huge Bostäder	1 150	1 140	-10	383	301	-82
Södertörns Energi (koncern)*	94	94	0	31	29	-2
varav Söderenergi*	56	56	0	19	17	-2
SRV Återvinning*	33	33	0	11	4	-7
Södertörns brandförsvärsförbund*	4	4	0	1	1	0
Summa investeringar	2 622	2 451	-171	893	569	-305

Per april uppvisar kommunkoncernen en sammanlagd investeringsvolym på 569 mkr, mot en budget för perioden på 893 mkr. Huge Bostäder AB står för 53 procent av investeringarna med 301 mkr upparbetat. Framdriften i pågående projekt är god, och bolaget ser en potentiell upparbetning under 2026 uppgående till 1 140 mkr. Prognosen motsvarar 99% upparbetningsgrad. Huddinge Samhällsfastigheter AB har arbetat upp 209 mkr under perioden, motsvarande 63 procent av budgeterad volym för perioden. Investeringarna avser främst kommunala verksamhetslokaler där det nya kommunhuset, nya Huddinge Hallen och Solfagraskolan står för merparten av volymen. Huvuddelen av Huddinge Samhällsfastigheter AB:s lokaler hyrs ut till kommunen och får effekt på kommunens kostnader. Huddinge Samhällsfastigheters investeringsprognos för

helåret understiger budget, vilket delvis förklaras av förseningar i kommunhusprojektet. Tillträdet är dock fortsatt planerat till hösten 2028. Den långsiktiga finansieringen i bolaget sker genom skatteintäkter. För investeringar i övriga bolag sker den långsiktiga finansieringen främst genom andra intäkter såsom avgifter och hyror.

För bolagen i energikoncernen är utfallet per april 12 mnkr för Södertörns Energi AB respektive 17 mnkr för Söderenergi AB. Avvikelsen mot budget i Södertörns Energi AB förklaras av senarelagda ledningsarbeten.

Prognosen för helåret ligger 7 procent under budget på koncernnivå. Det bolag som har högst prognos för året är Huga Bostäder AB med 1 140 mnkr, mot en budgeterad volym på 1 150 mnkr.

Kommunkoncernens samlade investeringsutrymme är pressat, framför allt i den avgiftsfinansierade verksamheten. Det följer bland annat av att bolagens resultat under de senaste åren, och framåt, visar på avsevärt lägre nivåer jämfört med tidigare perioder. Det innebär att det finansiella målet avseende självfinansieringsgrad pressas under kommande år. Investeringsprognosen per sista april indikerar en självfinansieringsgrad för helåret på 111% för den skattefinansierade verksamheten, och 29% för den avgiftsfinansierade, med sjunkande nivåer i båda kategorierna.

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

Kommunens investeringar

Nettoinvesteringar, Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026-04	Prognos 2026
Investering	324,3	398,9	339,7	399,5	24,2	334,3
Budget	672,5	539,6	476,0	436,2	117,7	353,1
Avvikelse	348,2	140,7	136,3	36,7	93,5	18,8

Kommunens investeringar under första tertialet uppgår till 24 mnkr, vilket motsvarar 7 procent av årets budget. Kommunens investeringsbudget inklusive överföring från 2025 uppgår till 353 mnkr. Det prognostiserade utfallet för 2026 uppgår till 334 mnkr vilket utgör 94 procent av budgeten. För mer info, se avsnittet investeringsredovisning.

Förväntad utveckling

Oro i omvärlden skapar ekonomisk osäkerhet och dämpar den globala konjunkturen. Den förväntade vändningen i den svenska konjunkturen har successivt skjutits fram och tillväxten har reviderats ner. Den faktor som just nu överskuggar andra är det pågående kriget i Mellanöstern med dess effekter på energimarknader vilket medför hög grad av global osäkerhet. En befarad fortsättning på energikrisen är en uppenbar risk för återhämtning i den svenska ekonomin.

Trots omvärldsläget bedömer SKR i ekonomirapporten i maj att svensk BNP förutses att öka snabbare i år än de senaste tre åren. Kommande år ser SKR en större ökning av kommuners och regioners skatteunderlag.

Huddinge kommuns budget 2026 har ett begränsat centralt avsatt utrymme för att hantera oförutsedda händelser och förändringar i konjunktur och volymer, vikten av budgetföljsamhet i verksamheterna är därför stor. Inför resterande del av året och inför delårsrapport per augusti samt med hänsyn till det under året tidigare behandlade avstämningsärendet, som skett inom ramen för kommunstyrelsens uppsynsplikt, noteras följande;

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden periodiserade under 2025 medel från Migrationsverket för att finansiera hyreskostnader under en längre tidsperiod framåt. Enligt revisionens bedömning bör dessa medel resultatföras det år det utbetalas. Dialog med revisionen pågår, och eventuella förändringar i hanteringen av schablonintäkter får hanteras i delårsrapport för augusti och kommande budgetprocesser.

Socialnämnden och Vård- och omsorgsnämnden har betydande underskott i verksamheter och har därför lämnat åtgärdsplaner som beskriver hur de skall komma tillrätta med underskotten. Dock motsvarar inte effekten av de beskrivna åtgärderna de prognostiserade underskotten varför KS motser att nämnderna i delårsrapport per augusti utvecklar åtgärdsplanerna för att åstadkomma ekonomisk balans i verksamheterna.

Noterbart är även att behoven inom äldreomsorgen fortsatt inte ökar i takt med att antalet personer 65+ ökar. Antalet brukare inom särskilda boenden liksom antalet brukare inom hemtjänsten är i nivå eller lägre jämfört med 2025 medan antalet timmar per brukare inom hemtjänsten har en svagt uppåtgående trend med i genomsnitt en timma per brukare. Med tanke på att Huddinge kommuns verkliga volymutveckling legat i linje med scenariot komprimerade behov snarare än

uppskjutna behov bör frågan analyseras inom ramen för kommande budgetbeslut. Utvecklingen stärker antagandet om att framgent använda komprimerade behov vid planering av volymer.

Förskolenämnden prognostiserar ett underskott som främst förklaras av högre helårsvolymer än budgeterat, motsvarande 82 fler barn. Periodutfallet visar dock lägre volymer än budget. Volymutvecklingen kommer att följas upp i delårsuppföljningen, varefter beslut om eventuell volymkompensation kan fattas.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott på 5 mnkr. I samband med delårsuppföljningen per augusti kommer eventuella åtgärder för att begränsa underskottet att redovisas om avvikelser kvarstår.

Väsentliga personalförhållanden

Kompetensförsörjning och personalomsättning

Kompetensförsörjningen är en av välfärdens största utmaningar. Stora demografiska förändringar med en kraftig ökning av äldre leder till ökad efterfrågan på framför allt äldreomsorg och hälso- och sjukvård. Samtidigt leder det minskade antalet barn och unga till att behovet av personal inom förskola och grundskola påverkas. Huddinge kommuns förmåga att behålla och utveckla befintlig personal samt att utveckla nya arbetssätt är avgörande för att klara kompetensutmaningen.

Den genomsnittliga personalomsättningen under de senaste 12 månaderna uppgick till 7,4 procent vilket är en minskning med 1,6 procentenheter jämfört med samma period 2025 då omsättningen var 9,0 procent. Medarbetare i kommunen stannar längre i arbetslivet, vilket bidrar till en minskad personalomsättning. Arbete pågår för att införa heltid som norm inom vård- och omsorgsverksamheterna. Kommunen arbetar även med utbildningsinsatser för att öka språkkompetensen inom förskola, äldreomsorg och funktionsstöd. Insatserna syftar till att öka kvaliteten i verksamheterna, skapa förutsättningar för en god arbetsmiljö och därmed vara en attraktiv arbetsgivare vilket bidrar till kompetensförsörjningen.

Anställda/Årsarbetare	april-24	april-25	april-26
Anställda	6 241	6 234	6 322
Årsarbetare	5 455	5 405	5 488

Huddinge kommun hade i april 2026 totalt 6 322 tillsvidare- och visstidsanställda. Jämfört med april föregående år är det en ökning med 88 anställda vilket motsvarar 1,4 procent.

Antalet årsarbetare uppgick i april 2026 till 5 488, vilket avser antal anställda omräknat till heltid. Efter en minskning 2025 jämfört med 2024 ökade antalet årsarbetare med 1,5 procent mellan 2025 och 2026. Andelen heltidsanställda har ökat, från 82,1 procent år 2024 till 83,6 procent år 2026. Andelen tillsvidareanställda har däremot minskat något, från 90,4 procent år 2024 till 89,3 procent år 2026.

Grundskolenämnden har ökat antal anställda med 96 medarbetare. Ökningen beror främst på att fler lärare har anställts i samband med att Utsäljeskolan har utökat verksamheten med ytterligare en årskurs i samband med etableringen av ett högstadium, utökning har även skett inom anpassad grundskola samt en omorganisation där fler tjänster än tidigare är placerade under grundskolenämnden.

Antalet anställda inom kommunstyrelsen har ökat med 40 personer. Ökningen beror på flera faktorer. Tidigare vakanser har tillsatts i flera verksamheter och tidsbegränsade anställningar har gjorts, bland annat inför valet och inom civil beredskap. Förvaltningen har också förstärkt vissa områden enligt planerat omställnings och utvecklingsarbete, såsom arbetet mot välfärds kriminalitet, det brottsförebyggande arbetet och stöd till pågående omställningsarbete.

En fortgående minskning återfinns i förskolenämnden, där antalet anställda har minskat med 91 medarbetare mellan 2024 och 2025, motsvarande 8,5 procent, och 41 medarbetare mellan 2025 och 2026, motsvarande 4,2 procent, till följd av anpassning till lägre barnantal. Förskolan har avvaktat med att tillsätta vakanta tillsvidareanställningar för att säkerställa rätt bemanning. Flera tjänster har i stället tillsatts med visstidsanställda, vilket har påverkat andelen tillsvidareanställningar i kommunen. Även inom natur- och stadsmiljönämnden har antalet anställda minskat. Minskningen uppgår till 9 personer, motsvarande 19,6 procent, och är främst kopplad till organisatoriska förändringar inom förvaltningen.

Övriga nämnder har endast mindre ökning eller minskning av antal anställda.

Sjukfrånvaro

Kommunens sjukfrånvaro till och med mars 2026 (mätt som ett genomsnitt av de senaste 12 månaderna) uppgår till 7,1 procent. Sjukfrånvaron har minskat kontinuerligt de senaste två åren.

Sjukfrånvaro R12	mars-24	mars-25	mars-26
Total sjukfrånvaro %	7,7	7,6	7,1
Total sjukfrånvaro kvinnor %	8,6	8,4	7,7
Total sjukfrånvaro män %	4,9	5,3	5,0
Sjukfrånvaro dag 1-14 %	3,1	3,0	2,9
Sjukfrånvaro över 181 dagar %	2,8	2,9	2,5

Den totala sjukfrånvaron har minskat från 7,7 procent i mars 2024 till 7,1 procent i mars 2026, en minskning med 0,6 procentenheter. Minskningen har skett inom samtliga nämnder.

Kvinnors sjukfrånvaro är fortsatt högre än männens men skillnaden minskar. Kvinnors frånvaro har minskat med 0,9 procentenheter sedan 2024, medan männens sjukfrånvaro i princip är oförändrad.

Korttidsfrånvaron har minskat något från 3,1 procent till 2,9 procent under de senaste två åren. Långtidsfrånvaron ökade marginellt från mellan år 2024 till år 2025, därefter minskade långtidsfrånvaron med 0,4 procentenheter mellan år 2025 och år 2026 till 2,5 procent.

Den lägsta sjukfrånvaron återfinns i natur och stadsmiljönämnden med 2,8 procent och i kommunstyrelsen med 3,1 procent, medan den högsta sjukfrånvaron återfinns i förskolenämnden med 10,2 procent och vård- och omsorgsnämnden med 8,4 procent.

Sjukfrånvaro enskild månad	mars-24	mars-25	mars-26
Total sjukfrånvaro %	7,7	8,8	7,5
Total sjukfrånvaro kvinnor %	8,6	9,6	8,2
Total sjukfrånvaro män %	4,8	6,2	5,1

Den totala sjukfrånvaron för mars som enskild månad uppgår till 7,5 procent. Sjukfrånvaron i mars 2025 var högre än både år 2024 och 2026, vilket till stor del berodde på en ovanligt stor influensaspridning. Sett till trenden för tre år har sjukfrånvaron i mars minskat för kvinnor men ökat för män.

Sammantaget är bilden positiv, sjukfrånvaron minskar brett och genomgående. Arbete med friskfaktorer är pågående. En satsning på ökad kunskap om kvinnohälsa har genomförts under året. Parallellt fortsätter arbetet med tidiga

insatser, regelbundna uppföljningar och hälsofrämjande åtgärder samt ett nära arbete mellan chefer och HR i rehabiliteringsärenden.

Driftsredovisning

HELÅR				PERIOD JAN-APRIL			
Driftsredovisning, mnkr	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos - budget 2025	Ack budget 2025-04	Utfall 2025-04	Avvik utfall - budget 2025-04	Utfall 2024-04
Kommunstyrelse	-898,1	-903,1	-5,0	-299,2	-269,9	29,3	-260,1
Överförmyndarnämnden	-7,9	-7,9	0,0	-2,6	-3,2	-0,6	-2,6
Förskolenämnd	-940,8	-950,5	-9,7	-319,6	-312,3	7,3	-312,4
Grundskolenämnd	-2 225,4	-2 225,4	0,0	-734,9	-726,6	8,3	-685,3
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	-857,7	-854,6	3,1	-282,2	-280,1	2,1	-251,9
Socialnämnd	-522,0	-528,0	-6,1	-173,3	-178,4	-5,1	-172,3
Vård- och omsorgsnämnd	-1 558,8	-1 561,9	-3,0	-508,7	-509,3	-0,5	-488,7
Kultur- och fritidsnämnd	-326,0	-327,3	-1,3	-111,8	-109,7	2,1	-106,2
Bygglövs- och tillsynsnämnd	-69,1	-69,1	0,0	-27,6	-27,6	0,0	-10,1
Natur- och stadsmiljönämnd	-274,0	-285,0	-11,0	-101,6	-104,8	-3,1	-82,2
Revision	-4,2	-4,2	0,0	-1,4	-0,8	0,6	-2,0
Summa nämnder	-7 683,9	-7 716,9	-33,0	-2 563,0	-2 522,5	40,4	-2 373,7
Reserverade medel	-156,8	-88,2	68,6	-52,3	-23,5	28,7	-0,3
Pensioner, kapitaltjänstintäkter	201,2	176,8	-24,4	67,1	45,5	-21,5	40,9
Avskrivningar	-283,9	-258,1	25,8	-94,6	-82,7	11,9	-81,8
Exploateringsverksamhet	110,0	150,0	40,0	36,7	39,8	3,2	0,2
Nämndernas finansiella kostnader	0,7	0,7	0,0	0,2	0,4	0,2	0,3
S:a verks nettokostn.	-7 812,8	-7 735,7	77,1	-2 606,0	-2 543,7	63,0	-2 414,4
Skatteintäkter	6 844,1	6 785,2	-59,0	2 281,4	2 251,6	-29,8	2 237,8
Statsbidrag och utjämning	972,3	980,1	7,8	324,1	326,7	2,6	304,5
Kommunal fastighetsavgift	227,4	232,3	4,9	75,8	77,4	1,6	74,8
Finansiella intäkter	385,9	399,5	13,6	126,6	121,1	-5,5	121,9
Finansiella kostnader	-242,4	-253,6	-11,2	-80,8	-83,2	-2,4	-82,7
Resultat	374,5	407,7	33,3	121,1	149,9	28,7	241,9
Resultat, ekonomiskt mål	264,5	257,1	-7,4	84,5	108,7	24,2	241,6

Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott på 5 mnkr för året, vilket motsvarar en avvikelse mot budget på 0,6 procent. Underskottet förklaras främst av kostnader av engångskaraktär, bland annat pensionskostnader hänförliga till tidigare år inom Södertörns brandförsvarsförbund, högre kostnader för politiska sekreterare samt kostnader kopplade till den pågående lokalvårdstvisten. Samtidigt finns osäkerheter i prognosen kopplade till bland annat införandet av nytt ekonomisystem, fortsatt utveckling i lokalvårdstvisten och tillfälliga förstärkningar inom HR och arkivverksamhet. Resultatet för perioden visar ett

överskott på 29,3 mnkr, vilket främst förklaras av högre intäkter, lägre lokalkostnader samt fördröjd uppstart av större projekt och upphandlingar. Justerat för dessa tidsförskjutningar uppgår det underliggande resultatet till cirka 2 mnkr.

Jämfört med motsvarande period 2025 har nämndens nettokostnader ökat med 3,8 procent. Ökningen förklaras främst av högre personalkostnader till följd av fler anställda och löneökningar, men även av ökade kostnader för konsulter, IT-program och licenser. Samtidigt har kostnaderna för köp av verksamhet minskat, främst till följd av en lägre avgift till Södertörns brandförsvarsförbund.

Förskolenämnden prognostiserar ett underskott på 9,7 mnkr, motsvarande 1,0 procent av nämndens totala budget. Hela prognostiserade underskottet återfinns inom central förvaltning och förklaras främst av högre volymer än budgeterat där antalet inskrivna barn väntas bli 82 fler än budget, vilket medför ökade kostnader för ersättning till utförare om 10,1 mnkr. Den egna regin prognostiseras samtidigt redovisa ett resultat i nivå med budget vid årets slut. Resultatet för perioden visar ett överskott på 7,3 mnkr, vilket främst förklaras av lägre kostnader för ersättning till utförare till följd av färre barn än budgeterat under perioden samt högre barnomsorgsavgifter till följd av periodiseringseffekter som förväntas jämnas ut under året. Egen regin redovisar samtidigt ett underskott som främst beror på högre personalkostnader.

Jämfört med motsvarande period föregående år är nämndens nettokostnader i stort sett oförändrade. Tidigarelagd utbetalning av reservmedel till fristående utförare påverkar dock jämförelsen mellan åren. Justerat för denna effekt har nettokostnaderna minskat med 2,9 procent, vilket främst förklaras av minskade personal- och konsultkostnader till följd av anpassningar till ett lägre barnunderlag. Antalet inskrivna barn har samtidigt minskat med 1,7 procent jämfört med motsvarande period föregående år.

Grundskolenämnden prognostiserar ingen avvikelse mot budget. Antalet elever i grundskolan uppskattas bli 7 elever färre än budgeterat för helåret, vilket motsvarar cirka 0,5 mnkr. Samtidigt prognostiseras fler elever inom fritidsverksamheten och anpassad grundskola jämfört med budget. De kommunala skolorna som helhet redovisar ingen prognostiserad avvikelse för helåret. Resultatet för perioden visar ett överskott på 8,3 mnkr varav den egna regin står för 2,5 mnkr av överskottet. Överskottet förklaras främst av högre intäkter från Migrationsverket och barnomsorgsavgifter inom fritidshem, vakanta tjänster som ännu inte tillsatts samt högre statsbidrag. Delar av överskottet bedöms vara tillfälligt och förväntas successivt jämnas ut under året.

Jämfört med motsvarande period 2025 har nämndens nettokostnader ökat med 6 procent samtidigt som elevvolymerna minskat med 1,1 procent. Ökningen förklaras främst av högre personalkostnader samt att utbetalning av medel för särskilda satsningar till fristående verksamheter tidigare lagts till februari. Effekten av den tidigare lagda utbetalningen förväntas successivt jämnas ut under året. Samtidigt har lokalkostnaderna minskat till följd av lägre kostnader för paviljonger.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden prognostiserar i sin helårsprognos ett överskott på 3,1 mnkr, motsvarande 0,3 procent av budgeten. Överskottet förklaras främst av lägre personalkostnader och lokalkostnader än budgeterat, vilket delvis motverkas av högre kostnader för köp av verksamhet och övriga kostnader. Intäkterna överstiger samtidigt budget, främst till följd av högre försäljning inom gymnasie- och anpassad gymnasieverksamhet. Resultatet för perioden visar ett överskott på 2,1 mnkr vilket huvudsakligen förklaras av samma orsaker som för helåret. Nämnden bedömer samtidigt att periodens positiva avvikelse kommer att motverkas under resterande del av året, främst till följd av lägre elevintäkter inom den egna gymnasieverksamheten under höstterminen. Prognosen innehåller även vissa osäkerheter kopplade till bland annat ekonomiskt bistånd och kostnader inom Huddingejobb där budgeterade nivåer delvis bibehållits.

Jämfört med motsvarande period 2025 har nämndens nettokostnader ökat med cirka 11 procent. Ökningen förklaras främst av högre kostnader inom gymnasieskolan till följd av höjda programpriser och ökade kostnader för elever hos andra huvudmän. Vidare har arbetsmarknadsåtgärder ökat till följd av fler introduktionsjobb och förstärkningar inom det kommunala aktivitetsansvaret. Inom ekonomiskt bistånd har kostnaderna ökat trots färre hushåll, vilket främst förklaras av lägre återbetalt ekonomiskt bistånd och högre genomsnittliga kostnader per hushåll.

Socialnämnden prognostiserar i sin helårsprognos ett underskott på 6,0 mnkr vilket motsvarar 1,2 procent av nämndens budget. Underskottet beror främst på ökade kostnader köp av verksamhet samt konsulter. Resultatet för perioden visar ett underskott på 5 mnkr och förklaras av samma orsaker som prognos för helåret. Åtgärdsplan som beskriver vilka åtgärder som kommer vidtas är framtagen men täcker inte hela underskottet.

Jämfört med motsvarande period 2025 har nämndens nettokostnader ökat med 6 mnkr eller 4 procent vilket framförallt förklaras av ökade kostnader för personal, konsulter men även av ökade kostnader för skolskjutsar för jourhemsplacerade barn (0,5 mnkr).

Vård- och omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott på 3 mnkr vilket motsvarar 0,2 procent av nämndens budget. Underskottet finns främst inom egen regi som prognostiserar ett underskott om 45,3 mnkr. 43,5 mnkr av underskottet prognostiseras inom verksamheten för vård och omsorg av äldre i egen regi och avser främst personalkostnader. Resultatet för äldreomsorg i egen regi för perioden visar ett underskott på 19,1 mnkr och förklaras av samma orsaker som underskottet på helår. Utförare inom LSS-verksamheten i egen regi har ett underskott på 0,5 mnkr per april och prognostiserar ett underskott på helår på 1,9 mnkr.

Arbete med åtgärdsplan pågår och ett förslag är framtaget. Förslaget kommer kompletteras med fler åtgärder i samband med delårsrapport per augusti.

Jämfört med motsvarande period 2025 har nämndens nettokostnader ökat med 20,5 mnkr eller 4 procent. Förändringen förklaras främst av ökade personalkostnader och kostnader för köp av verksamhet inom äldreomsorgen.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott på -1,3 mnkr vilket beror på ett större hyrestillägg efter renovering av Vårby simhall samt på ett nytt upphandlat driftsavtal i samma anläggning (totalt -2,8 mnkr). Samtidigt prognostiseras ett överskott för särskilda satsningar som ej får helårseffekt 2026. Kultur- och fritidsnämnden föreslås kompenseras för ökade kostnader kopplade till Vårby simhall. För perioden redovisar nämnden ett överskott på 2,1 mnkr på grund av särskilda satsningar som ej startats ännu och vakanser.

Jämfört med motsvarande period 2025 har nämndens nettokostnader ökat med 3,3 procent vilken förklaras av särskilda satsningar och löneökningar.

Bygglovs- och tillsynsnämnden prognostiserar ingen avvikelse mot budget. För perioden redovisas totalt sett ingen avvikelse mot budget men både intäkter och kostnader är lägre än budgeterat. Bygglovsintäkterna är 3,8 mnkr lägre än budgeterat. Det är för tidigt att redan nu förutse de fulla ekonomiska effekterna av den förändrade plan- och bygglagen men antalet bygglovsansökningar har minskat med 10 procent och antalet ansökningar om nybyggnadskarta har minskat med 37 procent jämfört med motsvarande period förra året. På kostnadssidan är det framför allt personalkostnaderna som är lägre än budgeterat på grund av vakanshållning.

Jämfört med motsvarande period 2025 har nämndens nettokostnader ökat med 174 procent (17 mnkr) vilket förklaras av att fakturering inom miljötillsyn inte har kunnat ske på grund av systembyte samt lägre intäkter inom bygglov.

Natur- och stadsmiljönämnden prognostiserar ett underskott på 11 mnkr på grund av höga kostnader för vinterväghållning under de snörika månaderna under årets början. För perioden redovisar nämnden ett underskott på 3,1 mnkr vilket också förklaras av vinterväghållningen (-16,6 mnkr) samtidigt som övriga verksamheter visar ett överskott som beror på att vissa insatser fortfarande är i planeringsstadiet.

Jämfört med motsvarande period 2025 har nämndens nettokostnader ökat med 27 procent eller 23 mnkr. Även det beror på de högre kostnaderna för vinterväghållning.

Resultaträkning

Mnkr	Kommunen			
	Budget	Prognos	Utfall	Utfall
	2026-12	2026	2026-04	2025-04
Verksamhetens intäkter	1 445,9	1 436,0	492,0	459,5
Verksamhetens kostnader	-8 974,8	-8 913,6	-2 953,0	-2 792,2
Avskrivningar	-283,9	-258,1	-82,7	-81,8
Verksamhetens nettokostnad	-7 812,8	-7 735,7	-2 543,7	-2 414,4
Skatteintäkter	6 844,1	6 785,2	2 251,6	2 237,8
Generella statsbidrag och utjämning	1 199,7	1 212,4	404,1	379,3
Verksamhetens resultat	231,0	261,9	112,0	202,6
Finansiella intäkter	385,9	399,5	121,1	121,9
Finansiella kostnader	-242,4	-253,6	-83,2	-82,7
Resultat före extraordinära poster	374,5	407,7	149,9	241,9
Extraordinära intäkter	-	-	-	-
Extraordinära kostnader	-	-	-	-
Årets resultat	374,5	407,7	149,9	241,9
Årets resultat ekonomiskt mål kommunen	264,4	257,1	108,7	241,6

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning, mnkr	Budget helår 2026	Prognos helår 2026	Avvik- else	Budget jan-apr	Utfall jan-apr	Avvik- else	Utfall jan-apr 2025
Kommunstyrelse	214,6	200,6	14,0	71,5	16,9	54,6	80,9
varav samhällsbyggnadsinvesteringar	168,0	167,0	1,0	56,0	13,3	42,7	62,8
varav övriga investeringar	46,6	33,6	13,0	15,5	3,6	12,0	19,8
Förskolenämnd	6,8	4,5	2,3	2,3	0,8	1,5	0,0
Grundskolenämnd	8,0	8,0	0,0	2,7	0,9	1,8	3,0
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1
Socialnämnd	0,7	0,7	0,0	0,2	0,0	0,2	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	4,4	2,2	2,2	1,5	0,4	1,1	0,4
Kultur- och fritidsnämnd	7,2	6,9	0,3	2,4	0,1	2,3	0,7
Bygglövs- och tillsynsnämnd	1,4	1,4	0,0	0,5	0,0	0,5	0,6
Natur- och stadsmiljönämnd	110,0	110,0	0,0	36,7	5,1	31,5	8,5
Summa	353,1	334,3	18,8	117,7	24,2	93,5	94,2

Kommunens investeringsbudget för 2026 uppgår till 353 mnkr, inklusive överförd oförbrukad budget från 2025 enligt beslut i april 2026. Det prognostiserade utfallet för året är 334 mnkr, vilket motsvarar 94 procent av budgeten. Under årets fyra första månader har endast 7 procent av årets investeringsmedel förbrukats. En stor del av investeringarna planeras genomföras under sommar och höst, vilket innebär en ökad osäkerhet kring hur stor del av budgeten som faktiskt kommer att nyttjas.

Kommunstyrelsens positiva avvikelse i helårsprognosen förklaras främst av att investeringsreserven på 10 mnkr inte bedöms komma att användas. För samhällsbyggnadsinvesteringarna finns det projekt med både positiva och negativa avvikelser. De största positiva avvikelserna finns för Trafikplats högskolan och Regulatorvägen etapp 1 där start av genomförandet har skjutits fram. I projektet Vidja etapp 2 har utgifterna däremot ökat. Under perioden januari till april har nettoinvesteringarna varit låga vilket främst beror på att större projekt inte har kommit igång samt att kostnader fördelats till ledningsägare.

Natur- och stadsmiljönämndens investeringar avser främst reinvesteringar i gator, parker, broar, belysning och dagvatten varav stora delar genomförs under årets varmare månader. Utfallet för perioden uppgår till 5 procent av årets budget medan prognosen är att hela budgeten kommer att förbrukas.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar en mindre positiv avvikelse till följd av ändrade förutsättningar. Under året planeras bland annat investeringar i en ny ismaskin samt inventarier kopplade till både nya och befintliga lokaler.

Övriga nämnder redovisar låga utfall för investeringarna hittills. Prognoserna visar antingen att hela budgeten kommer att förbrukas eller positiva avvikelser.