

2025-11-12

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS-2025-00936

Månadsbokslut oktober 2025 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar bokslutet för oktober 2025 i enlighet med tjänsteskrivelsen daterad den 12 november 2025.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsens helårsbudget 2025 uppgår till 330,1 miljoner kronor, varav 281,9 miljoner kronor utgör budget för perioden januari-oktober. Det samlade utfallet för kommunstyrelsen för perioden uppgår till 260,5 miljoner kronor, vilket är 21,4 miljoner kronor lägre än budgeterat.

Det lägre utfallet totalt sett beror i första hand av överskott på fastighetsenheten (24,9 miljoner kronor), brandförsvaret (10,6 miljoner kronor), välfärd samhällsservice (11,4 miljoner kronor), välfärd skola (2,2 miljoner kronor) samt hos kommunstyrelsen som egen nämnd (1,8 miljoner kronor). Stadsutveckling redovisar ett underskott (28,7 miljoner kronor). Övriga enheter inom kommunstyrelsen summerar till ett överskott om 0,8 miljoner kronor.

Prognosen för helåret 2025 uppgår till 342,9 miljoner kronor vilket innebär en negativ budgetavvikelse på 12,8 miljoner kronor. Det är främst stadsutveckling och välfärd skola som bidrar till den negativa avvikelsen medan välfärd samhällsservice, brandförsvaret och fastighetsenheten har positiva avvikelser.

Kommunstyrelsens totala investeringsbudget för 2025 är beviljad till 1002,8 miljoner kronor och helårsprognosen är 959,8 miljoner kronor. Avvikelsen väntas främst för projekt inom fastighetsenheten.

Ärendet

Kommunfullmäktige beslutade 2024-11-18 § 265 om en ekonomisk ram för kommunstyrelsen på 330,1 miljoner kronor.

Utfall per verksamhet för perioden januari-oktober 2025

Till och med oktober 2025 redovisar kommunstyrelsen ett utfall om 260,5 miljoner kronor, vilket är 21,4 miljoner kronor lägre än budgeterade 281,9 miljoner kronor.

Det lägre utfallet totalt sett beror i första hand av överskott hos fastighetsenheten (24,9 miljoner kronor), brandförsvaret (10,6 miljoner kronor), välfärd samhällsservice (11,4

miljoner kronor), välfärd skola (2,2 miljoner kronor) samt hos kommunstyrelsen som egen nämnd (1,8 miljoner kronor). Stadsutveckling redovisar ett underskott (28,7 miljoner kronor). Övriga enheter inom kommunstyrelsen summerar till ett underskott om 0,8 miljoner kronor.

Miljoner kronor	Utfall	Budget	Utfall vs budget	Helårs-budget	Helårs-prognos	Prognos-avvikelse	Prognos-avv vid T2
Kommunfullmäktige	-5,0	-4,7	-0,3	-5,6	-6,0	-0,4	-0,4
Revision	-2,0	-2,9	0,9	-3,5	-3,5	0,0	0,0
Kommunstyrelsen	-33,4	-35,2	1,8	-42,2	-42,2	0,0	0,0
Val- och demokratinämnden	-1,6	-1,3	-0,3	-1,5	-2,3	-0,8	-0,6
Stadsledning	-118,6	-117,4	-1,2	-141,5	-143,0	-1,5	-3,0
Kommungemensamt	-9,2	-9,4	0,2	-11,3	-11,3	0,0	0,0
Brandförsvär	-25,0	-35,7	10,6	-42,8	-34,8	8,0	8,0
Fastighetsenheten	-2,3	-27,2	24,9	-37,9	-33,8	4,1	3,0
Stadsutveckling	-67,9	-39,2	-28,7	-45,8	-65,9	-20,1	-13,1
Välfärd skola	-4,3	-6,5	2,2	1,0	-10,1	-11,1	-25,2
Välfärd samhällsservice	8,9	-2,6	11,4	1,0	10,0	9,0	7,0
Totalt	-260,5	-281,9	21,4	-330,1	-342,9	-12,8	-24,3

Kommunfullmäktige redovisar ett utfall om 5,0 miljoner kronor. Det är 0,3 miljoner kronor högre än budgeterat, främst på grund av högre IT-kostnader i samband med sammanträden samt ökade utgifter för tidningar och administrativt stöd.

Revision redovisar ett utfall om 2,0 miljoner kronor, vilket är 0,9 miljoner kronor lägre än budgeterat. Överskottet beror av att revisorernas granskningar ännu inte har genomförts. Den planeras ske senare under året och i samband med detta kommer kostnaden att faktureras.

Kommunstyrelsen som egen nämnd (inklusive trygghetsutskott, beredning för beredskapsfrågor och miljöutskottet) redovisar ett utfall om 33,4 miljoner kronor. Det är 1,8 miljoner kronor lägre än budgeterat då medel för trygghetspaket, beredskapsfrågor och miljöutskottet ännu inte har nyttjats. Kommunstyrelsen övergripande har ett underskott om 0,6 miljoner kronor relaterat till i huvudsak arvoden.

Val- och demokratinämnden redovisar ett utfall om 1,6 miljoner kronor vilket är högre än budget (1,3 miljoner kronor) till följd av förberedelser inför kommande valår.

Stadsledning redovisar ett utfall om 118,6 miljoner kronor, vilket är 1,2 miljoner kronor högre än budgeterat. Enheterna inom stadsledning visar både överskott och underskott, överskotten beror främst av vakanta tjänster och budgeterade medel som ännu inte har nyttjats. Underskotten beror främst av att budgeteffektiviseringar ännu inte fått full effekt.

Kommungemensamt redovisar ett utfall om 9,2 miljoner kronor vilket i stort överensstämmer med budgeterat belopp.

Brandförsvär redovisar ett utfall om 25,0 miljoner kronor vilket är ett överskott om 10,6

miljoner kronor mot budget. Överskottet beror av en återbetalning i samband med utträdet ur Södertörns brandförsvär.

Fastighetsenheten redovisar ett utfall om 2,3 miljoner kronor. Det är ett överskott mot budget om 24,9 miljoner kronor. Orsaker till överskottet är lägre kostnader för underhåll, avskrivningar och internränta än budgeterat för perioden.

Stadsutveckling redovisar ett utfall om 67,9 miljoner kronor. Det är 28,7 miljoner kronor högre än budget. Underskottet består av 6,7 miljoner kronor ordinarie drift och 22,0 miljoner kronor projektrelaterade poster. Inom den ordinarie driftverksamheten beror avvikelserna dels av omorganisation inom stadsutveckling, fastighetsenheten och natur- och trafiknämnden som genomförts våren 2025 och dels av höga konsultkostnader. Omorganisationen medför att tidskrivning i projekt inom stadsutveckling blivit lägre än budgeterat. Utfallet för de projektrelaterade kostnaderna kommer att närma sig budget under årets sista månader genom planerad fakturering.

Välfärd skola redovisar ett utfall om 4,3 miljoner kronor för perioden. Det är en positiv avvikelse om 2,2 miljoner kronor mot budget. Avvikelsen är tillfällig eftersom planerade kostnader ännu inte belastat perioden.

Välfärd samhällsservice visar ett utfall på 8,9 miljoner kronor för perioden januari till oktober, vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 11,4 miljoner kronor. Samtliga affärsområden med undantag för Kultur och fritid har positiv avvikelse mot budget.

Kommunstyrelsens totala investeringsbudget för 2025 är beviljad till 1002,8 miljoner kronor. Utfallet till och med oktober uppgår till 701,7 miljoner kronor.

Stadsledningskontorets utredning och bedömning

Prognos för helåret 2025

Helårsprognosen för kommunstyrelsen uppgår till 342,9 miljoner kronor. Det är en negativ avvikelse med 12,8 miljoner kronor mot budgeterat 330,1 miljoner kronor. Underskotten väntas i första hand hos stadsutveckling men också hos välfärd skola medan välfärd samhällsservice, brandförsvär och fastighetsenheten indikerar överskott. Prognosen visar en återhämtning sedan tertiäl 2 på 11,5 miljoner kronor.

Kommunfullmäktige. Bibehållen avvikelse om 0,4 miljoner kronor till följd av högre IT-kostnader i samband med sammanträden samt ökade utgifter för tidningar och administrativt stöd.

Val- och demokratinämnden höjer den negativa prognosavvikelsen till 0,8 miljoner kronor. Avvikelsen beror av förberedelser inför kommande valår.

Stadsledning sänker den negativa prognosavvikelsen till 1,5 miljoner kronor. Stadsledning arbetar aktivt med åtgärder kring budgeteffektiviseringar men alla effekter kommer inte att hinna få genomslag under innevarande år.

Brandförsvar behåller den tidigare positiva prognosavvikelsen om 8,0 miljoner kronor kopplat till byte av brandförsvarsförbund.

Fastighetsenhetens positiv avvikelse för helåret ökar sedan tertiäl två och uppgår till 4,1 miljoner kronor. Merparten av nuvarande överskott minskar då stora underhållskostnader faktureras och när Sickla skola och ridanläggningen i Velamsund aktiveras. Införandet av rabatterade hyror kommer minska intäkterna ytterligare för två månader.

Stadsutvecklings negativa avvikelse ökar sedan tertiäl 2 och uppgår nu till 21,0 miljoner kronor. Prognosen inkluderar en väntad återhämtning av resultatet under årets sista månader med anledning av faktureringar till extern part. Avvikelsen består till en fjärdedel av kostnader inom kontorsorganisationen och till tre fjärdedelar av projektrelaterade kostnader.

Välfärd skola minskar sitt tidigare prognosticerade underskott (25,2 miljoner kronor) till 11,1 miljoner kronor. Orsaken till förbättringen är ett ordförandeinitiativ till retroaktiv instegshyra om 11,0 miljoner kronor och att det inte ska utgå lokalhyra för en nedlagd skola motsvarande 2,0 miljoner kronor. Bakgrunden till kvarstående budgetavvikelse är för få barn och elever i för- och grundskolan. De positiva ekonomiska effekterna av omställning i form av nedläggning av enheter kommer inte att slå igenom under 2025 och nya enheter kommer inte att fyllas på med barn och elever i tillräcklig omfattning.

Välfärd samhällsservice stärker sin prognos sedan tertiäl 2 med ytterligare två miljoner kronor och indikerar ett överskott om 9 miljoner kronor.

För kommunstyrelsens övriga enheter (*revision, kommunstyrelsen, kommungemensamt*) finns inga prognosavvikelser.

Kommunstyrelsens totala investeringsbudget för 2025 är beviljad till 1002,8 miljoner kronor och helårsprognosen är 959,8 miljoner kronor. Avvikelsen väntas främst hos projekt inom fastighetsenheten till följd av projekt som flyttats framåt i tiden.

Ekonomiska konsekvenser

Arbetet med att effektivisera kommunstyrelsens verksamhet pågår utifrån framtagna åtgärdsplaner i syfte att hantera tidigare års effektiviseringar som inte realiserats.

Åtgärdsplanerna följs kontinuerligt under 2025. Verksamhetsanpassning utifrån ny befolkningsprognos fortsätter 2025.

Konsekvenser för barn

Kommunstyrelsens ansvarsområde riktar sig till alla åldersgrupper inklusive barn och unga. Effektiva verksamheter och en långsiktigt hållbar ekonomi är en förutsättning för hög kvalitet, vilket gynnar alla kommunens medborgare. Långsiktigt hållbar betyder bland annat att kommande generationer inte ska behöva överta underskott.

Konsekvenser för klimat och miljö

Rubriken har inte relevans för ärendet och ärendet berörs inte av definierade inriktnings- och effektmål.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad den 12 november 2025

Victor Kilén
Stadsdirektör
Stadsledningskontoret

Annika Rainer
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Eva Rehnström
Kvalitetsstrateg, tf chefsekonom kommunstyrelsen
Ledningsstaben

Beslutet ska skickas till:

- -