

Stadsledningskontorets kommentarer till nämndernas budgetutfall 2025

Kommunstyrelsen m.m	2
Revisorskollegiet	3
Valnämnden	4
Järva stadsdelsnämnd	5
Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd	6
Bromma stadsdelsnämnd	8
Kungsholmen stadsdelsnämnd	9
Norra innerstadens stadsdelsnämnd	10
Södermalm stadsdelsnämnd	11
Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd	12
Skarpnäck stadsdelsnämnd	13
Farsta stadsdelsnämnd	14
Hägersten-Älvsjö stadsdelsnämnd	15
Skärholmens stadsdelsnämnd	16
Arbetsmarknadsåtgärder	17
Ekonomiskt bistånd	18
Förskoleverksamhet	19
Individ- och familjeomsorg inkl. socialpsykiatri	20
Barn, kultur och fritid	21
Stadsmiljö	22
Stöd och service till personer med funktionsnedsättning	23
Äldreomsorg	24
Arbetsmarknadsnämnden	25
Exploateringsnämnden	26
Fastighetsnämnden	29
Förskolenämnden	30
Idrottsnämnden	31
Kulturnämnden, kulturförvaltningen	32
Kulturnämnden, stadsarkivet	33
Kyrkogårdsnämnden	34
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	35
Servicenämnden	36
Socialnämnden	37
Stadsbyggnadsnämnden	38
Trafiknämnden	39
Utbildningsnämnden	40
Äldrenämnden	42
Överförmyndarnämnden	43

Kommunstyrelsen m.m

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering på driftbudgeten 94,6 mnkr för redovisade överskott för rotlar och partikanslier. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-2 705,9	64,0	108,0	85,9	-93,5
Drift	-2 704,2	64,2	108,0	85,9	-92,1
Avskrivningar	-1,5	-0,2	0,0	0,0	-1,2
Internräntor	-0,2	0,0	0,0	0,0	-0,1
Intäkter(+)	939,7	35,8	0,0	0,0	152,3
Nettokostnader	-1 766,2	99,8	108,0	85,9	58,8
Investeringar					
Utgifter	-3,2	0,1	0,0	0,0	-0,5
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-3,2	0,1	0,0	0,0	-0,5

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 5,3 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader inom den politiska organisationen där överskottet uppgår till 94,6 mnkr, som begärs ombudgeteras till 2026. Utfallet påverkas även av lägre personalkostnader till följd av föräldraledigheter och vakanta tjänster, lägre kostnader för genomförda uppdrag och högre intäkter från visningsverksamheten, än budgeterat. Intäktsökningen beror på att antalet besökare till Stadshusets visningsverksamhet har ökat jämfört med föregående år vilket medfört ökade intäkter både från biljettförsäljning och stadshushopen. Nämnden redovisar ett överskott om 92,8 mnkr före resultatöverföringar, vilket innebär att nämndens resultatenheter minskas med 7 mnkr.

Avvikelsen har minskat med 8,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på gemensamma it-kostnader.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att på något lägre inköp av inventarier.

Revisorskollegiet

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Kostnader(-)	-38,6	0,4	0,0	0,0	0,4
Intäkter(+)	5,0	0,0	0,0	0,0	0,1
Nettokostnader	-33,6	0,4	0,0	0,0	0,5

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 1,1 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror på att något lägre personalkostnader än beräknat.

Avvikelsen har ökat med 0,4 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror på lägre personalkostnader.

Valnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Kostnader(-)	-8,1	-0,1	-0,3	0,0	-0,2
Intäkter(+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3
Nettokostnader	-8,1	-0,1	-0,3	0,0	0,1

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Underskott inom driftverksamheten motsvarar 1,3 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror på högre lagerkostnader.

Avvikelsen har minskat med 0,3 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på lägre kanslikostnader.

Järva stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering av investeringsmedel på 6,6 mnkr bland annat till följd av att projektering tagit längre tid än planerat. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-3 821,1	-171,3	25,0	0,0	-189,1
Drift	-3 784,8	-162,5	25,0	0,0	-180,6
Avskrivningar	-30,6	-9,1	0,0	0,0	-7,4
Internräntor	-5,7	0,3	0,0	0,0	-1,1
Intäkter(+)	409,9	194,6	0,0	0,0	190,0
Nettokostnader	-3 411,2	23,3	25,0	0,0	0,9
Investeringar					
Utgifter	-52,9	10,7	0,0	0,0	10,5
Inkomster	0,1	0,1	0,0	0,0	-0,2
Nettoutgifter	-52,8	10,8	0,0	0,0	10,3

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 0,7 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader än budgeterat för ekonomiskt bistånd samt högre intäkter än budgeterat avseende statsbidrag för nyanlända. Inom ekonomiskt bistånd har kostnaderna för akuta boenden minskat kraftigt på grund av nya arbetssätt där mer praktiskt stöd ges till berörda hushåll.

Inom förskoleverksamheten finns det största underskottet som beror på ett försämrat barnunderlag samt att riktade satsningar för att förbättra den pedagogiska lärmiljön har genomförts.

Avvikelsen har minskat med 1,7 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att behovet om omsorg inom flera verksamhetsområden varit något lägre än förväntat under hösten.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att projekt av olika skäl inte kunnat genomföras som planerat samt att projektering dragit ut på tiden.

Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-2 728,9	-12,2	6,8	0,0	-18,4
Drift	-2 702,0	-8,0	6,8	0,0	-14,9
Avskrivningar	-22,7	-4,7	0,0	0,0	-2,9
Internräntor	-4,2	0,5	0,0	0,0	-0,6
Intäkter(+)	372,1	21,2	0,0	0,0	32,9
Nettokostnader	-2 356,8	9,0	6,8	0,0	14,5
Investeringar					
Utgifter	-34,5	4,0	0,0	0,0	7,3
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-34,5	4,0	0,0	0,0	7,3

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 0,4 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på överskott inom individ- och familjeomsorgen samt inom stöd och service till personer med funktionsnedsättning.

Inom individ- och familjeomsorgen beror överskottet till stor del på intäkter från Migrationsverket kopplat till nyanlända. Andra orsaker är att antalet vård dygn med stöd av lagen om vård av missbrukare i vissa fall (LVM) sjunkit jämfört med föregående år, att tillsättning av vissa tjänster skett med viss förskjutning samt att nämnden tilldelats medel för riktade placeringskostnader.

Inom stöd och service till personer med funktionsnedsättning beror överskottet bland annat på en hög beläggning inom utförarverksamheterna, att få insatser verkställts utanför verksamheter som ingår i stadens valfrihetssystem samt att bemanningen inom beställarverksamheten under delar av året varit lägre än budgeterat kopplat till förändrad organisation.

Inom äldreomsorgen och stadsmiljöverksamheten finns de största underskotten. Dessa beror främst på hemtjänst i egen regi där insatser för att öka både planeringsgrad och nyttjandegrad genomförts under året, vilka även gett resultat. Inom stadsmiljöverksamheten har budgeten inte räckt till att göra nödvändiga åtgärder och satsningar har gjorts med vetskap om att underskott inom verksamhetsområdet kommer täckas av överskott inom andra.

Avvikelsen har ökat med 2,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att behovet om omsorg inom flera verksamhetsområden varit något lägre än förväntat under hösten.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att flera mindre projekt redovisar mindre överskott, bland annat att man under projekts gång ändrat val av armaturer och belysning samt att projekt som skulle genomföras som parkinvestering istället genomförts med medel som tilldelats nämnden genom fördelningsmodellen.

Bromma stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering av investeringsmedel på 1,0 mnkr till följd av förskjutningar av projekt och samt försening av leverans. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-2 395,8	-15,8	36,2	22,4	-7,8
Drift	-2 375,0	-13,6	36,2	22,4	-5,7
Avskrivningar	-16,2	-2,1	0,0	0,0	-1,9
Internräntor	-4,6	-0,1	0,0	0,0	-0,2
Intäkter(+)	463,9	57,9	0,0	2,3	37,0
Nettokostnader	-1 931,9	42,1	36,2	24,7	29,2
Investeringar					
Utgifter	-28,0	0,4	0,0	0,0	4,4
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-28,0	0,4	0,0	0,0	4,4

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 2,1 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på överskott inom äldreomsorgen då färre och/eller mindre tidskrävande insatser beviljats och utförts än vad som beräknats med i samband med att beslut om budget fattades. Bland annat har behovet av korttidsboende varit betydligt lägre än vad som tidigare bedömts.

Avvikelsen har ökat med 5,9 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att behovet av omsorg inom flera verksamhetsområden, framför allt inom äldreomsorgen, har varit något lägre än förväntat under hösten.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på förseningar av investeringsprojekt.

Kungsholmen stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering av investeringsmedel på 1,0 mnkr till följd av avvaktan på tillstånd om förändring av yttre miljön för kulturminnesmärkt byggnad. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-1 949,7	27,3	22,0	2,0	-12,3
Drift	-1 924,7	30,8	22,0	2,0	-7,6
Avskrivningar	-21,1	-3,8	0,0	0,0	-4,2
Internräntor	-3,9	0,4	0,0	0,0	-0,5
Intäkter(+)	479,1	9,1	0,0	0,0	26,4
Nettokostnader	-1 470,6	36,4	22,0	2,0	14,1
Investeringar					
Utgifter	-25,8	2,9	0,0	0,0	2,2
Inkomster	0,1	0,1	0,0	0,0	0,2
Nettoutgifter	-25,7	3,0	0,0	0,0	2,5

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 2,4 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att äldreomsorgens beställarverksamhet köpt färre platser vid vård- och omsorgsboende samt ett lägre behov av hemtjänst jämfört med budgeterat.

Avvikelsen har ökat med 14,4 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att äldreomsorgen inte ökade antalet vård- och omsorgsinsatser i den omfattning som prognostiserats samt att en del planerade underhållsåtgärder behövde senareläggas. Avsatta medel för avvecklingskostnader för Fridhemmets servicehus inte behövde nyttjas. Inom barn och unga hade verksamheten under hösten färre familjehemsplaceringar samt lägre kostnader inom flera insatser.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att för trygghetsmedel begärs ombudgetering, planerade inköp av maskiner och inventarier har förskjutits till kommande år då leveranser inte kunde genomföras under året. Generellt kring årets stadsmiljöinvesteringar så har många projekt pågått samtidigt och i flertalet fall har slutregleringen från entreprenör inneburit en lägre slutkostnad än den förkalkylerade kostnaden.

Norra innerstadens stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering av klimatinvesteringsmedel på 0,7 mnkr till följd av uppskjutet projekt avseende anpassning av verksamheter med särskilt fokus på värmeöar. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-3 948,1	22,2	55,4	40,0	4,5
Drift	-3 898,3	32,3	55,4	40,0	14,7
Avskrivningar	-41,7	-10,9	0,0	0,0	-9,3
Internräntor	-8,1	0,8	0,0	0,0	-0,9
Intäkter(+)	599,9	72,2	7,1	0,0	70,1
Nettokostnader	-3 348,2	94,4	62,5	40,0	74,6
Investeringar					
Utgifter	-53,5	2,2	0,5	0,0	8,9
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	2,8
Nettoutgifter	-53,5	2,2	0,5	0,0	11,7

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 2,7 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på ett lägre behov att insatser inom äldreomsorgen samt inom individ- och familjeomsorgen, än vad tilldelad budget ger utrymme för. Ökade intäkter har även redovisats, i form av generalschablon från Migrationsverket. Nämnden redovisar ett överskott om 99,0 mnkr före resultatöverföringar, vilket innebär att nämndens resultatfonder har utökats med 4,6 mnkr.

Avvikelsen har ökat med 31,9 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på lägre kostnader än prognostiserat för äldreomsorgens hemtjänst, men även gällande myndighetsutövning av nyanlända inom verksamheten individ- och familjeomsorg. Inom verksamhetsområde kultur- och fritid har uppstart av nya verksamheter förskjutits till senare delen av året samt att vakanser har funnits inom flera verksamheter.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att projekt för anpassning av verksamheter, med särskilt fokus på värmeöar, inte har kunnat fullföljas enligt plan samt att budget för inköp av inventarier till nystartade verksamheter inom äldreomsorgen inte har förbrukats i sin helhet.

Södermalm stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering av investeringsmedel på 11,4 mnkr till följd av planerade projekt som inte genomförts under året. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-3 577,5	33,8	39,0	35,0	-5,6
Drift	-3 543,1	40,6	39,0	35,0	1,6
Avskrivningar	-28,2	-6,7	0,0	0,0	-6,9
Internräntor	-6,2	0,0	0,0	0,0	-0,3
Intäkter(+)	577,2	24,4	1,0	0,0	31,2
Nettokostnader	-3 000,3	58,2	40,0	35,0	25,6
Investeringar					
Utgifter	-54,5	15,3	0,0	0,0	6,5
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-54,5	15,3	0,0	0,0	6,5

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 1,9 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader inom äldreomsorg till följd av lägre kostnader för hemtjänst och färre placeringar på vård- och omsorgsboenden jämfört med budget. Nämnden har också erhållit högre statsbidrag än budgeterat. Betydande överskott finns även inom övrig verksamhet där nämnden avsatt 18 mnkr för oförutsedda kostnader som inte har nyttjats. Stadsmiljöverksamheten redovisar ett underskott om 17,5 mnkr då nämndens goda ekonomi har möjliggjort medvetna satsningar på eftersatt underhåll inom stadsmiljön.

Avvikelsen har ökat med 18,3 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att kostnaderna för hemtjänst och vård- och omsorgsboenden inom äldreomsorgen varit lägre än beräknat samt att nämnden erhållit mer statsbidrag än prognostiserat.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att planerade projekt inte genomförts enligt plan.

Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-3 533,6	-4,8	24,3	0,0	-78,5
Drift	-3 501,4	-1,4	24,3	0,0	-76,2
Avskrivningar	-25,0	-3,2	0,0	0,0	-2,4
Internräntor	-7,2	-0,2	0,0	0,0	0,0
Intäkter(+)	642,2	16,6	0,0	0,0	78,6
Nettokostnader	-2 891,4	11,8	24,3	0,0	0,0
Investeringar					
Utgifter	-34,7	1,4	0,0	0,0	5,5
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-34,7	1,4	0,0	0,0	5,5

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 0,4 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på ett överskott inom området nyanlända på grund av ökade intäkter från Migrationsverket i form av generalschablonen.

Avvikelsen har minskat med 12,5 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att underskottet inom individ- och familjeomsorgen område barn och unga har minskat samt att överskottet inom stöd och service till personer med funktionsnedsättning har ökat.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att lägre kostnader än budgeterat inom enskilda projekt.

Skarpnäck stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-1 538,2	-5,7	5,5	0,0	-15,7
Drift	-1 522,5	-5,2	5,5	0,0	-11,6
Avskrivningar	-11,7	-0,5	0,0	0,0	-3,2
Internräntor	-4,0	0,0	0,0	0,0	-0,9
Intäkter(+)	198,5	25,6	0,0	0,0	27,2
Nettokostnader	-1 339,7	19,9	5,5	0,0	11,5
Investeringar					
Utgifter	-24,2	4,4	0,0	0,0	5,8
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-24,2	4,4	0,0	0,0	5,8

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 1,5 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att äldreomsorgen redovisar ett stort överskott vilket till stor del beror på mindre behov av platser på vård- och omsorgsboende än budgeterat. Även individ- och familjeomsorgen redovisar ett överskott, vilket framför allt ligger inom barn och unga, och beror på färre placeringar än planerat samt ökade statsbidrag.

Avvikelsen har ökat med 14,4 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att antalet platser på vård- och omsorgsboenden samt hemtjänstinsatser inte har ökat i linje med budget. Dessutom finns ett överskott inom socialtjänstens verksamheter, som bland annat beror på färre placeringar än förväntat och ökade statsbidrag inom området.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att utfallet för parkinvesteringar blev lägre än förväntat då trafikkontoret tog några av kostnaderna samt att nämnden inte har haft behov av att nyttja den ökade ramen för maskiner och inventarier.

Farsta stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-2 411,2	-75,3	-74,6	-53,1	-96,4
Drift	-2 390,7	-71,1	-74,6	-53,1	-92,0
Avskrivningar	-17,3	-4,5	0,0	0,0	-3,9
Internräntor	-3,2	0,3	0,0	0,0	-0,5
Intäkter(+)	338,4	78,8	52,1	42,7	87,1
Nettokostnader	-2 072,8	3,5	-22,5	-10,4	-9,4
Investeringar					
Utgifter	-19,7	3,1	0,0	0,0	1,4
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-19,7	3,1	0,0	0,0	1,4

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 0,2 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre statsbidrag än budgeterat inom individ- och familjeomsorgen och äldreomsorgen.

Avvikelsen har gått från ett stort underskott i tertialrapport 2 till ett mindre överskott i bokslutet. Jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2 är differensen 26 mnkr. Förändringen beror främst på lägre kostnader inom socialpsykiatri, ekonomiskt bistånd och stöd och service till personer med funktionsnedsättning, samt på högre statsbidrag inom äldreomsorg och barn och ungdom jämfört med prognostiserat i tertialrapport 2. Tillkommande budgetjusteringar efter tertialrapport 2 är ytterligare orsak till förbättringen i bokslutet.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på lägre utgifter då inköpen blev billigare än planerat inom ett par investeringsprojekt.

Hägersten-Älvsjö stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-3 831,1	-81,5	-68,3	-110,5	-81,3
Drift	-3 781,5	-67,5	-68,3	-110,5	-69,8
Avskrivningar	-42,3	-13,1	0,0	0,0	-10,7
Internräntor	-7,3	-0,9	0,0	0,0	-0,8
Intäkter(+)	635,3	129,4	68,3	110,5	99,1
Nettokostnader	-3 195,8	47,9	0,0	0,0	17,8
Investeringar					
Utgifter	-48,6	1,1	0,0	0,0	11,7
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	-9,0
Nettoutgifter	-48,6	1,1	0,0	0,0	2,7

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 1,5 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att efterfrågan på placeringar varit lägre än beräknat inom äldreomsorgen samt att reserverade medel för eventuell underskottstäckning inte behövt nyttjas. Stöd och service till personer med funktionsnedsättning redovisar ett överskott främst beroende på att man bytt dyra omsorgsplatser till platser med lägre pris samt att antal brukare med personlig assistans utförd i nämndens regi har minskat.

Individ- och familjeomsorgen visar ett underskott, främst inom barn och unga, som framförallt beror på ett högt inflöde av orosanmälningar vilket lett till ökade kostnader för konsulttjänster, bemanning och placeringar jämfört med budget.

Avvikelsen har ökat med 47,9 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror bland annat på att nämnden erhållit statsbidrag sent under året till högre belopp än prognostiserat, bland annat från Migrationsverket samt medel för God och nära vård.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att planerade projekt inte genomförts enligt plan.

Skärholmens stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-1 741,1	12,9	0,1	-9,5	-48,8
Drift	-1 718,5	18,7	0,1	-9,5	-45,6
Avskrivningar	-19,6	-5,6	0,0	0,0	-2,4
Internräntor	-3,0	-0,2	0,0	0,0	-0,8
Intäkter(+)	317,6	9,9	15,0	9,5	35,4
Nettokostnader	-1 423,5	22,8	15,1	0,0	-13,4
Investeringar					
Utgifter	-14,6	0,8	0,0	0,0	2,2
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-14,6	0,8	0,0	0,0	2,2

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 1,6 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre intäkter än budgeterat inom individ- och familjeomsorg övergripande (generalschablonen) och på lägre placeringskostnader inom barn och ungdom. Utöver det har en budgeterad reserv inom nämnd och förvaltningsadministration inte behövt tas i anspråk.

Avvikelsen har ökat med 7,7 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att den budgeterade reserven inte behövde tas i anspråk samt på lägre vårdkostnader än prognostiserat.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på senarelagda leveranser och billigare inköp än planerat, vilket har medfört lägre utgifter.

Arbetsmarknadsåtgärder

Stadsledningskontorets synpunkter

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Nettokostnader	-201,9	7,5	1,9	-0,5	9,1

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Verksamhetsområdet redovisar ett överskott inom driftverksamheten om 7,5 mnkr, vilket motsvarar 3,6 procent av nettobudgeten. Åtta av elva nämnder redovisar överskott och två nämnder redovisar underskott. Störst överskott redovisar stadsdelsnämnd Enskede-Årsta-Vantör om 3,3 mnkr. Avvikelsen beror i huvudsak på statsbidrag och en budgetjustering till verksamheten som inte var känt vid planeringen av antal platser inför sommaren samt på vakanser inom OSA-handläggningen.

Underskotten redovisas inom stadsdelsnämnderna Kungsholmen och Södermalm med 0,6 mnkr inom vardera nämnd. Avvikelsen inom Kungsholmen beror på högre kostnader för arbetsförmågeutredningar och OSA-platser än budgeterat, medan den inom Södermalm beror på fler feriearbetare än budgeterat.

Avvikelsen har ökat med 5,6 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2, vilket främst förklaras av lägre kostnader för OSA-anställningar.

Ekonomiskt bistånd

Stadsledningskontorets synpunkter

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
<i>Nettokostnader</i>	-1 289,3	-2,0	-37,9	-49,5	-5,0

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Verksamhetsområdet redovisar ett underskott inom driftverksamheten om 2,0 mnkr, vilket motsvarar 0,2 procent av nettobudgeten. Fem av elva nämnder redovisar överskott och sex nämnder redovisar underskott. Störst överskott redovisar stadsdelsnämnden Järva med 23,3 mnkr, vilket främst beror på lägre utbetalt bistånd än budgeterat. Näst störst avvikelse redovisar Enskede-Årsta-Vantör med 4,0 mnkr, vilket främst beror på högre intäkter än budgeterat.

Störst underskott redovisar stadsdelsnämnderna Hägersten-Älvsjö med 11,3 mnkr, Hässelby-Vällingby med 8,2 mnkr och Norra innerstaden med 7,0 mnkr. Avvikelsen beror i huvudsak på att antal hushåll med ekonomiskt bistånd är högre än det antal som budgeten är baserad på.

Avvikelsen har minskat med 35,9 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att kommunfullmäktige i tertialrapport 2 beslutade att fördela 24,1 mnkr till stadsdelsnämnderna till följd av att kostnaderna för ekonomiskt bistånd prognostiserades att öka mer under året, jämfört med tidigare prognoser.

Förskoleverksamhet

Stadsledningskontorets synpunkter

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
<i>Nettokostnader</i>	-5 143,5	-38,0	8,2	15,2	-6,6

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Verksamhetsområdet redovisar ett underskott inom driftverksamheten om 38,0 mnkr efter resultatöverföringar, vilket motsvarar 0,7 procent av nettobudgeten. Fyra av elva nämnder har överskott och sju har underskott. Före resultatöverföringar uppgår verksamhetsområdets underskott till 4,7 mnkr.

Störst underskott redovisar stadsdelsnämnderna Järva och Enskede-Årsta-Vantör. Avvikelsen beror i huvudsak på att fasta kostnader, främst lokalkostnader, minskar i en lägre takt än intäkterna till följd av ett minskat barnunderlag. Avvikelsen beror även på riktade satsningar för förbättring av den pedagogiska lärmiljön. Störst överskott redovisar stadsdelsnämnderna Farsta och Skärholmen. Avvikelsen beror i huvudsak på ej nyttjade reserver.

Förändringen i avvikelsen, jämfört med tertialrapport 2, beror på flera faktorer såsom kostnader i samband med anpassningar av lokalbestånd utifrån ett minskat barnantal och anpassningar av insatser utifrån ökade statsbidrag. Därutöver har nämndernas resultatöverföringar till resultatfonder ökat i jämförelse med prognosen i tertialrapport 2, vilket får direkt påverkan på resultatet.

Individ- och familjeomsorg inkl. socialpsykiatri

Stadsledningskontorets synpunkter

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
<i>Nettokostnader</i>	-3 141,7	89,8	30,1	-56,3	-24,9

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Verksamhetsområdet redovisar ett överskott inom driftverksamheten om 89,8 mnkr, vilket motsvarar 2,8 procent av nettobudgeten. Inom område nyanlända redovisas ett överskott om 101,3 mnkr. Överskottet beror främst på ökade statsbidrag från Migrationsverket för ukrainska familjer som kunnat folkbokföra sig i stadsdelsområdena. Kostnader för nyanlända finns inom flertalet av stadsdelsnämndernas verksamhetsområden men intäkten redovisas under nyanlända. Detta innebär att intäkterna blir högre än kostnaderna för nyanlända inom verksamhetsområde individ- och familjeomsorg.

Nio av elva nämnder redovisar överskott och två redovisar underskott. Störst överskott redovisar stadsdelsnämnderna Hässelby-Vällingby och Skärholmen. Avvikelsen beror i huvudsak på ökade statsbidrag från Migrationsverket. Störst underskott redovisar stadsdelsnämnderna Hägersten-Älvsjö och Farsta. Avvikelsen beror i huvudsak på höga placeringskostnader inom barn och ungdom samt höga kostnader för personal och konsulter. Inom barn och ungdom redovisas totalt ett underskott om 42,4 mnkr. Underskottet beror till stor del på höga placeringskostnader.

Avvikelsen har ökat med 59,7 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på ökade statsbidrag från Migrationsverket till följd av fler folkbokförda nyanlända.

Barn, kultur och fritid

Stadsledningskontorets synpunkter

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
<i>Nettokostnader</i>	-531,6	5,7	4,4	3,8	19,1

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Verksamhetsområdet redovisar ett överskott inom driftverksamheten om 5,7 mnkr, vilket motsvarar 1,1 procent av nettobudgeten. Sex av elva nämnder har överskott och tre underskott. Störst överskott redovisar stadsdelsnämnderna Norra innerstaden, Hässelby-Vällingby och Enskede-Årsta-Vantör. Avvikelsen beror i huvudsak på vakanser inom flera verksamheter, budgeterade utredningskostnader avseende investering som inte realiserats samt verksamhet som startat senare än budgeterat.

Störst underskott redovisar stadsdelsnämnderna Skarpnäck och Järva. Avvikelsen beror i huvudsak på ökade lokalkostnader till följd av vattenskada samt kostnader för uppstart av ny verksamhet.

Avvikelsen har ökat med 1,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på ytterligare vakanser.

Stadsmiljö

Stadsledningskontorets synpunkter

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
<i>Nettokostnader</i>	-723,5	-39,5	-29,3	-11,9	-29,7

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Verksamhetsområdet redovisar ett underskott inom driftverksamheten om 39,5 mnkr, vilket motsvarar 5,8 procent av nettobudgeten. Fyra av elva nämnder har överskott och sju underskott.

Störst underskott redovisar stadsdelsnämnderna Södermalm och Hässelby-Vällingby. Avvikelsen beror i huvudsak på att fler åtgärder utförts jämfört mot ursprunglig plan. Åtgärderna har prioriterats då berörda nämnder har haft ekonomiskt utrymme till följd av överskott inom andra verksamhetsområden. Störst överskott redovisar stadsdelsnämnderna Järva och Bromma, där avvikelsen i huvudsak beror på lägre kapitalkostnader än budgeterat.

Avvikelsen har ökat med 10,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att satsningar på parkunderhåll har prioriterats när ekonomiskt utrymme har funnits.

Stöd och service till personer med funktionsnedsättning

Stadsledningskontorets synpunkter

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
<i>Nettokostnader</i>	-5 247,0	31,4	8,9	9,0	2,4

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Verksamhetsområdet redovisar ett överskott inom driftverksamheten om 31,4 mnkr, vilket motsvarar 0,6 procent av nettobudgeten. Sex av elva nämnder redovisar överskott och fem underskott. Störst överskott redovisar stadsdelsnämnderna Hägersten-Älvsjö, Hässelby-Vällingby och Kungsholmen. Avvikelsen beror i huvudsak på minskade kostnader för boendeplaceringar utanför LOV samt hög beläggning på verksamheter i egen regi.

Störst underskott redovisar stadsdelsnämnderna Skarpnäck, Norra innerstaden och Skärholmen. Avvikelsen beror i huvudsak på höga kostnader för personlig assistans samt ökade köp av boendeplatser utanför LOV. Lägenheter som tomställts för underhåll genererar också ett underskott.

Avvikelsen har ökat med 22,5 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att nämnderna omförhandlat dyra avtal utanför LOV, högre beläggning på verksamhet i egen regi än prognostiserat samt statsbidrag som kommer sent under året till högre belopp än förväntat.

Äldreomsorg

Stadsledningskontorets synpunkter

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
<i>Nettokostnader</i>	-9 300,5	303,1	203,6	127,5	154,4

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Verksamhetsområdet redovisar ett överskott inom driftverksamheten om 303,1 mnkr, vilket motsvarar 3,2 % procent av nettobudgeten. Nio av elva nämnder redovisar överskott och två underskott. Störst överskott redovisar stadsdelsnämnderna Norra innerstaden 103,2 mnkr och Hägersten-Älvsjö 75,9 mnkr. Avvikelsen beror i huvudsak på ett lägre antal beviljade omsorgsinsatser jämfört med budget. För Hägersten-Älvsjö stadsdelsnämnd har även en högre beläggningsgrad på vård- och omsorgsboenden i egen regi bidragit till överskottet.

Störst underskott redovisar stadsdelsnämnd Hässelby-Vällingby, vars underskott uppgår till 22,7 mnkr. Avvikelsen beror i huvudsak på ökade kostnader för omsorgsinsatser samt kostnader till följd av avveckling av servicehus.

Avvikelsen har ökat med 99,5 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att ett lägre antal beviljade omsorgsinsatser jämfört med budget.

Arbetsmarknadsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-1 591,5	-38,7	-51,5	-50,0	44,5
Drift	-1 588,2	-39,1	-51,5	-50,0	47,0
Avskrivningar	-3,1	0,4	0,0	0,0	-2,4
Internräntor	-0,2	0,0	0,0	0,0	-0,2
Intäkter(+)	686,6	93,7	55,0	50,0	27,5
Nettokostnader	-904,9	55,0	3,5	0,0	72,0
Investeringar					
Utgifter	-4,0	-1,4	0,0	0,0	2,0
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-4,0	-1,4	0,0	0,0	2,0

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 5,7 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att statsbidragen från Migrationsverket och Skolverket blev högre än budgeterat. Överskottet motverkas delvis av underskott inom vuxenutbildningen. Underskottet inom vuxenutbildningen beror främst på att nya avtal trädde i kraft 1 januari 2025, vilket har medfört en högre genomsnittlig kostnad för en utbildningsplats.

Avvikelsen har ökat med 51,5 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på högre statsbidrag från Migrationsverket och Skolverket samt på lägre kostnader för vuxenutbildning, jämfört med prognostiserat under hösten.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att vissa säkerhetsåtgärder med anledning av händelserna på Risbergska skolan i Örebro har kunnat finansieras som driftverksamhet via extra medel från Skolverket.

Exploateringsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-3 416,3	-107,4	68,4	-91,8	-244,9
Drift	-897,7	-46,8	68,4	-91,8	-206,1
Avskrivningar	-936,0	-40,0	0,0	0,0	-47,4
Internräntor	-1 582,6	-20,6	0,0	0,0	8,7
Intäkter(+)	3 657,7	107,5	-68,4	60,7	147,0
Nettokostnader	241,5	0,0	0,0	-31,1	-97,9
Investeringar					
Utgifter	-5 029,0	365,1	0,0	-500,0	-565,6
Inkomster	1 842,9	-418,1	-800,0	-800,0	296,2
Nettoutgifter	-3 186,1	-52,9	-800,0	-1 300,0	-269,5
Försäljningsuppdrag	197,0	-3,0	0,0	0,0	391,5

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Nämndens nettoresultat är i nivå med budget, efter beviljade budgetjusteringar.

Nettoavvikelsen är oförändrad jämfört med prognostiserad nettoavvikelse i tertialrapport 2

I samband med tertialrapport 2 och verksamhetsberättelsen har ej aktiverbara utgifter och inkomster från investeringsprojekt om sammanlagt 485,3 mnkr respektive 34,9 mnkr omförts från nämndens investeringar till drift, varav kostnader om 232,9 mnkr härrör från tidigare år. De ej aktiverbara utgifterna och inkomsterna kommer även efter omföring till driftbudgeten att följas upp mot respektive investeringsprojekts projektbudget. Nämndens driftbudget har justerats i enlighet med utfallet. Även investeringsbudgeten har justerats i den del som avser kostnader och intäkter som hänfört till år 2025, det vill säga 252,4 mnkr respektive 34,9 mnkr.

Därutöver har under året konstaterats förgäveskostnader inom nämndens investeringsprojekt om sammanlagt 33,4 mnkr, som därmed redovisats inom driftbudgeten. Nämndens driftbudget har justerats i enlighet med utfallet i den del som inte täcks av nämndens ökade intäkter, 16,7 mnkr.

Nämndens intäkter överskred budget med 107,5 mnkr, motsvarande 3 procent. Avvikelsen förklaras till stor del av att ett antal stora domar i avgäldsmål avgjorts under året, men också av externa bidrag till driftprojekt och av viten.

Nämndens driftkostnadsbudget exklusive kapitalkostnader uppgick till 819,7 mnkr och inkluderar budgetjusteringar om 558,6 mnkr. Budgetjusteringarna inkluderar ej aktiverbara utgifter, förgäveskostnader,

vattenåtgärder, kostnader som ska redovisas som drift enligt regelverk (strategiskt arbetet, upphandling, kommunikation), fastighetsskatt, omställningsledare och bevakningstjänster. Utfallet innebär ett underskott med 46,9 mnkr eller 6 procent. Avvikelsen beror framförallt på ökade kostnader avseende driftprojekt där saneringsprojekt i Rågsveds naturreservat samt Riddersvik hör till de största.

Nämndens budget avseende kapitalkostnader uppgick till 896,0 mnkr avseende avskrivningar och 1 562,0 mnkr avseende internränta. Budgeten har under året justerats med 106,1 mnkr för ökade avskrivningskostnader och 46,5 mnkr för minskad internränta. Avskrivningarna utföll 40,0 mnkr över budget och internräntekostnaderna 20,6 mnkr över budget. De ökade kapitalkostnaderna hänförs i huvudsak till en ökad aktiveringsgrad.

Både nämndens investeringsutgifter och investeringsinkomster utföll under budget. Utgifterna avvek med 365,1 mnkr. Inkomsterna avvek med 459,1 mnkr, varav exploateringsinkomster med 41,0 mnkr och övriga investeringsinkomster med 418,1 mnkr. Nämnden prognostiserade i tertialrapport 2 ingen avvikelse avseende investeringsutgifterna, men att investeringsinkomsterna skulle utfalla 800 mnkr under budget. Nämnden har under året satt in extra resurser i syfte att säkerställa regelbunden fakturering i enlighet med gällande avtal vilket lett till att inkomsterna blivit högre än prognostiserat. I slutet av året erhöll nämnden också ett utökat bidrag från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, MSB, inom projekt Slussen om 140 mnkr som inte fanns med i prognosen.

Nämnden har under året mottagit mark och anläggningar inom projekten Marievik och Kabelverket till ett sammanlagt värde om 145,9 mnkr. I enlighet med stadens redovisningsregler har dessa förts in i nämndens anläggningsregister. De har mottagits utan ersättning, men kommer att generera kapitalkostnader för staden i form av avskrivningar. Inom investeringsplanen har värdet redovisats som en investeringsutgift med en lika stor investeringsinkomst. För att inte störa tolkningen av nämndens avvikelser har investeringsbudgeten justerats i enlighet med utfallet.

Inkomsterna från försäljning av mark i samband med exploatering uppgick till 1 050,0 mnkr. Realisationsvinsten om 790,3 mnkr redovisas i stadens bokslut. Exploateringsinkomsterna, som utgörs av de bokförda värdena från markförsäljningarna, uppgick till 259,0 mnkr. Budget för dessa exploateringsinkomster uppgår till 300 mnkr, vilket innebär ett underskott om 41,0 mnkr. Underskottet inom investeringsbudgeten med exploateringsinkomsterna inräknat uppgår till 94 mnkr. Exkluderas exploateringsinkomsterna är underskottet 53 mnkr.

Nämndens försäljningsuppdrag är satt till 200 mnkr. Uppdraget avser friköp av tomträttsmark och försäljningar av mark utanför kommungränsen. Under året har försäljningar av fastigheter och anläggningstillgångar till ett värde av totalt

Bilaga 2:28

197 mnkr genomförts. Friköp av tomträtt avseende småhus uppgick till 2,9 mnkr, flerbostadshus 40,7 mnkr, övrig tomtmark och mindre markreglering 49,3 mnkr samt en kommersiell tomträtt om 77,5 mnkr. Anläggningstillgångar om 26,6 mnkr har sålts och avser bland annat dagvattenanläggningar inom Slussen. Realisationsvinsten av dessa försäljningar uppgick till 17,5 mnkr. Realisationsvinsten redovisas i stadens bokslut.

Fastighetsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering av investeringsmedel på 7,8 mnkr till följd av förseningar i projekten. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-2187,2	-30,4	-27,8	-12,0	-24,5
Drift	-858,0	-29,1	-12,6	-12,0	-71,6
Avskrivningar	-919,3	1,3	-9,3	0	29,4
Internräntor	-409,9	-2,6	-5,9	0,0	17,8
Intäkter(+)	1924,8	33,7	18,9	0	8,5
Nettokostnader	-262,4	3,3	-8,9	-12,0	-16,0
Investeringar					
Utgifter	-1 500,7	302,2	258,4	0,0	615,9
Inkomster	32,8	32,8	0,0	0,0	11,3
Nettoutgifter	-1 467,9	335,0	258,4	0,0	627,2

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 1,2 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på ökade hyresintäkter och mediaintäkter.

Avvikelsen har minskat med 5,6 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att intäkterna har ökat mer än kostnaderna samt på minskad avvikelse för kapitalkostnader efter budgetjustering för avskrivningar och internräntor.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på förseningar inom större projekt. En stor del av avvikelsen avser den utökade ramen för idrottsinvesteringar. Bland annat har planeringsförskjutningar påverkat projekt som Brännkyrkahallen, Älvsjöbadet samt Vällingby sim- och idrottshall. Utöver detta har nettoutfallet för året sänkts på grund redovisningsmässiga effekter, såsom bortbokade förgäveskostnader och tillkommande externa bidrag.

Förskolenämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-3 219,6	30,5	14,9	8,0	26,9
Drift	-3 219,6	30,5	14,9	8,0	27,1
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2
Internräntor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Intäkter(+)	290,2	-3,4	0,0	0,0	3,9
Nettokostnader	-2 929,4	27,1	14,9	8,0	30,8
Investeringar					
Utgifter	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 0,9 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader för tilläggsbelopp till enskilt drivna verksamheter, som kan ansöka medel för extraordinära stödinsatser för barn med omfattande stödbehov, än budgeterat.

Avvikelsen har ökat med 12,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror på ökade överskott mot prognoser under hösten. Exempelvis har tilläggsbelopp för extraordinära stödinsatser för barn med särskilda behov samt planerade aktiviteter, såsom anordnade utbildningar, medfört lägre kostnader.

Idrottsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
<i>Driftverksamhet</i>					
Kostnader(-)	-1 510,1	-13,5	-13,5	-5,6	-28,5
Drift	-1 458,7	-8,1	-10,4	-5,6	-28,7
Avskrivningar	-41,3	-3,8	-3,1	0,0	-0,1
Internräntor	-10,1	-1,6	0,0	0,0	0,3
Intäkter(+)	365,9	11,4	4,9	5,6	28,5
Nettokostnader	-1 144,2	-2,1	-8,6	0,0	0,1
<i>Investeringar</i>					
Utgifter	-63,3	0,1	0,0	0,0	3,3
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1
Nettoutgifter	-63,3	0,1	0,0	0,0	3,5

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Underskottet inom driftverksamheten motsvarar 0,2 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre självkostnadshyror till fastighetsnämnden jämfört med budget. Avvikelsen har minskat med 6,5 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på ökade intäkter för sim- och idrottshallars försäljning samt planhyror.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror på ökade kostnader avseende förlängning av Ågesta konstsnöspår.

Kulturnämnden, kulturförvaltningen

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering av investeringsmedel på 10,7 mnkr till följd av försening av förprojektering samt beviljade medel som inte förbrukats. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-1 461,8	-27,9	0,0	0,0	-10,3
Drift	-1 435,4	-27,8	0,0	0,0	-8,4
Avskrivningar	-24,6	-0,2	0,0	0,0	-1,8
Internräntor	-1,8	0,1	0,0	0,0	-0,1
Intäkter(+)	204,3	28,7	0,0	0,0	14,7
Nettokostnader	-1 257,5	0,8	0,0	0,0	4,3
Investeringar					
Utgifter	-23,4	11,1	9,7	1,0	6,3
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-23,4	11,1	9,7	1,0	6,3

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 0,06 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på vakanser, minskade externa kostnader samt högre intäkter än prognostiserat avseende exempelvis ökad uthyrning av Kungsträdgården och gestaltningsprojekt inom 1%-regeln.

Avvikelsen har ökat med 0,8 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på lägre personalkostnader än prognostiserat.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att takrenovering av Kungsträdgårdens scen har försenats samt att fakturering gällande Asplunds projektering kommer att ske löpande under projektets genomförande.

Kulturnämnden, stadsarkivet

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-144,8	0,7	0,8	0,0	0,1
Drift	-141,0	0,6	0,8	0,0	0,3
Avskrivningar	-2,6	0,0	0,0	0,0	-0,2
Internräntor	-1,2	0,1	0,0	0,0	0,0
Intäkter(+)	67,6	0,9	0,0	0,0	1,5
Nettokostnader	-77,2	1,6	0,8	0,0	1,6
Investeringar					
Utgifter	-0,6	0,4	0,7	0,0	0,3
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-0,6	0,4	0,7	0,0	0,3

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 2,0 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på justerad avgift för statliga arkivleveranser vilket medfört ökade intäkter jämfört med budget.

Avvikelsen har minskat med 0,3 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror på genomförda rekryteringar vilket ökat personalkostnaderna under slutet av året.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att en planerad inte har hunnit genomföras.

Kyrkogårdsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering av investeringsmedel på 0,9 mnkr till följd av att tillstånden från Länsstyrelsen för tillgänglighetsanpassning av busshållplatser tagit längre tid än beräknat. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-331,0	-0,8	3,4	-2,0	-9,0
Drift	-250,0	0,6	3,4	-2,0	-2,5
Avskrivningar	-55,6	-1,6	0,0	0,0	-4,7
Internräntor	-25,4	0,2	0,0	0,0	-1,7
Intäkter(+)	43,7	9,2	3,9	3,5	6,1
Nettokostnader	-287,2	8,5	7,3	1,5	-2,9
Investeringar					
Utgifter	-141,0	39,9	60,2	45,0	14,3
Inkomster	2,2	2,2	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-138,8	42,1	60,2	45,0	14,3

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 2,8 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att intäkterna blev högre än budgeterat. Bland orsakerna kan nämnas en återbetalning av koldioxidskatt om 2,4 mnkr och att antalet kremeringar åt andra huvudmän ökat.

Avvikelsen har ökat med 1,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att intäkterna ökade mer än prognostiserat.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att den planerade byggnationen av en ny bisättningslokal (kylhus) på Skogskyrkogården är nedlagd och att projektet gällande reservkraft har bokförts som en driftkostnad. Vidare har förseningar uppkommit i renoveringen av Skogskrematoriet.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Kostnader(-)	-312,8	4,0	-1,4	0,0	5,3
Drift	-311,6	4,0	-1,4	0,0	5,3
Avskrivningar	-1,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Internräntor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Intäkter(+)	141,1	-2,7	1,4	0,0	4,2
Nettokostnader	-171,7	1,3	0,0	0,0	9,5
<i>Investeringar</i>					
Utgifter	-0,6	0,7	0,0	0,0	0,3
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-0,6	0,7	0,0	0,0	0,3

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 0,7 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre personalkostnader. Samtidigt är intäkterna är lägre än budget, främst gällande extern finansiering samt tillsynsavgifter.

Avvikelsen har ökat med 1,3 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på minskade personalkostnader på grund av vakanser.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på ett varierande investeringsbehov av mätinstrument.

Servicenämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-344,3	1,5	-2,0	0,0	1,5
Drift	-343,5	1,1	-2,0	0,0	1,1
Avskrivningar	-0,8	0,4	0,0	0,0	0,4
Internräntor	0,0	-0,1	0,0	0,0	-0,1
Intäkter(+)	335,8	-1,5	2,0	0,0	-1,5
Nettokostnader	-8,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar					
Utgifter	-0,7	0,3	0,5	0,0	1,0
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-0,7	0,3	0,5	0,0	1,0

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Nämnden redovisar en budget i balans efter resultatdispositioner, och ett överskott om 3,2 mnkr före resultatdispositioner. Det här innebär att nämndens resultatenhet ökar med 3,2 mnkr.

Resultatet efter resultatdispositioner är oförändrat jämfört med tertialrapport 2.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror på ett något lägre inköp av inventarier.

Socialnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-1 993,2	16,8	2,9	0,0	28,4
Drift	-1 988,6	16,9	2,9	0,0	34,1
Avskrivningar	-4,1	0,3	0,0	0,0	-5,1
Internräntor	-0,5	-0,4	0,0	0,0	-0,6
Intäkter(+)	472,8	9,2	0,0	9,6	-9,9
Nettokostnader	-1 520,4	26,0	2,9	9,6	18,4
Investeringar					
Utgifter	-2,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-2,0	0,0	0,0	0,0	0,0

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 1,7 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på överskott inom verksamhetsområde barn och ungdom, hemlöshet och missbruk, strategi och utveckling samt ledning och administration.

Avvikelsen har ökat med 23,1 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på förseningar i rekrytering, lägre kostnader för IT-utveckling än väntat samt att antalet utomlänsplacerade funktionsnedsatta minskat under hösten samt att kostnaderna för brandskyddsåtgärder för LSS korttidshem blivit lägre än väntat.

Stadsbyggnadsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-454,0	15,7	3,4	0,0	-3,7
Drift	-453,1	16,6	3,4	0,0	-2,7
Avskrivningar	-0,8	-0,8	0,0	0,0	-0,9
Internräntor	-0,1	-0,1	0,0	0,0	-0,1
Intäkter(+)	258,6	4,7	7,8	0	39,5
Nettokostnader	-195,4	20,4	11,2	0,0	35,8
Investeringar					
Utgifter	-0,2	2,8	1,9	0,0	2,3
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-0,2	2,8	1,9	0,0	2,3

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 9,5 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på överskott inom bostadsanpassningsverksamheten, planverksamheten samt av förseningar av it-utvecklingsprojekt.

Nämndens totala kostnader utföll 15,7 mnkr under budget och intäkterna 4,7 mnkr under budget.

Bostadsanpassningsbidraget utföll 8,1 mnkr lägre än budget. Den minskade kostnaden förklaras av ett större inslag av enklare bostadsanpassnings-åtgärder jämfört med föregående år. Exklusive bostadsanpassning uppgår nämndens överskott till 12,3 mnkr.

Avvikelsen har ökat med 9,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. I tertialrapport 2 prognostiserades ett överskott om 11,2 mnkr till följd av överskott inom bygglovsverksamheten och förseningar av it-utvecklingsprojekt. Förändringen förklaras främst av att nämnden inte prognostiserade någon avvikelse gällande bostadsanpassningsbidraget.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att nämnden endast gjort mindre investeringar under året.

Trafiknämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering av investeringsmedel på 15,0 mnkr till följd av uppkomna förseningar i inom bland annat satsningen Grönare Stockholm samt klimatåtgärder. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-3 655,2	-110,6	-33,7	25,0	-25,2
Drift	-2 371,3	-91,7	-48,7	10,0	-48,5
Avskrivningar	-920,2	-22,6	15,0	9,3	8,4
Internräntor	-363,7	3,7	0,0	5,7	14,9
Intäkter(+)	2 121,2	200,3	108,7	0,0	92,0
Nettokostnader	-1 534,0	89,7	75,0	25,0	66,9
Investeringar					
Utgifter	-1 542,0	24,6	-25,7	10,0	119,3
Inkomster	131,3	36,3	63,0	0,0	39,5
Nettoutgifter	-1 410,7	60,9	37,3	10,0	158,8

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 5,5 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att intäkterna från parkeringsverksamheten och markupplåtelser har ökat samt att kostnaderna för vinterväghållning blev lägre än budgeterat.

Avvikelsen har ökat med 14,7 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att intäkterna från parkeringsverksamheten blev högre och att kostnaderna för vinterväghållning blev lägre.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att en del projekt blivit tidsförskjutna till följd av bland annat förändrade förutsättningar i projekten, exempelvis överprövade upphandlingar, bygglovshantering och omprioriteringar. En del av överskottet kan förklaras av att inkomsterna blev högre än budgeterat.

Utbildningsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-23 098,2	298,9	-266,2	0,0	332,7
Drift	-22 991,8	305,3	-266,2	0,0	326,9
Avskrivningar	-98,3	-4,3	0,0	0,0	6,0
Internräntor	-8,1	-2,1	0,0	0,0	-0,3
Intäkter(+)	2 778,1	-126,4	266,2	0,0	-178,7
Nettokostnader	-20 320,1	172,5	0,0	0,0	154,0
Investeringar					
Utgifter	-117,4	-17,4	0,0	0,0	6,8
Inkomster	13,5	13,5	0,0	0,0	7,7
Nettoutgifter	-103,9	-3,9	0,0	0,0	14,5

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 0,8 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att skolorna redovisar överskott, vilket främst kan förklaras av höjd ersättning per elev samtidigt som personalkostnaderna har minskat till följd av att personalomkostnadspålägget sänktes inför 2025. Även central förvaltning redovisar överskott, vilket främst beror på lägre IT-kostnader lokalkostnader och skolskjutskostnader än budgeterat. Avsatta reserver för oförutsedda utgifter har inte behövt nyttjas, vilket också bidrar till överskottet.

Avvikelsen har ökat med 172,5 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på ett förbättrat resultat för skolorna än prognostiserat, högre intäkter för statsbidrag är prognostiserat, att avsatta reserver inte har använts samt diverse kostnadsminskningar inom central förvaltning. Nettokostnadsavvikelsen jämfört med tertialrapport 2 är 1,1 procent.

Verksamhetsområde grundskola inklusive anpassad grundskola och fritidshem redovisar totalt ett överskott om 209 mnkr före resultatöverföringar och ett överskott om 103,8 mnkr efter resultatöverföringar.

Verksamhetsområde gymnasieskola inklusive anpassad grundskola redovisar totalt ett överskott om 113,7 mnkr före resultatöverföringar och ett överskott om 82,1 mnkr efter resultatöverföringar.

Intäkterna har totalt ökat med 53,5 mnkr från 2 724,7 mnkr år 2024 till 2 778,1 mnkr år 2025, vilket motsvarar 2 procent. Ökningen avser i första hand statsbidrag som har ökat med 22,1 mnkr samt en mindre ökning av övriga intäkter, främst avseende försäljning av verksamhet.

Kostnaderna har ökat med 324,5 mnkr från 22 626,1 mnkr år 2024 till 22 950,7 mnkr år 2025, vilket innebär en ökning med 1,4 procent. Personalkostnaderna har minskat något till följd av sänkt personalomkostnadspålägg, samtidigt som lokalkostnaderna har ökat med 33,6 mnkr i jämförelse med föregående år. Kostnaden för köp av huvudverksamhet har ökat med 215,5 mnkr, vilket beror på höjd ersättning per elev hos fristående huvudmän. Övriga kostnader har ökat med 140,9 mnkr, främst avseende för förbrukningsvaror och förbrukningsmaterial, i jämförelse med föregående år.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på oförutsedda kostnader vid grundskolor avseende köksutrustning, matsal samt tvättutrustning.

Äldrenämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-507,7	14,0	1,0	0,0	-108,2
Drift	-498,5	14,3	1,0	0,0	-107,4
Avskrivningar	-8,5	0,2	0,0	0,0	-0,7
Internräntor	-0,7	-0,5	0,0	0,0	-0,1
Intäkter(+)	250,7	-0,9	0,0	0,0	111,2
Nettokostnader	-256,9	13,2	1,0	0,0	3,0
Investeringar					
Utgifter	-3,5	0,3	0,3	0,0	0,0
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-3,5	0,3	0,3	0,0	0,0

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 4,88 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre personalkostnader, att privata utförare inte rekviderat ersättning för arbetsskor enligt avsatt budget samt lägre kostnader för att arrangera utbildningar, bland annat i form av lägre vikarieersättning än vad som budgeterats.

Avvikelsen har ökat med 12,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på lägre personalkostnader, att privata utförare inte rekviderat ersättning för arbetsskor enligt avsatt budget samt lägre kostnader för att arrangera utbildningar, bland annat i form av lägre vikarieersättning än vad som budgeterats.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på inköp av trygghetslarm.

Överförmyndarnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2025	Avvikelse mot budget 2025	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2024
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-105,0	-1,5	0,0	0,0	-7,3
Drift	-104,8	-1,3	0,0	0,0	-7,0
Avskrivningar	-0,2	-0,2	0,0	0,0	-0,3
Internräntor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Intäkter(+)	1,8	1,8	0,0	0,0	7,3
Nettokostnader	-103,3	0,2	0,0	0,0	0,0
Investeringar					
Utgifter	-0,1	0,0	0,0	0,0	-0,1
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-0,1	0,0	0,0	0,0	-0,1

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Nämnden uppvisar ett överskott om 0,2 mnkr inom driftverksamheten vilket motsvarar 0,2% av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på överskott inom arvoden då nämnden inte hunnit granska alla redovisningshandlingar.

Nämnden prognostiserade en budget i balans i tertialrapport 2 och avvikelsen har ökat med 0,2 mnkr. Förändringen beror framförallt på minskade arvodeskostnader. I tertialrapport 2 beviljades nämnden 20,0 mnkr för högre arvodeskostnader jämfört med budget.

Nämnden uppvisar en budget i balans avseende investeringar.