

2025-09-15

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS-2025-00730

Tertialbokslut 2 2025 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen fastställer bokslutet för tertial 2 2025 i enlighet med bilagorna 1-7 till tjänsteskrivelsen daterad den 15 september 2025.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsens helårsbudget 2025 uppgår till 330,1 miljoner kronor, varav 239,8 miljoner kronor utgör beslutad budget för perioden januari-augusti. Det samlade utfallet för kommunstyrelsen för perioden uppgår till 200,0 miljoner kronor, vilket är 39,9 miljoner kronor lägre än budgeterat.

Det lägre utfallet totalt sett beror i första hand av överskott på fastighetsenheten (32,9 miljoner kronor), brandförsvaret (12,0 miljoner kronor), välfärd samhällsservice (10,6 miljoner kronor) samt hos välfärd skola (6,2 miljoner kronor). Stadsutveckling redovisar ett underskott (22,2 miljoner kronor). Övriga enheter inom kommunstyrelsen summerar till ett överskott om 0,4 miljoner kronor.

Per augustibokslutet prognostiserar kommunstyrelsen en avvikelse om 24,3 miljoner kronor, vilket innebär en ökning med 3,3 miljoner kronor jämfört med tertial 1 (21,0 miljoner kronor). Helårsprognosen ökar därmed från budgeterade 330,1 miljoner kronor till 354,4 miljoner kronor.

Kommunstyrelsens totala investeringsbudget för 2025 är beviljad till 1002,8 miljoner kronor och helårsprognosen är 983,3 miljoner kronor. Avvikelsen väntas främst för projekt inom fastighetsenheten.

Notera att stadsutveckling (bilaga 5), efter beredning i kommunstyrelsens stadsutvecklingsutskott, gjort en ändring i andra stycket på sidan 16 rörande att en större omställning av anläggningsenheten har påbörjats utifrån de revisioner som genomförts tidigare.

Ärendet

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

Utfall per verksamhet för perioden januari-augusti 2025

För tertial 2 2025 redovisar Kommunstyrelsen ett utfall om 200,0 miljoner kronor, vilket är 39,9 miljoner kronor lägre än den budgeterade nivån på 239,8 miljoner kronor. Det lägre utfallet totalt sett beror i första hand av överskott hos fastighetsenheten (32,9 miljoner kronor), brandförsvaret (12,0 miljoner kronor), välfärd samhällsservice (10,6 miljoner kronor) samt hos välfärd skola (6,2 miljoner kronor). Stadsutveckling redovisar ett underskott (22,2 miljoner kronor). Övriga enheter inom kommunstyrelsen summerar till ett överskott om 0,4 miljoner kronor.

Miljoner kronor	Utfall	Budget	Utfall vs budget	Helårs-budget	Helårs-prognos	Prognos-avvikelse	Prognos-avv vid T1
Kommunfullmäktige	-4,1	-3,7	-0,4	-5,6	-6,0	-0,4	0,0
Revision	-1,4	-2,3	1,0	-3,5	-3,5	0,0	0,0
Kommunstyrelsen	-25,6	-28,1	2,6	-42,2	-42,2	0,0	0,0
Val- och demokratinämnden	-1,1	-1,0	-0,1	-1,5	-2,1	-0,6	0,0
Stadsledning	-96,3	-93,7	-2,6	-141,5	-144,5	-3,0	-3,6
Kommungemensamt	-7,5	-7,5	0,0	-11,3	-11,3	0,0	0,0
Brandförsvaret	-16,5	-28,5	12,0	-42,8	-34,8	8,0	6,0
Fastighetsenheten	8,6	-24,3	32,9	-37,9	-34,9	3,0	-14,0
Stadsutveckling	-55,3	-33,1	-22,2	-45,8	-58,9	-13,1	-1,4
Välfärd skola	-6,5	-12,7	6,2	1,0	-24,2	-25,2	-12,0
Välfärd samhällsservice	5,7	-4,9	10,6	1,0	8,0	7,0	4,0
Totalt	-200,0	-239,8	39,9	-330,1	-354,4	-24,3	-21,0

Kommunfullmäktige redovisar ett utfall om 4,1 miljoner kronor. Det är 0,4 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 1,4 miljoner kronor, vilket är 1,0 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 25,6 miljoner kronor. Det är 2,6 miljoner kronor lägre än budgeterat då medel för trygghetspaket, beredskapsfrågor och miljöutskottet ännu inte har nyttjats. Kommunstyrelsen övergripande har ett underskott om 0,3 miljoner kronor relaterat till arvoden.

Val- och demokratinämnden redovisar ett utfall om 1,1 miljoner kronor vilket är något över budget till följd av förberedelser inför kommande valår.

Stadsledning redovisar ett utfall om 96,3 miljoner kronor, vilket är 2,6 miljoner kronor

högre än budgeterat. Enheterna inom stadsledning visar både lägre och högre resultat jämfört med budget. Största avvikelserna finns hos personal (överskott 2,0 miljoner kronor jämfört med budget) och kundserviceenheten och juridik och kansli (underskott mot budget med 3,3 respektive 1,8 miljoner kronor). Överskottet hos personal är främst hänförligt till budgeterade aktiviteter som planeras att genomföras senare under året. Avvikelse hos kundservice och juridik och kansli beror främst på att genomförda budgeteffektiviseringar ännu inte gett full effekt. Övriga enheter inom stadsutveckling har avvikelser lägre än en miljon kronor per enhet.

Kommungemensamt redovisar ett utfall om 7,5 miljoner kronor vilket överensstämmer med budgeterat belopp.

Brandförsvaret redovisar ett utfall om 16,5 miljoner kronor vilket är ett överskott om 12,0 miljoner kronor mot budget. Överskottet beror av en återbetalning i samband med utträdet ur Södertörns brandförsvaret.

Fastighetsenheten redovisar ett utfall om 8,6 miljoner kronor. Det är ett överskott mot budget om 32,9 miljoner kronor. Orsaker till överskottet är lägre kostnader för underhåll, avskrivningar och internränta än budgeterat för perioden. Finansiell leasing redovisar för perioden ett underskott mot budget på 13,7 miljoner kronor.

Stadsutveckling redovisar ett utfall om 55,3 miljoner kronor. Det är 22,2 miljoner kronor lägre än budget. Underskottet består av 4,6 miljoner kronor ordinarie drift och 17,7 miljoner kronor projektrelaterade poster. Notera att stadsutveckling (bilaga 5), efter beredning i kommunstyrelsens stadsutvecklingsutskott, gjort en ändring i andra stycket på sidan 16 rörande att en större omställning av anläggningsenheten har påbörjats utifrån de revisioner som genomförts tidigare.

Välfärd skola redovisar ett utfall om 6,5 miljoner kronor för perioden. Det är en positiv avvikelse om 6,2 miljoner kronor mot budget. Avvikelsen är tillfällig eftersom planerade kostnader ännu inte belastat perioden.

Välfärd samhällsservice visar ett utfall på 5,7 miljoner kronor för perioden januari till augusti, vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 10,6 miljoner kronor. Resultatet förbättras i alla affärsområden.

Kommunstyrelsens totala investeringsbudget för 2025 är beviljad till 1002,8 miljoner kronor. Utfallet till och med augusti uppgår till 548,8 miljoner kronor.

Stadsledningskontorets utredning och bedömning

Prognos för helåret 2025

Per augustibokslutet prognostiserar kommunstyrelsen en avvikelse om 24,3 miljoner kronor, vilket innebär en ökning med 3,3 miljoner kronor jämfört med tertiäl 1 (21,0 miljoner kronor). Helårsprognosen ökar därmed från budgeterade 330,1 miljoner kronor till 354,4 miljoner kronor.

Fastighetsenheten redovisar en betydande förbättring genom att vända ett förväntat underskott till ett överskott, vilket innebär en justering av prognosen med 17,0 miljoner kronor. Samtidigt förvärras underskottet inom Stadsutveckling med ytterligare 11,7 miljoner kronor och inom Valfärd skola med 13,2 miljoner kronor. Valfärd samhällsservice stärker sin prognos och redovisar ett överskott på 3,0 miljoner kronor. Övriga delar av kommunstyrelsen förbättrar sammantaget sin årsprognos med 1,6 miljoner kronor.

Kommunstyrelsens totala investeringsbudget för 2025 är beviljad till 1002,8 miljoner kronor och helårsprognosen är 983,3 miljoner kronor. Avvikelsen väntas främst hos projekt inom fastighetsenheten.

Ekonomiska konsekvenser

Arbetet med att effektivisera kommunstyrelsens ekonomi pågår utifrån framtagna åtgärdsplaner i syfte att hantera att tidigare års effektiviseringar 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

Beslutet har ingen påverkan på klimat och miljö.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad den 15 september 2025

Bilagor:

1. Tertiälbokslut 2 2025 kommunstyrelsen
2. Framtidsfonder, uppföljning tertiäl 2 2025
3. Uppföljning internkontrollplan kommunstyrelsen tertiäl 2 2025
4. Tertiälbokslut 2 2025 fastighetsenheten
5. Tertiälbokslut 2 2025 stadsutveckling
6. Tertiälbokslut 2 2025 välfärd skola
7. Tertiälbokslut 2 2025 välfärd samhällsservice

Victor Kilén
Stadsdirektör
Stadsledningskontoret

Annika Rainer
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Eva Rehnström
Kvalitetsstrateg, tf chefsekonom
kommunstyrelsen
Ledningsstaben

Beslutet ska skickas till:

- -