Handläggare
Bachar Malaki
bachar.malaki@huddinge.se

Kommunstyrelsen

Delårsrapport per augusti 2026

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Delårsrapporten per 31 augusti 2026 godkänns.
2. Socialnämnden tilldelas 8 miljoner kronor 2026 för volymökning. Finansiering sker genom reserverade medel för volymer/oförutsett för socialnämnden.
3. Bygglovs- och tillsynsnämndens begäran om 2 miljoner kronor för en obruten digital samhällsbyggnadsprocess avslås.
4. Natur- och stadsmiljönämnden budgetram utökas med 880 tkr för av övertagande av nya objekt. Medel tas från reserverade medel för tillkommande anläggningar.
5. Natur- och stadsmiljönämndens budgetram utökas med 3 miljoner kronor för ökade kapitaltjänstkostnader till följd av aktiverade avskrivningar. Regleras mot finansförvaltningen.
6. Vård- och omsorgsnämnden tilldelas 1 miljon kronor 2026 för omställning av boendestöd. Medel tas från reserverade medel för boendestöd.
7. Grundskolenämnden tilldelas 700 tkr 2026 för mobil naturskola. Medel tas från reserverade medel.
8. Investeringsprojektet Huddinge stationsnära miljö och exploateringsprojektet Östra vårberget avbryts. Förgäveskostnader om 3,6 miljoner kronor finansieras genom reserverade medel för oförutsedda kostnader.
9. Socialnämndens samt Vård- och omsorgsnämndens åtgärdsplaner godkänns

Sammanfattning

Resultatet uppgår per augusti till 319 miljoner kronor enligt det finansiella målet[1] Verksamhetens nettokostnader har totalt sett ökat med 5 procent, medan skatter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning har ökat med 3 procent. Resultatet förklaras främst av semesterlöneskuldens positiva påverkan på periodens resultat, icke använda reserverade medel om 78 miljoner kronor samt ett samlat överskott för nämnderna på 39 miljoner kronor.

Helårsprognosen för det ekonomiska målet visar ett utfall på 233 miljoner kronor, motsvarande 2,9 procent av skatt och bidrag. Det prognostiserade resultatet ger ett underskott mot budget på 32 miljoner kronor. Prognosen på kommunens totala resultat landar dock på 59 miljoner kronor, vilket beror på överskott från exploateringsverksamheten på 90 miljoner kronor,

Nämnderna räknar i sina helårsprognoser med ett underskott mot budget på 16 miljoner kronor. Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden och grundskolenämnden redovisar överskott på 24 respektive 7 miljoner kronor medan vård- och omsorgsnämnden redovisar ett underskott på 16 miljoner kronor.

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

Socialnämnden

Socialnämnden äskar i samband med delårsrapporten 8 miljoner kronor för ökade volymer. Medel finns reserverade för volymökningar och oförutsedda kostnader inom socialnämndens verksamhetsområde. Kommunstyrelsens förvaltning föreslår därför att nämnden tilldelas 8 miljoner kronor 2026. Tillsammans med beslutade åtgärder bedöms tillskottet ge nämnden förutsättningar att nå en budget i balans vid årets slut.

Bygglovs- och tillsynsnämnden

Bygglovs- och tillsynsnämnden begär 2 miljoner kronor för arbetet med att skapa en obruten digital samhällsbyggnadsprocess. Det finns reserverade medel avsatta i årets Mål och budget, men bygglovs- och tillsynsnämnden prognostiserar ett överskott för 2026. Kommunstyrelsens förvaltning bedömer därför att kostnaderna för arbetet kan hanteras inom nämndens befintliga budgetram och föreslår att begäran om 2 miljoner kronor avslås.

Natur- och stadsmiljönämnden

[1]resultat exklusive exploaterings- och realisationsvinster

Natur- och stadsmiljönämnden begär 880 tkr för övertagande av nya objekt samt 3 miljoner kronor för ökade kapitaltjänstkostnader. Bedömningen är att äskandet är i linje med kommunens ekonomistyrningsprinciper och reserverade medel finns avsatta. Kommunstyrelsens förvaltning föreslår att nämndens budgetram utökas med 3 880 tkr.

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden begär 1,0 miljon kronor för tillfälliga merkostnader i samband med omställningen av boendestödet. Merkostnaderna bedöms vara tillfälliga och medel finns reserverade för ändamålet. Kommunstyrelsens förvaltning föreslår därför att kostnaderna ska kompenseras och att vård- och omsorgsnämnden tilldelas 1,0 miljon kronor för 2026 från reserverade medel.

Grundskolenämnden

Grundskolenämnden begär 0,7 miljoner kronor för uppstart av en mobil naturskola. En utredning har genomförts där en mobil naturskola i ett första steg föreslås prövas i mindre skala under läsåret 2026/2027. Verksamheten ska utvärderas i juni 2027 för att ge underlag för bedömning av fortsatt inriktning och behov av finansiering. Kommunstyrelsens förvaltning bedömer att förslaget ligger i linje med ändamålet för de medel som finns reserverade i Mål och budget och föreslår därför att grundskolenämnden tilldelas 0,7 miljoner kronor 2026. Finansiering för 2027 och 2028 hanteras i kommande Mål och budget.

Schablonintäkter

Huddinge kommun får via Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden schablonintäkter från Migrationsverket för nyanlända. Överskott av intäkterna har tidigare balanserats för att finansiera framtida kostnader. Revisorerna har rekommenderat att kommunen inte fortsätter med denna hantering eftersom den inte bedöms vara förenlig med gällande praxis och lagstiftning. Efter utredning är förvaltningens bedömning att schablonintäkterna framöver ska resultatföras när de erhålls. För 2026 beräknas ett överskott på närmare 25 miljoner kronor resultatföras efter avdragna kostnader. Inför 2027 kommer rutinen för hanteringen av schablonintäkterna att ses över och intäkterna kan komma att hanteras centralt i kommunen.

Åtgärdsplaner

Vård- och omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott på 16 miljoner kronor. Den presenterade åtgärdsplanen innehåller flera åtgärder för att förbättra den ekonomiska situationen. Dock bygger en betydande del av de förväntade kostnadsminskningar på övergången från LOV till LOU inom hemtjänsten och en ny ersättningsmodell. Kommunstyrelsens förvaltning noterar att vård- och omsorgsnämnden bedömer att övergången till LOU och en ny ersättningsmodell för hemtjänst inte är tillräckligt för att hantera hela underskottet i egen regi, och delar bedömningen att effekterna av förändringen som tidigast kan nå en helårseffekt 2028. Åtgärdsplanen föreslås godkännas, men det är därför av största

vikt att vård- och omsorgsnämnden fortsätter att följa utvecklingen noggrant, både för att säkerställa att önskad effekt uppnås och för att kunna vidta ytterligare åtgärder för att nå en budget i balans över tid.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott på 8 miljoner kronor. Nämnden har genomfört och planerat flera åtgärder för att begränsa det prognostiserade underskottet, vissa har redan gett effekt, andra har ännu inte realiserats. Nämnden har en uppföljningsplan för att säkerställa att åtgärderna genomförs och ger önskat resultat. Kommunstyrelsens förvaltning ser positivt på socialnämndens arbete med att ta fram och genomföra åtgärder. Åtgärdsplanen föreslås godkännas, och kommunstyrelsen ser fram emot att ta del av socialnämndens kommande uppföljningar av planen för att säkerställa genomförande och effekter.

Natur- och stadsmiljönämndens prognostiserade underskott på 20 miljoner kronor förklaras av vinterväghållningen och kapitaltjänstkostnader som kommer att kompenseras, medan kommunstyrelsens underskott består av kostnader av engångskaraktär. Behov av åtgärdsplan för dessa två nämnder föreligger inte.

Plan för samhällsbyggnad

Uppföljning av plan för samhällsbyggnad återfinns i bilaga 6. I bilagan föreslås projekten Huddinge stationsnära miljö och Östra Vårberget avbrytas.
Projektet Huddinge stationsnära miljö avbryts på grund av att genomförandet inte ryms inom beslutade investeringsramar för de närmaste åren. Upparbetade kostnader i projektet uppgår till 3,6 miljoner kronor. Delar av det arbete som genomförts i projektet bedöms kunna bidra till platsens framtida utveckling. Trots detta är bedömningen att samtliga upparbetade kostnader, i enlighet med gällande redovisningsregler, ska klassificeras som förgäveskostnader och belasta kommunens resultat för 2026.

För Östra Vårberget är den samlade bedömningen att områdets höga naturvärden och kuperade terräng medför betydande tekniska utmaningar och mycket höga kostnader för genomförandet av planerad bebyggelse. Detaljplanens syfte bedöms därför inte vara möjlig att genomföra. Investeringskostnader om ca 48 miljoner kronor som redovisats i projektet avser utbyggnad av allmänna anläggningar inom de tidigare projekten Västra Vårberget och Östra Vårberget, etapp 1. Investeringskostnaderna har redovisningsmässigt omhändertagits och avskrivs. Hittills upparbetade kostnader inom detaljplanearbetet om 6,7 miljoner kronor blir en förgäveskostnad för kommunen. Detta har dock redovisats som kostnader löpande under projektets gång så det blir ingen resultatpåverkan 2026.

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 2026
Bilaga 2. Nämndernas målprognoser augusti 2026
Bilaga 3. Redovisning av tillkommande uppdrag augusti 2026
Bilaga 4. Uppföljning av uppdrag i nämndernas verksamhetsplaner 2026
Bilaga 5. Uppföljning av uppdrag Lokalresursplan 2026
Bilaga 6. Uppföljning av plan för samhällsbyggnad augusti 2026
Bilaga 7. Indikatorer delår 2026
Bilaga 8. Uppföljning åtgärdsplan för vård- och omsorgsnämnden 2026
Bilaga 9. Uppföljning åtgärdsplan för socialnämnden 2026

Beslutet ska skickas till

Nämnderna

Ekonomiavdelningen

Huge Bostäder

Huddinge Samhällsfastigheter