



Delårsrapport per 31 augusti 2021 för Huddinge kommun

Granskning av revisionen avslutad.

I den slutliga versionen av delårsrapporten är nedan justeringar gjorda:

Sidan 14 – Kompletterat med prognos på etappmålet *Antal färdigställda bostäder*.

Sidan 19 – Summeringar utfall investeringar mars 2021 resp. augusti 2021 rättade

Sidan 30 – Balansräkning justerad avseende sammanställda räkenskaper (Värdepapper, andelar, aktier, Summa anläggningstillgångar, Summa tillgångar, Övrigt eget kapital, Summa eget kapital, Summa eget kapital, avsättningar och skulder)

Sidan 31 – Kompletterat not 1 med avsnitt om *Säsongsvariationer och cykliska effekter*.

Sidan 41 – Not 20 justerat *Övrigt eget kapital*

Innehåll

Sammanfattning	4
Förvaltningsberättelse.....	5
Den kommunala koncernen	5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	6
Händelser av väsentlig betydelse	8
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	9
Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning	9
Finansiella mål för god ekonomisk hushållning.....	17
Intern kontroll	17
Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning	18
Balanskravsresultat	27
Väsentliga personalförhållanden	27
Förväntad utveckling	28
Finansiella rapporter	29
Driftsredovisning kommunen	39
Investeringsredovisning.....	50
Bolagens och kommunalförbundets verksamheter	55
Plan för uppföljning och insyn	57
Konkurrensprövningsplan	57

Sammanfattning

Kommunkoncernen uppvisar ett positivt resultat på 555 mnkr per augusti och prognosen för helåret uppgår till 761 mnkr. Resultatet per augusti och det positiva resultatet för året hänför sig främst till kommunen och Huga Bostäder AB.

Resultatet per augusti för kommunen enligt ekonomiska målet är 418 mnkr, vilket är 333 mnkr bättre än budgeterat. Det förklaras av högre skatteintäkter, överskott för centrala anslag och att nämnderna sammantaget redovisar överskott. Helårsprognosen uppgår till 376,5 mnkr vilket är 247 mnkr bättre än budget. Det utgör 5,6 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Prognosen förklaras främst av högre skatteintäkter samt att reserverade medel inte väntas förbrukas till fullo. Nämnderna beräknar sammantaget ett överskott.

Den förväntade utvecklingen framåt kvarstår, med en utmaning att finansiera framtidens välfärd. SKR betonar vikten av att kommuner och regioner därför inte använder årets överskott till att finansiera kostnadshöjande åtgärder. Istället bör eventuella överskott användas till att inleda arbetet med att ställa om välfärden, bland annat med hjälp av ny teknik.

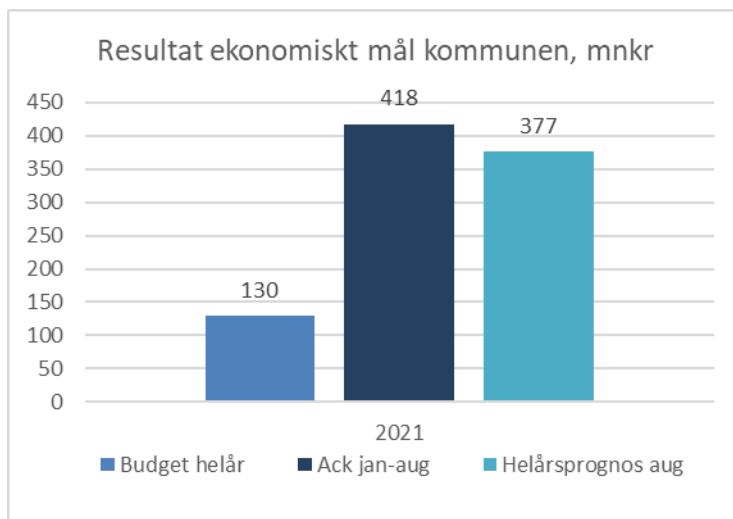
Med ett stort prognostiserat överskott för året bedömdes i delårsrapporten per mars att det finns utrymme för att, inom balanskravets regler, genomföra engångsinsatser under året. Insatser som ska bidra till att mildra effekter av pandemin och/eller möjliggöra lägre kostnader kommande år. I delårsrapporten beslutade kommunfullmäktige att avsätta ett utrymme om maximalt 33 mnkr för trygghetsskapande åtgärder, förebyggande underhållsåtgärder, omställningskostnader för kommungemensam verksamhetsutveckling och aktiviteter inom kultur och fritid. Nämnderna rapporterar att åtgärder genomförs i enlighet med beslut.

Det starka resultatet i kombination med lägre investeringsvolymen gör att självfinansieringsgraden av investeringar är hög. Självfinansieringsgraden, femårssnitt, prognostiseras uppgå till 115 procent för kommunen och 92 procent för kommunkoncernen. Prognosen för 2021 pekar på en ökning av den externa skulden med cirka 6 procent (300 mnkr) och låneskulden per invånare prognostiseras till 50 tkr per invånare. Det ska jämföras med målet att skulden inte ska överstiga 85 tkr per invånare och med budget för 2021 med en ökning till 53 tkr per invånare.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott vid årets slut om 8 mnkr. Nämndernas utfall per sista augusti är ett överskott på 75 mnkr. Nämnderna har varit försiktiga i sina antaganden och effekter av pandemin skapar fortfarande viss osäkerhet i prognoserna. Sammantaget redovisar tre nämnder underskott, fyra nämnder redovisar överskott och resterande nämnder mindre eller inga avvikelser. Överskotten förklaras till stor del av lägre volymer än budgeterat. Nämndernas arbete med att jämföra verksamheternas effektivitet med andra kommuner har utvecklats under året och leder till att åtgärder vidtas eller planeras att vidtas. För att kunna dra fler och bättre slutsatser om vilka åtgärder som borde vidtas, för att effektiviseringarna ska bli långsiktigt hållbara, behöver nämnderna fortsätta med att utveckla analyserna av orsakerna till de avvikelser som konstaterats, det vill säga svara på vad som orsakar skillnader i kostnadsnivåer och i verksamhetsresultat.

Även under 2021 har pandemin inneburit omfattande omställningar av den kommunala verksamheten. I takt med att befolkningen vaccineras och restriktionerna plockas bort kan många verksamheter återgå till mer normal verksamhet igen.

Statistik för första halvåret indikerar en befolkningsökning för året som inte når upp till prognosen i budget 2021. En ny befolkningsprognos är framtagen i april 2021. Den pågående pandemin bedöms fortsätta påverka befolkningen och migrationen framöver. För innevarande år prognostiseras en ökning med 0,8 procent, drygt 900 invånare. Det är viktigt att nämnderna fortsatt följer och analyserar hur befolkningsutvecklingen påverkar verksamheterna.



Kommunens sjukfrånvaro till och med juli 2021 (genomsnitt de senaste 12 månaderna) är 8,9 procent och har minskat med 0,5 procentenheter jämfört med motsvarande mätning föregående år. Minskningen har skett i sjukfrånvarointervallen 15-90 dagar samt i det längsta sjukfrånvarointervallet över 180 dagar.

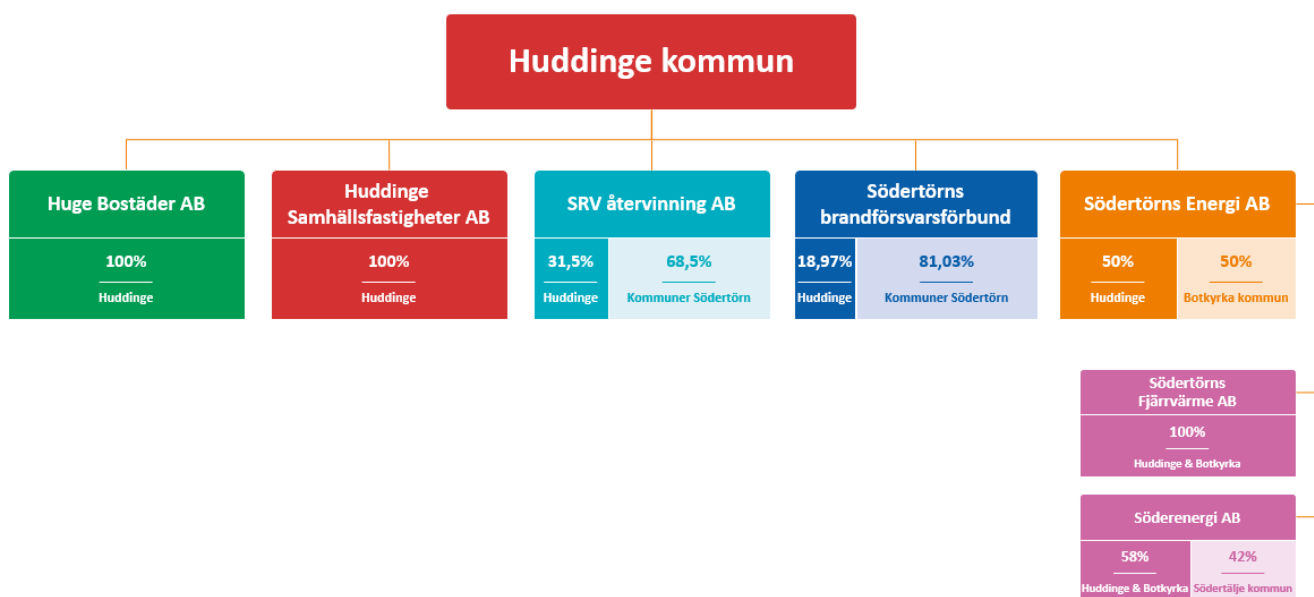
Sammantaget bedöms verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning i hög utsträckning kunna uppfyllas under året. Bedömningen är att de finansiella målen för god ekonomisk hushållning uppfylls för året. Prognosen visar på ett stort positivt resultat för kommunkoncernen och nämnderna sammantaget beräknas få ett överskott mot budget.

Förvaltningsberättelse

I delårsrapporten redovisas en förenklad förvaltningsberättelse som innehåller följande avsnitt:

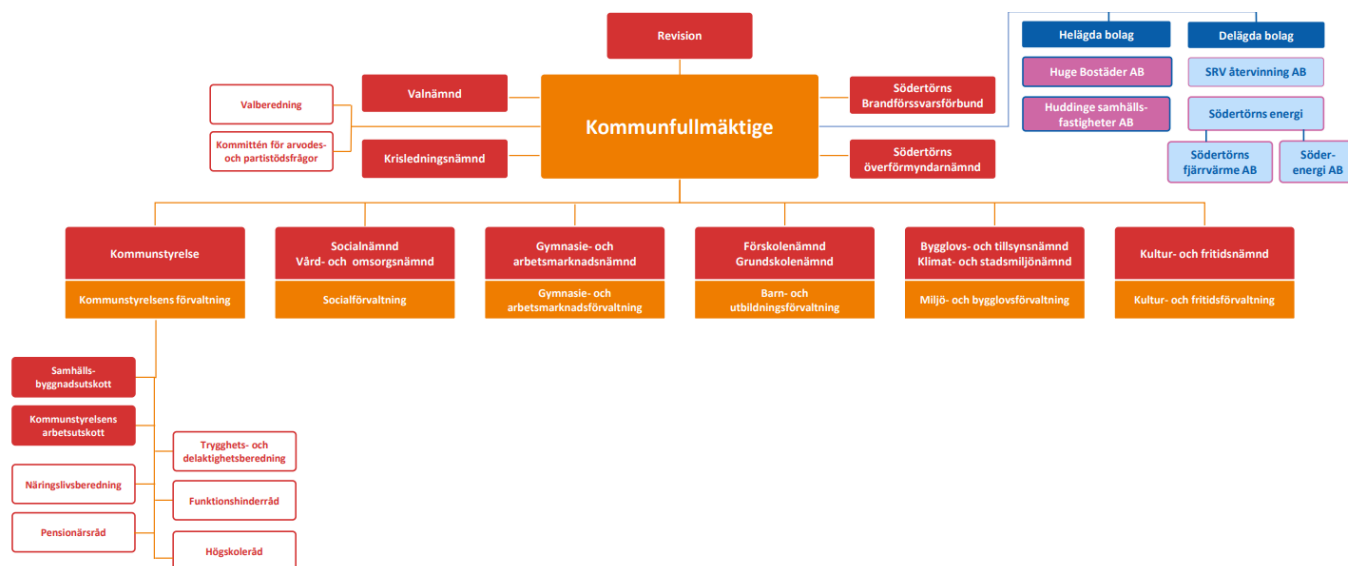
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning, Händelser av väsentlig betydelse, God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning, Balanskravsresultat, Väsentliga personalförhållanden och Förväntad utveckling.

Den kommunala koncernen



Den samlade kommunala verksamheten i Huddinge kommun drivs i nämnds- och förvaltningsorganisation samt i två helägda bolag, två delägda bolag och ett kommunalförbund. Tillsammans utgör dessa en ekonomisk enhet gentemot omvärlden. Den sammanställda redovisningen omfattar denna enhet.

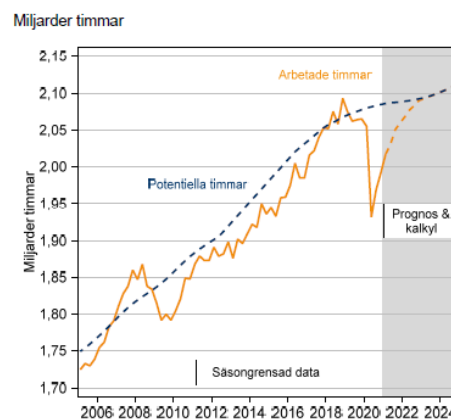
Huddinge kommun – kommunens organisation



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Samhällsekonomin

Återhämtningen i den svenska ekonomin fortsatte det andra kvartalet i år. Efter den stora nedgången andra kvartalet i fjol har BNP ökat varje kvartal sedan dess. Enligt Statistiska centralbyrån (SCB) ökade BNP i andra kvartalet i år jämfört med kvartalet innan. I SCB:s rapport *Sveriges ekonomi - statistiska årsrapport för 2021*, beskrivs det att det framförallt var ökade investeringar som höjde BNP. Även hushållens konsumtion bidrog till uppgången medan utrikeshandeln höll tillbaka tillväxten. Lättade pandemirestriktioner gör att hushållen fortsätter att öka sin konsumtion även det tredje kvartalet. Konjunkturinstitutet (KI) gör i sin rapport från augusti 2021, *Uppdatering av konjunkturbilden*, bedömningen att återhämtningen därefter går in i en lugnare fas. Deltamutationen av coronaviruset är en stor osäkerhetsfaktor. Om smittspridningen fortsätter att öka under hösten och restriktionerna åter skärps riskerar återhämtningen att hejdas, menar KI. Ytterligare en osäkerhetsfaktor är Mark- och miljööverdomstolens beslut att avvisa Cementas ansökan om kalkbrytning, vilket kan leda till brist på cement i Sverige och hämma produktionen. Riksdagen beslutade i september om en undantagslag som ger regeringen en grund för att bevilja ett förlängt, tillfälligt tillstånd för kalkbrytning. Fortsatt osäkerhet råder kring eventuell överprövning av beslutet. KI har i sin prognos för kommande kvartal räknat med att så inte blir fallet, åtminstone inte i någon större utsträckning. KI bedömer att BNP-tillväxten blir 4,4 procent helåret 2021. Sveriges kommuner och regioner (SKR) är något mindre positiva och bedömer en tillväxt på 4,1 procent, vilket däremot är en upprevidering från 3,2 procent ur prognosen som presenterades i april. Den fortsatta återhämtningen syns även på arbetsmarknaden. Enligt SCB uppgår sysselsättningsgraden till 67,6 procent och arbetslösheten till 8,9 procent i augusti 2021 (bägge talen säsongsrensade och utjämnade). Det är en förbättring jämfört med tidigare månader i år. SKR bedömer att antalet arbetade timmar ökar med 2,6 procent år 2021 och att gapet mellan potentiella timmar och arbetade timmar sluts år 2023.



I SKR:s skatteunderlagsprognos från augusti beräknas en starkare skatteunderlagstillväxt för året jämfört med prognosen från april. Skatteunderlagstillväxten har reviderats från 3,2 procent till 3,7 procent. Den snabbare ökningen 2021 innebär samtidigt att förändringen 2022 väntas bli svagare än tidigare beräknat. Upprevideringen för 2021 härrörs från att utvecklingen på arbetsmarknaden i år väntas bli långt starkare än SKR tidigare beräknat.

Skatteunderlagets tillväxt påverkas även av befolkningens tillväxt och sammansättning. Med undantag för 2020 har många kommuner tappat invånare under första halvan av 2021. I Stockholm ökade antalet invånare enbart med 268 personer. SKR menar att detta innebär en ny situation för många kommuner att hantera, då större kommuner inte längre kan räkna med en snabb ökning av skatteintäkterna som tidigare.

Inflationen och reporäntan

I augusti 2021 uppgick KPI med fast ränta (KPIF) till 2,4 procent. Det är framförallt ökade energipriser (el och drivmedel) som bidrar till den höga inflationstakten. KPIF exklusive energi uppgick till 1,4 procent i augusti. Riksbankens prognos är att inflationen kommer att ligga över 2 procent resten av året för att under nästa år falla tillbaka. Därmed lämnas reporäntan oförändrad på noll procent och förväntas vara oförändrad under hela Riksbankens prognosperiod, fram till 2024. Värdepappersuppköpen fortsätter under hela 2021 och för 2022 är bedömningen att innehavet kommer att vara relativt oförändrat. Även utbudsbegränsningar och logistikproblem har bidragit till att konsumentpriserna har ökat i snabb takt i flera länder som till exempel USA. Riksbanken bedömer dock att det inte kommer att leda till att den höga prisökningstakten består. Kommunkoncernen är nettolåntagare och ränteläget får relativt stor påverkan på koncernens resultat.

Befolkningsutveckling

Sveriges befolkning ökade med 0,5 procent under 2020, vilket var den lägsta ökningen i Sverige på 15 år. Även Huddinge hade en befolkningsökning som var ovanligt låg, den lägsta på över 30 år. Första halvåret 2021 har befolkningen i Huddinge ökat med 0,4 procent, eller 426 personer. Det är en fortsatt låg ökning jämfört med tidigare år.

Anledningen till den låga befolkningsökningen är bland annat att kommunen har ett utflyttningsnetto, det vill säga att fler har flyttat från Huddinge än till Huddinge. Flyttnettot kan delas upp i tre kategorier och Huddinge har ett utflyttningsnetto mot andra kommuner i länet samt även mot övriga län. Däremot har Huddinge ett utrikes inflyttningsnetto vilket betyder fler som invandrat än utvandrat. Men inflyttningsnettot från utlandet är det lägsta på 17 år, det beror på att antalet som flyttat till Huddinge från utlandet minskat kraftigt. En annan anledning till den låga befolkningsökningen är att antalet födda barn, första halvåret 2021, är det lägsta på hela 2000-talet. Färre födda barn leder till att födelsenettot är ovanligt lågt.

En befolkningsprognos är framtagen i april 2021. Den pågående pandemin bedöms fortsätta påverka befolkningen och migrationen framöver. Födelsenettot förväntas vara ganska lågt de närmsta åren men beräknas sedan öka i slutet av prognosperioden. Under de kommande tio åren är det flyttnettot som prognostiseras leda till en hög ökningstakt av befolkningen. För innevarande år prognostiseras en ökning med 0,8 procent, drygt 900 invånare. Med nuvarande befolkningsökning antas antalet invånare i slutet på 2021 bli i nivå med befolkningsprognosen. Det är viktigt att nämnderna fortsatt följer och analyserar hur befolkningsutvecklingen påverkar verksamheterna.

Elprisutveckling

En kall inledning av 2021 innebar att elpriserna låg på en högre nivå under januari och februari än under 2020. Elpriserna i mars kom däremot inte upp till samma nivåer som under de inledande månaderna. Hösten 2021 inleds dock med ett högre elpris än motsvarande period föregående år. Den främsta orsaken till det är låga vattenflöden till följd av en varm och torr sommar. Vädret under september och oktober kommer därför ha en inverkan på utvecklingen under hösten, där regn gynnar vattenkraften och leder till lägre elpriser.

Pensionsförpliktelser

Nya antaganden om livslängd för beräkning av pensionsskulden har fastställts av styrelsen för SKR. Den beräknade pensionsskulden bedöms att öka med i genomsnitt 4 procent för kommuner.

Pensioner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och beräknas uppgå till 1 577 mnkr för 2021. Med nya antaganden har skulden ökat med cirka 38 mnkr och medför att kostnaderna för pensionsutbetalningar i framtiden blir högre varje enskilt år.

Pensioner som är intjänade från och med 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen och som en avsättning i balansräkningen när personalen tjänar in sin pensionsrätt. Avsättningen för denna del beräknas uppgå till 993 mnkr. Med nya antaganden har skulden ökat med cirka 41 mnkr. Denna ökning belastar årets resultat.

Händelser av väsentlig betydelse

Huddinge Samhällsfastigheter AB har tecknat avtal om försäljning av fastigheten Bildhuggaren 1. Lokalerna består av ett särskilt boende med sammanlagt 90 platser och en förskola med 6 avdelningar. Försäljningen kommer att genomföras under första halvåret 2022 och överskottet av försäljningen beräknas till 71 mnkr.

Under mars månad sålde Huge Bostäder AB Beatebergsskolan 2 med en reavinst på 6,5 mnkr.

I syfte att säkerställa leverans i uppdragets utförande samt för att nå en budget i balans har klimat- och stadsmiljönämnden implementerat ett flertal större avtal för parkskötsel, parkeringsövervakning och fordonsflytt samt underhåll av konstruktionsbyggnader. Ett antal medarbetare avslutar sin anställning och under uppsägningstiden har nämnden kostnader både för medarbetare och för köp av externa tjänster. Från 2022 kommer nämnden i stort sett enbart ha kostnader för köp av externa tjänster.

Avveckling av två särskilda boende, Sjölidan och Stuvstagården, har en ekonomisk inverkan om 4,8 mnkr i avvecklingskostnader på helårsprognosen för vård- och omsorgsnämnden.

Kommunen har en pågående rättstvist där motparten begärt skadestånd då de anser sig ha lidit skada på grund av att de inte tilldelats kontrakt i den aktuella upphandlingen. Kommunen har avvisat alla skadeståndskrav. Tingsrätten har meddelat dom till fördel för kommunen. Domen har överklagats till hovrätten som meddelat datum för huvudförhandlingen i februari 2022. Rättstvisten har hittills kostat kommunen 1,6 mnkr. Kommunens rättegångskostnader ska betalas av motparten om tingsrättens dom står sig.

Huddinge kommun har från den 1 juli 2021 ingått avtal med extern part, Skogås Badmintonklubb, gällande driften av Skogås Racketcenter. Avtalet avser fem år med förlängningsoptioner fram till år 2029.

Klimat- och stadsmiljönämndens arbetsutskott beslutade i juni om utbetalning av skadestånd på 1,3 mnkr till fastighetsägare vars fastighet erhållit vattenskador till följd av kommunens arbete med grävning och därefter höjning av delar av Hagvägen. På grund av försäkringsvillkoren kunde inte skadan täckas via försäkringen vilket innebär att kommunen enligt skadeståndslagens bestämmelser har en skyldighet att ersätta fastighetsägaren.

Klimat- och stadsmiljönämnden har i september av Förvaltningsrätten tilldömts upphandlingsskadeavgift om 2 mnkr för vinterupphandling inför säsongen 2019-2020. Risker att domen skulle gå nämnden emot kändes till under föregående år och medel reserverades för detta. Domslutet, som har överklagats, har därför inte påverkat nämndens resultat ytterligare för detta år.

Pandemin har påverkat Huge Bostäders lokalyresgäster negativt då handeln av varor och tjänster har sjunkit. För att underlätta för lokalyresgästerna har bolaget givit hyresrabatter, mestadels inom ramen för det av regeringen beslutade regelverket avseende hyresrabatter. Att stötta de lokala affärsidkarna möjliggör att vi fortsatt kan ha långsiktigt hållbara centrum.

I slutet av 2020 drabbades Södertörns brandförsvärsförbund av en av de mest komplexa händelserna i förbundets historia när en avfallshög i Kagghamra, Botkyrka kommun, började brinna. De konventionella släckmetoder som finns bedömdes i ett tidigt skede som alltför riskfyllda. Beslut tog att avfallshögen skulle täckas med sand och efter en noggrann efterkontroll kunde en mer än 90 dagar lång räddningstjänstinsats avslutas. Den totala kostnaden uppgår till 9 mnkr. Delar av detta kommer att ersättas och prognosen är att förbundet endast kommer att belastas av den självrisk som uppgår till 3,6 mnkr.

I ett exploateringsavtal från 2017 som avser bebyggelse på en dåvarande infartsparkering i Stuvsta har kommunen avtalat att det i byggnaden ska finnas ett parkeringsgarage avsett för infartsparkering. Exploatören står för upprättandet av anläggningen som kommunen sedan erhåller utan ersättning. Det medför att en intäkt redovisas i kommunens resultaträkning och prognosen är att det påverkar årets exploateringsresultat med 126 mnkr. Anläggningen redovisas också som en tillgång för kommunen vilket medför avskrivningskostnader under lång tid framöver. Kommunen ansvarar också för garagets driftskostnader.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Sammantaget bedöms verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning i hög utsträckning kunna uppfyllas under året. Bedömningen är att de finansiella målen för god ekonomisk hushållning uppfylls för året. Prognosen visar på ett stort positivt resultat för kommunkoncernen och nämnderna sammantaget beräknas få ett överskott mot budget.

Nämndernas preliminära bedömningar av helårsresultatet för ekonomi och nämndens mål visar att dessa i allt väsentligt uppnås. Klimat- och stadsmiljönämnden bedömer att en ekonomi i balans inte uppnås för året.

Nämndens preliminära bedömning av helårsresultat för ekonomi respektive nämndens mål (Uppnås, Uppnås inte)

	Förskolenämnd	Grundskolenämnd	Gymnasie- och smärknadsnämnd	Socialnämnd	Vård- och omsorgsnämnd	Kultur- och fritidsnämnd	Bygglövs- och tillsynsnämnd	Klimat- och stadsmiljönämnd	Kommunstyrelse
Ekonomi	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✗	✓
Nämndens mål	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
God ekonomisk hushållning	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning

Målområde: God ekonomi och effektiv verksamhet - ekonomisk hållbarhet

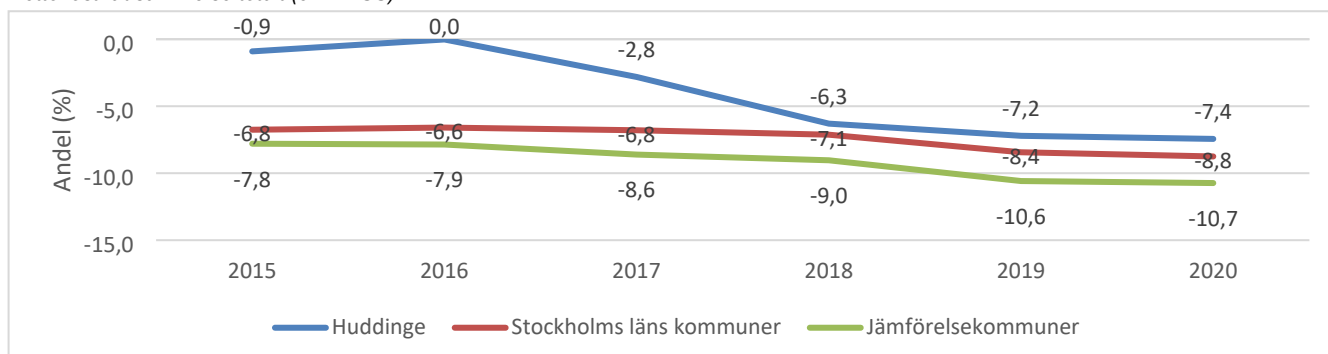
Kommunfullmäktigemål: Skattemedel används effektivt

Indikatorer	2019	2020	2021	Etappmål	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Resultat exkl exploatering (%)	2,7	6,1	5,6*	≥2	Uppnås	≥ 2,0
Skattesats, kommun (%)	19,87	19,87	19,77	19,77	Uppnås	Genomsnitt län

* Avser helårsprognos i delårsrapport per augusti. Slutligt utfall 2021 redovisas i årsredovisning

Arbetet med den långsiktiga finansieringen är prioriterat. En tydlig ekonomisk styrning ska möjliggöra en lägre skattesats, med ambitionen att på längre sikt klara att komma ner i en skattesats motsvarande genomsnittet för länet, vilket är 19,06 för 2021. Sammantaget resulterade arbetet under 2020 i beslut om ett minskat skatteuttag med 10 öre för 2021.

Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS)¹



Kommunens nettokostnadsavvikelse visar på en positiv utveckling för åren 2017-2020. Huddinge har närmast sig genomsnittet för jämförelsekommunerna och genomsnittet för Stockholms läns kommuner, men har fortsatt en högre nettokostnadsavvikelse som indikerar att det fortsatt finns en potential för att höja effektiviteten i verksamheterna. Nämndernas arbete med att jämföra verksamheternas effektivitet med andra kommuner har utvecklats under året och leder

¹ Nettokostnadsavvikelse: Faktiska kostnader i relation till förväntade kostnader givet kommunens strukturella förutsättningar

till att åtgärder vidtas eller planeras att vidtas. För att kunna dra fler och bättre slutsatser om vilka åtgärder som borde vidtas, för att effektiviseringarna ska bli långsiktigt hållbara, behöver nämnderna fortsätta med att utveckla analyserna av orsakerna till de avvikelser som konstaterats, det vill säga svara på vad som orsakar skillnader i kostnadsnivåer och i verksamhetsresultat. Resultatet, exklusive exploatering, per augusti för kommunen är 9,4 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Helårsprognosen uppgår till 5,6 procent. Resultatet förklaras av högre skatteintäkter samt att reserverade medel inte väntas förbrukas till fullo. Överskottsålet för kommunen beräknas därmed klaras för året. Nämnderna beräknar sammantaget ett överskott, vilket till viss del avser lägre volymer i verksamheterna när befolkningsutvecklingen har varit långsammare än prognos. Samtidigt finns det obalanser i vissa verksamheter. Arbetet med att implementera ett kontinuerligt analysarbete av verksamheternas effektivitet i ordinarie planerings- och uppföljningsprocess fortgår och en systematik har skapats för att följa hur kommunen nyttjar extern finansiering i verksamheterna.

För kommunkoncernen prognostiseras ett resultat på 761 mnkr och låneskulden beräknas öka marginellt från 48 tkr per invånare till 50 tkr vid årets slut.

För att säkerställa implementering av ny lokalförsörjningsprocess beslutade kommunstyrelsen 2020 om handlingsplan för effektiv och ändamålsenlig lokalförsörjning. En översyn av ägardirektiven till Huddinge Samhällsfastigheter AB och Huga Bostäder AB pågår. Arbetet med att införa lokalbank och internhyressystem är prioriterat, men kommer inte hinna slutföras under året.

Upphandlings- och inköpsarbetet fortsätter att utvecklas och förstärkas. En organisation med certifierade beställare är införd och ett arbete med att införa kategoristyrning har påbörjats i syfte att säkerställa en strategisk styrning av organisationens inköp.

I syfte att skapa bättre förutsättningar för att bedriva digital utveckling i Huddinge kommun har en implementering av ny styr- och samverkansmodell inletts. Digitaliseringspotten har för 2021 haft fyra inriktningar inom vilka ansökningar från verksamheterna har kunnat kategoriseras. Inför 2022 pågår ett arbete med att göra om pottens inriktningar till att motsvara de prioriterade områdena för digitalisering som tas fram i etableringen av portföljstyrning. Genom att knyta Digitaliseringspotten närmare till kommunens digitaliseringsportfölj förväntas förmågan att prioritera rätt satsningar, och att kvalitetssäkra deras genomförande, att öka. Fjorton initiativ har under 2021 tilldelats medel från Digitaliseringspotten, varav ett par har pausats eller avbrutits.

- automatisering av hantering av skolkonton, automatisering av hantering av personaluppgifter i verksamhetssystem och digitaliserad lösning för modersmål och studiehandledning (1 mnkr)
- VR-utbildning för att förhindra hot och våld (0,4 mnkr)
- digitaliserad samtalsmall (0,7 mnkr)
- digital boknings- och bidragstjänst inom kultur och fritid (0,7 mnkr)
- visualiserad bygglovsprocess i e-tjänst, besöksräkning med mobildata i Huddinges naturreservat samt internet of things och smart fastighetsprojekt (0,6 mnkr)
- implementering av ny styr- och samverkansmodell (1,3 mnkr)
- initiativ kring säker inloggning har avbrutits med anledning av osäkerhet kring lösningens legalitet
- initiativ kring automatisering och övervakning av säkerhetspolicy har pausats med anledning av global halvledarbrist

Kommunfullmäktigemål: Huddinge kommun är en attraktiv arbetsgivare

Indikatorer	2019	2020	2021	Etappmål	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Medarbetarengagemang (HME total nivå) (%)	80	80	79	>80	Uppnås inte	Topp tre i länet
Sjukfrånvaro (%)	7,8**	10,1**	8,9	<7,9*	Uppnås inte	Genomsnitt länet

*Avser perioden juli 2020-juli 2021. Slutgiltigt utfall redovisas i årsredovisning

**Officiellt publicerade uppgifter

Trenden avseende medarbetarengagemang är på övergripande nivå i det stora hela oförändrad. I kommunens olika verksamheter kan man se vissa variationer där till exempel förskolan har en något negativ trend de senaste åren samtidigt som hemtjänsten har haft en positiv utveckling som i 2021 års undersökning har stagnerat. Kommunens satsningar på ledarskap och ledarnas förmåga att engagera medarbetarna är en del i arbetet med att förbättra medarbetarnas arbetsmiljö och kulturen i de olika verksamheterna. En nedbrytning av undersökningen visar att ledarskapet är ett område som behöver fortsätta utvecklas för att resultaten ska förbättras.

Sjukfrånvaron har sjunkit men är inte tillbaka på samma nivå som innan pandemin och bedömningen är att årets etappmål inte kommer att uppnås. Huddinge har den näst högsta sjukfrånvaron i länet och för att på längre sikt komma ner i en sjukfrånvaro som motsvarar ett genomsnitt i länet krävs flera insatser i verksamheterna. Det finns dock inbyggda svårigheter att jämföra kommuner med varandra då andelen verksamheter som drivs i egen regi, särskilt inom kontaktyrken som generellt har en högre sjukfrånvaro, skiljer sig åt väsentligt mellan kommunerna. Oavsett svårigheter att jämföra uppgifter mellan olika kommuner har Huddinge över tid haft en hög sjukfrånvaro. I syfte att minska kommunens sjukfrånvaro har ett arbete påbörjats med att införa ett riskorienterat arbetssätt. Detta innebär att arbeta särskilt med arbetsgrupper och individer som befinner sig i riskzonen för sjukskrivning. Utöver detta har en revidering av sjukskrivningsprocessen i hela kommunen påbörjats. Förändringen syftar till att säkerställa att medarbetare ska ta kontakt med ansvarig chef första dagen eller så tidigt som möjligt i sjukfrånvaroperioden. Dessa åtgärder har i andra organisationer och kommuner lett till en minskad sjukfrånvaro. Det pågår också arbete för att minska sjukfrånvaron i de olika verksamheterna. Socialnämndens verksamheter har till exempel under året arbetat särskilt med att minska sjukfrånvaron mellan 15–90 dagar i syfte att förebygga långtidssjukskrivningar.

Den långsiktiga kompetensförsörjningen är en viktig fråga för kommunen. För att klara konkurrensen om arbetskraft behöver kommunen fortsätta sitt arbete med att vara attraktiv som arbetsgivare. Arbetet med att attrahera nya medarbetare sker bland annat genom att samarbeta med universitet och högskolor, genom mässor och föreläsningar samt genom att erbjuda praktik och genom etablerade samarbeten såsom verksamhetsförlagd utbildning inom pedagogisk verksamhet.

Målområde: En kommun där människor trivs och växer - social hållbarhet

Kommunfullmäktigemål: Lyckad skolgång och tidiga insatser lägger grunden för framtiden

Indikatorer	2019	2020	2021	Etappmål	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen åk 9 (%) hemkommun	80,9	81,5	81,3	>80,9	Uppnås	Topp tre i länet
Elever med gymnasieexamen inom 3 år (%) hemkommun	66,2	66,0	**	>66,2	Ingen bedömning	Topp tre i länet
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)	-	71	-	-	***	Topp tre i länet

*Utfall publiceras v 39, 2021 och redovisas i årsredovisning

**Utfall publiceras v 50, 2021 och redovisas i årsredovisning

***Utfall publiceras v 47 2022

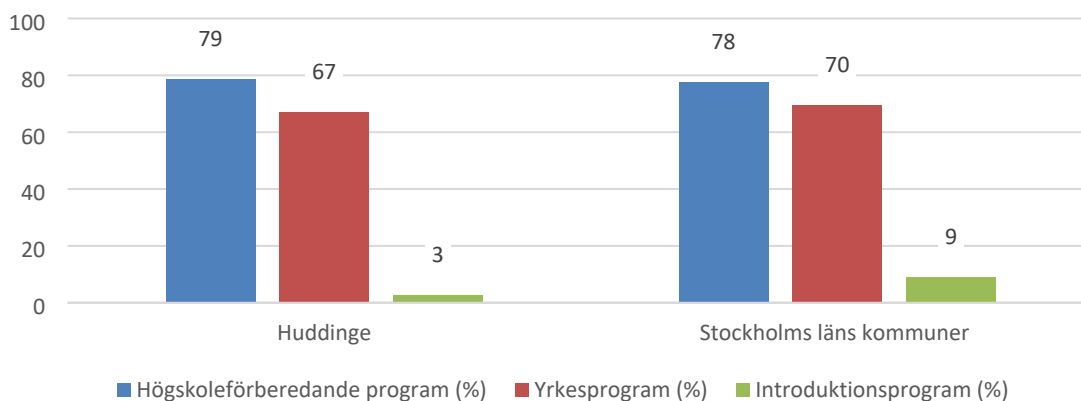
***Kan ej bedömas då etappmål saknas

Indikatorerna som avser utbildning omfattar samtliga folkbokförda elever i Huddinge kommun oavsett om de går i kommunala eller fristående skolor. Andelen elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen i årskurs 9 har förändrats marginellt de senaste åren. I den kommunala grundskolan pågår bland annat utveckling för att öka likvärdigheten mellan och inom kommunens grundskolor för att på sikt uppnå det långsiktiga målet om att vara bland de kommuner i länet som har högst andel elever som klarar kunskapskraven i samtliga ämnen.²

² På grund av en statlig utredning kring sekretess avseende fristående skolor offentliggjordes inte resultaten för hemkommun 2020. Årets etappmål om mer än 80,9 procent sattes av den anledningen med utgångspunkt i resultaten 2019. Regeringen har infört en temporär lösning som gör statistik om fristående skolor offentlig igen fram till 2023.

Andelen elever med gymnasieexamen inom 3 år, oavsett de går i kommunala eller fristående skolor, eller gymnasieskolor i annan kommun inom gymnasieregionen, har ökat sedan 2014 för att i det senaste publicerade resultatet (2020) ligga omkring 66 procent vilket är något under snittet i länet på 68 procent. När indikatorn bryts ner på programinriktning kan man se att en högre andel elever i Huddinge har klarat av gymnasiets högskoleförberedande program och en lägre andel elever har klarat av yrkesprogram och introduktionsprogram. Nya resultat kommer att publiceras vecka 50 och återrapporteras i årsredovisningen.

Elever med gymnasieexamen inom 3 år (%) hemkommun fördelat på programinriktning i jämförelse med länet (2020)



Att eleverna klarar sin skolgång är en av de mest avgörande faktorerna för att få arbete och kunna vara aktiv i samhället. För att fler ska klara skolan pågår arbete i de pedagogiska verksamheterna vilket är en förutsättning för att målen om att öka resultaten över tid ska uppnås. I förskolan arbetar man bland annat för att minska förskolegruppernas storlek så att alla barn ska få en bra grund att stå på. I grundskolan pågår ett aktivt arbete med att skapa förutsättningar för en tillgänglig lärmiljö och att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet på alla nivåer i både skolor och hos huvudman. Dessa områden är identifierade förbättringsområden utifrån uppföljningen av det systematiska kvalitetsarbetet och syftar till att ge alla elever förutsättningar att nå kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt. Inom Huddinges kommunala gymnasieverksamhet sätts extra fokus på åtgärder för att stärka resultaten för de elever från Huddinge och övriga regionen som studerar på yrkesprogrammen. Även kommunens preventiva arbete har betydelse för att eleverna ska lyckas. Kompetensutveckling av personalen är också en viktig faktor för framgång.

När det gäller indikatorn *Invånare med bra självskattat hälsotillstånd (%)* är utfallen på en jämn nivå de senaste tio åren. Även skillnader mellan kvinnor och mäns upplevda hälsotillstånd har jämnats ut. Detta då kvinnor nu skattar sin hälsa högre än tidigare och männen lägre. Resultatet i denna indikator är kopplat till flertalet faktorer såväl fysiska som psykosociala varav kommunens verksamheter endast kan påverka ett fåtal.

Kommunfullmäktigemål: Huddinge upplevs som trivsamt och tryggt

Indikatorer	2019	2020	2021	Etappmål	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Invånare som upplever att kommunen är en bra plats att leva och bo på (%)	-	-	*	Genomsnitt lään	Ingen bedömning	Topp tre i länet
Upplevd trygghet i bostadsområdet (%)	-	-	*	Genomsnitt lään	Ingen bedömning	Topp tre i länet

* Utfall publiceras v 51, 2021 och redovisas i årsredovisning

-Uppgift saknas

Indikatorerna bygger på Statistiska centralbyråns (SCB) nya medborgarundersökning vilket innebär att det saknas historiska värden. De första resultaten publiceras till i årsredovisningen.

I kommunen pågår flera insatser för att Huddinge ska upplevas som både trivsamt och tryggt. När det gäller tryggare och mer trivsamma miljöer planerar kommunen att placera trygghetskameror på de mest prioriterade platserna, fler kameror ska placeras ut under nästa år. Andra förändringar som är planerade är att göra det mer attraktivt för Huddingeborna att vistas i Huddinge centrum och att förbättra miljön kring Huddinge station. Särskilda medel (10 mnkr) för ökad trygghet och trivsel har fördelats och insatser som etablering av trygghetskameror, föräldrarådgivning på skolan, läxläsning och lovverksamhet genomförs under året. En försöksverksamhet med trygghetsvärdar genomförs under sex månader.

En annan viktig del i arbetet med att skapa trivsamma och trygga miljöer är samhällsplaneringen. Projekt som ökar Huddingebornas service och närhet till grönområden, mötesplatser och kultur, liksom projekt som förbättrar utbudet av idrotts- och fritidsaktivitet prioriteras. Ett exempel är den planerade förbättringen av den stationsnära miljön i Huddinge centrum och arbetet med att förbättra entréerna till bostadsnära natur.

För att förbättra invånarnas tillgänglighet till spontanidrott har ytor för streetbasket och beachvolleyboll etablerats under året. För ökad trivsel och trygghet har kommunen tillsammans med föreningslivet även arbetat med förebyggande insatser mot nedskräpning på olika sätt. En skräpplockaraktivitet genomfördes med Huddinges skolor och förskolor under våren och sammanlagt deltog närmare 7000 personer. Fler aktiviteter kommer att genomföras under året inom ramen #HuddingeStäder#. Kommunen har också varit med och möjliggjort en kampanj mot klotter under perioden, där medborgarna uppmanades att anmäla klotter och delta i utlotning av biobiljetter.

Kommunfullmäktigemål: Huddinges verksamheter präglas av kvalitet och valfrihet

Indikatorer	2019	2020	2021	Etappmål	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Invånare som upplever att kommunens verksamheter sköts bra (%)	-	-	*	Genomsnitt län	Ingen bedömning	Topp tre i länet

* Utfall publiceras v 51, 2021 och redovisas i årsredovisning

Indikatorn bygger på SCB:s nya medborgarundersökning vilket innebär att det saknas historiska värden. De första resultaten publiceras till i årsredovisningen.

Kommunen fortsätter sitt arbete med tillgänglig service. Ambitionen är att invånarna ska ha ”en väg in” till kommunen och kunna få svar på sina frågor direkt i sin kontakt med kommunens servicecenter.

I syfte att öka invånarnas möjligheter att välja utförare infördes i april nytt kundval för särskilt boende för äldre. Idag finns totalt 45 utförare inom särskilt boende för äldre att välja på. Som invånare ska det vara enkelt att hitta information och att kunna jämföra kvalitén och därmed kunna välja mellan olika utförare när det blir aktuellt. På kommunens hemsida har invånarna under lång tid kunnat jämföra förskolor, grundskolor, vård- och omsorg, hemtjänst, boendestöd, ledsagar- och avlösarservice, familjerådgivning, korttidsvistelse, daglig verksamhet och insatser pågår för att för att förbättra möjligheterna till jämförelser ytterligare³. Arbetet pågår också att utveckla kommunens hemsida och självservicefunktion. Tydligare information och fler e-tjänster ska göra kommunen tillgängligare och inte begränsa invånaren till kommunens öppettider.

Kommunfullmäktigemål: Arbete och företagsamhet lägger grunden för en framgångsrik kommun

Indikatorer	2019	2020	2021	Etappmål	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Invånare med långvarigt ekonomiskt bistånd (%)	0,68 ⁴	0,68		<0,69**	Uppnås	Topp tre i länet
Företagarnas betyg på kommunens service (NKI) ⁵	73	77		>73**	Uppnås	Topp tre i länet

** Etappmålen för de båda indikatorerna ställs mot 2020 års utfall på grund av eftersläpning i publicerade resultat

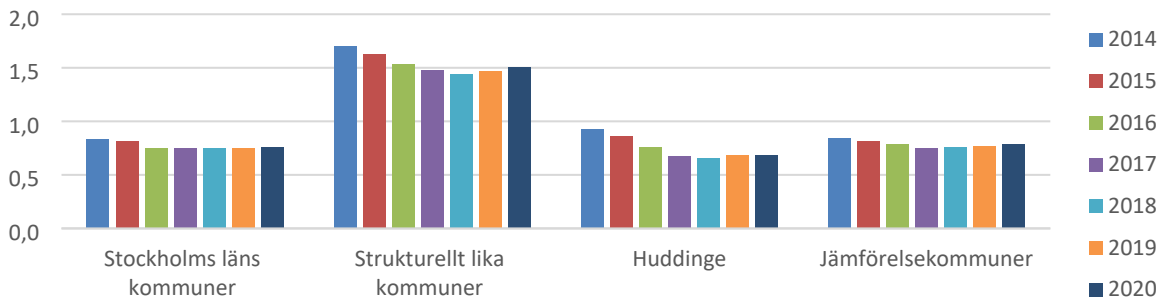
Ett långvarigt biståndsmottagande innebär framförallt försämrad livskvalitet för den enskilde och ju längre perioder man behöver ekonomiskt bistånd desto svårare blir det att komma i egen försörjning. Kommunerna har olika strukturella förutsättningar vilket gör att jämförelser mellan kommuner utan att väga in strukturella skillnader ska göras försiktigt. Huddinge har, i jämförelse med kommuner som har liknande strukturella förutsättningar, över tid haft en låg andel invånare som är i behov av långvarigt ekonomiskt bistånd. Etappmålet för invånare med långvarigt ekonomiskt bistånd kommer att uppnås.

Diagram Invånare med långvarigt ekonomiskt bistånd (%)

³ <https://www.huddinge.se/organisation-och-styrning/hitta-och-jamfor-verksamheter/>

⁴ Officiell siffra justerad från 0,69 till 0,68

⁵ Företagsklimat enligt Öppna jämförelser



För kommunen är det prioriterat att fler invånare ska försörja sig själva. Jämförelsen visar att Huddinge i förhållande till sin struktur har en låg andel, och i jämförelse med länet och Huddinges jämförelsekommuner har Huddinge en lägre andel. I samtliga jämförelsegrupper är det fler män än kvinnor som är i behov av långvarigt ekonomiskt bistånd. Skillnaden återkommer i hela riket och har varit bestående under en längre period. Genom att fortsätta erbjuda effektiva arbetsmarknadsåtgärder och ställa krav på motprestation ska behovet av långvarigt ekonomiskt bistånd fortsatt hållas på en låg nivå.

Företagsklimatet har de senaste åren förbättrats. I undersökningen får företagarna bedöma kommunernas service och effektivitet inom sex myndighetsområden: brandskydd, bygglov, markupplåtelse, miljö- och hälsoskydd, livsmedelskontroll samt serveringstillstånd. I de senaste publicerade resultaten som avser 2020 uppnåddes 77 i Nöjd-kund-index (NKI) på total nivå. Vid en nedbrytning av det övergripande resultatet syns att utmaningarna finns inom bygglov, markupplåtelse och tillgänglighet.

Företagarnas betyg på kommunens service (NKI) fördelat på

	Huddinge	Haninge	Järfälla	Nacka	Sollentuna	Stockholm	Österåker
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt)	77	76	79	79	73	73	74
Bygglov	56	71	74	75	70	55	70
Brandskydd	84	87	83	84	84	83	83
Livsmedelskontroll	82	80	82	80	76	79	79
Markupplåtelse	65	78			66	70	
Miljö- och hälsoskydd	81	73	82	68	59	84	71
Bemötande	82	82	83	86	76	81	80
Effektivitet	77	77	79	77	71	73	73
Information	76	75	77	76	73	75	73
Kompetens	79	79	80	81	74	78	77
Rättssäkerhet	78	78	79	79	75	75	77
Tillgänglighet	74	77	78	78	73	73	75

Färgsättning i förhållande till genomsnitt bland jämförelsekommunerna. Grönt: bättre, gult: i linje med snittet Rött: sämre

En del av arbetet för ett attraktivt företagsklimat handlar om att skapa mötesplatser för företagare med spridning i hela kommunen. Under året har mötesplatserna varit digitala vilket ökat tillgängligheten och mötena har nått fler. Som exempel på detta har en mötesplats riktats till nyföretagare där deltagandet ökade. Syftet med de olika mötesplatserna är både att informera företagarna och att skapa en dialog för att ta reda på hur kommunen kan förenkla och förbättra för kommunens företag.

Kommunfullmäktigemål: Hållbar tillväxt med fokus på eget ägande

Indikatorer	2019	2020	2021	Etappmål	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Antal färdigställda bostäder	360	241	*	1300 per år	Uppnås inte 2021	1300 per år ⁶

*Utfall redovisas i årsredovisning

⁶ Totalt 20 000 nya bostäder från och med 2017 till och med 2030

Huddinges höga ambitioner för antalet färdigställda bostäder har inte uppfyllts de senaste åren och etappmålet för 2021 kommer troligen inte att nås. Planeringsberedskapen är dock god med cirka 18 500 bostäder i pågående planering. Enligt rapporten Läget i länet 2021:18 är bostadsbyggandet i länet på en lägre nivå än tidigare år och ligger nu på en nivå som inte motsvarar det demografiska behovet.

En revidering av kommunens översiktsplan pågår, inom ramen för det arbetet utreds var potentialen att bygga småhus är som störst i kommunen. För att åstadkomma fler bostäder för äldre görs en översyn av om det går att få in i både nya och pågående exploateringsprojekt.

Kommunens lokaler ska vara ändamålsenliga och användas effektivt till exempel genom samnyttjande. Några goda exempel är till exempel Huddinge Aulan som samnyttjas med teaterverksamhet för unga och ungdomsverksamhets som samnyttjar lokaler med studieförbund. Vissa lokaler behöver utvecklas och moderniseras för att öka flexibiliteten.

Kommunen deltar i flera regionala nätverk och samverkanskanaler för att främja utbudet av kultur, idrott och anläggningar. Syftet med regional samverkan är att på ett kostnadseffektivt sätt erbjuda invånarna ett rikt kulturliv och en aktiv fritid med såväl stora som små idrotter. Regional samverkan leder också till utveckling av verksamheterna. Huddinge har idag fem regionala samarbeten för idrottsanläggningar, till exempel en cricketanläggning och en kartingbana.

Några andra aktuella exempel:

- Stockholm Art Trail som samordnas av Stockholms läns museum. Sju kommuner deltar och syftet är att locka konstpubliken i Stockholm att hitta till länets konsthallar som till exempel Fullersta Gård här i Huddinge.
- Kulturskolan har inlett två regionala musikprojekt, med syfte att genom samordning av resurser kunna erbjuda elever verksamhet med "spets".
- Fritidsgårdarna ingår 2021 i nätverket Kunskapscentrum, där 16 kommuner inom regionen ingår. Bland annat deltar fritidsledarna i gemensamma kompetensutvecklingsinsatser.
- I samverkan med Stockholms läns museum, Botkyrka och Haninge i utvecklingen av applikationerna Upptäck historien och Upptäck konsten.
- Arbetet med scenkonstresidens i samverkan med Södertörns högskola och Region Stockholms konsulentenhet

Målområde: Naturkommun som tar klimatansvar - ekologisk hållbarhet

Kommunfullmäktigemål: Minska klimatpåverkan

Indikatorer	2019	2020	2021	Etappmål	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Utsläpp av växthusgaser totalt, ton CO2 ekv/inv	1,38			<1,45	Uppnås*	1,0
Energianvändning kommunala lokaler (kwh/kvm)	164	157	**	137	Uppnås inte	Topp tre i länet
Befolkning som bor i stationsnära läge (<1200 meter från spärstation) (%)	71	70	***	72	Ingen bedömning	78

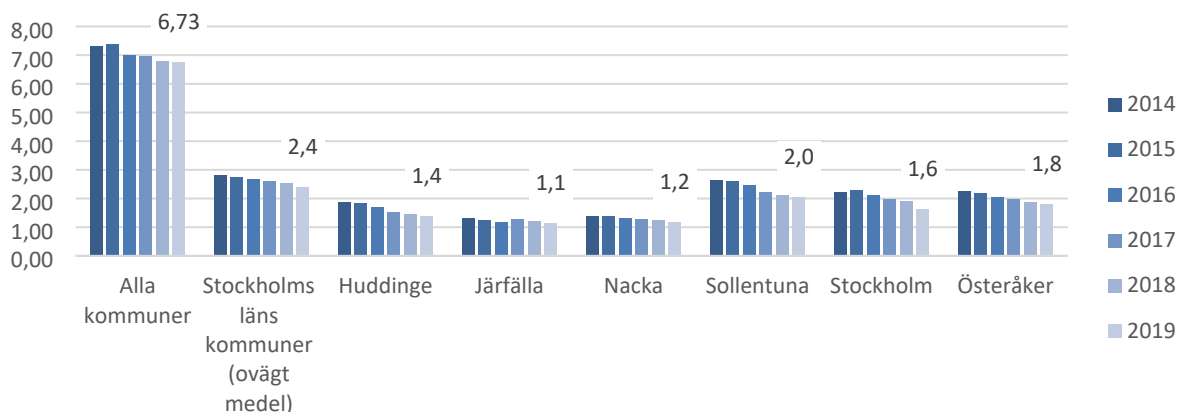
* Etappmål ställs mot 2019 års utfall på grund av eftersläpning i publicerade resultat. Utfall för 2020 publiceras v 36 2022.

** Resultaten för 2021 blir tillgängliga v 7 och redovisas i årsredovisning

*** Resultaten för 2021 blir tillgängliga jan 2022 och redovisas i årsredovisning

Klimatförändringar och globala temperaturökningar är en av vår tids stora utmaningar. Utsläpp av växthusgaser och framför allt utsläpp av koldioxid till atmosfären är en stor bidragande orsak till klimatförändringar och globala temperaturökningar. Utsläpp av växthusgaser kan påverkas stort av utsläpp från industrier. Huddinge har tack vare avsaknad av större industrier en förhållandevis låg andel utsläpp. Den sektor som har störst påverkan för Huddinges är utsläpp från vägtransporter och ett kontinuerligt arbete pågår för att minska dessa utsläpp.

Diagram Utsläpp av växthusgaser totalt, ton CO2 ekv/inv i förhållande till länet och Huddinges jämförelsekommuner



Över tid har utsläppen minskat och trenden är positiv. En åtgärd som kommunen har genomfört i syfte att bidra till målet är att tillsammans med Södertörnskommunerna samordna varutransporter. Andra insatser kommunen arbetar med syftar till att det ska vara lättare för kommuninvånarna att välja mer hållbara alternativ. Ett exempel på detta är att kommunen prioriterar byggande av bostäder i stationsnära lägen så att förutsättningarna för invånarna att välja kollektiva färdmedel och cykel före bil förbättras. Detta är också i linje med kommunens trafikstrategi som syftar till hela transportsystemet ska vara långsiktigt hållbart parallellt med att befolkningen växer så att ett ökat resande blir möjligt utan att öka miljöbelastningen och utsläppen av växthusgaser. Utöver kommunens egna satsningar påverkas också utsläppen av framsteg i den privata sektorn. Ett exempel på detta är att allt fler nya bilar som säljs är fossiloberoende.

När det gäller energianvändningen i kommunala lokaler pågår ett kontinuerligt arbete för att effektivisera energianvändningen och bolagen arbetar utifrån en årlig minskning om 2 procent. Att energieffektivisera är förknippat med höga investeringskostnader och bedömningen är etappmålet till 2021 inte kommer att nås baserat på nuvarande effektiviseringstakt.

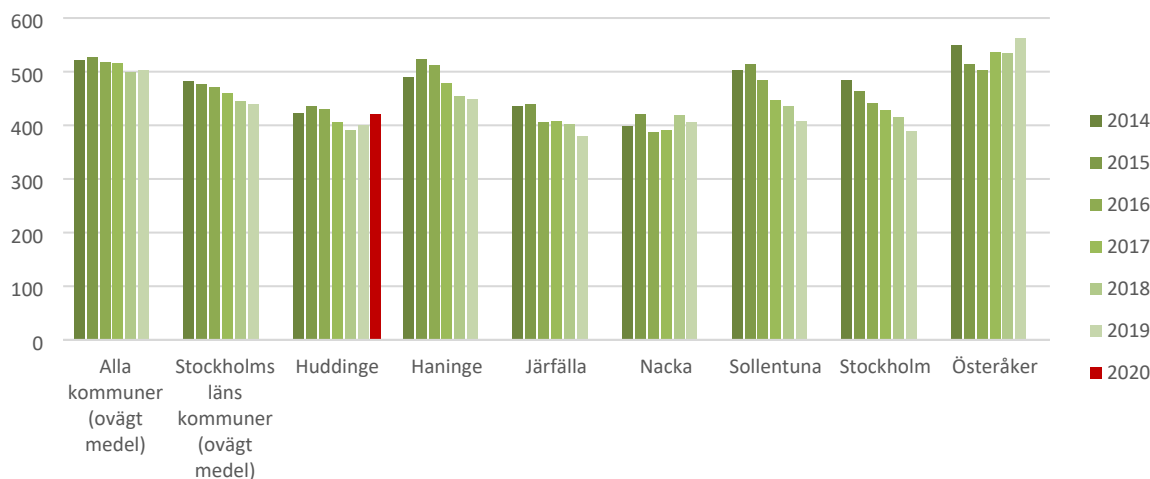
Kommunfullmäktigemål: Utveckla den cirkulära ekonomin

Indikatorer	2019	2020	2021	Etappmål	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	400	420		<400	Uppnås inte	370

* Etappmål ställs mot 2020 års utfall på grund av eftersläpning i publicerade resultat. Utfall för 2021 publiceras mars 2022.

Cirkulär ekonomi är ett nytt begrepp och kommunen har en utmanande resa framför sig med att utveckla den cirkulära ekonomin. Främst handlar cirkulär ekonomi om att se till att de resurser som används i samhället återanvänds så länge som möjligt och att jungfruligt material stannar kvar i naturen. En större återanvändning och en mer resurseffektiv hantering kan till exempel antydans av hur stor mängd hushållsavfall som samlas in.

Diagram Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person



Mängden hushållsavfall ökade med 5 procent från 2019 till 2020 och etappmålet nås inte. För några av kommunerna, bland annat Huddinge syns en viss ökning av mängden hushållsavfall de senaste åren. Orsakerna till ökningen de senaste åren kan inte helt förklaras. En möjlig förklaring till ökningen de senaste åren kan vara att allt fler inköp sker via webben i stället för i butik och att leveransen av paket leder till en högre mängd förpackningar som eventuellt hamnar i fraktionen grovsopor istället för i återvinningsfraktionen. Trenden med att beställa hem varor istället för att fysiskt köpa dem i butik ser inte ut att avta och detta kan vara en utmaning för kommunen att hantera framåt.

Arbetet för att utveckla den cirkulära ekonomin pågår på flera områden i kommunen, bland annat genom att ställa miljökrav i upphandlingar och inköp. Kommunen har under året antagit Avfallsplan 2021–2030 där fokus ligger på att hamna högre upp i avfallshierarkin och flera åtgärdsförslag är kopplade till cirkulär ekonomi genom till exempel högre andel återbruk och materialåtervinning.⁷

Ur miljösynpunkt bedöms de enskilt viktigaste åtgärderna i avfallsplanen vara:

- Olika åtgärder för att förebygga avfall, till exempel genom information, och rutiner vid inköp och upphandling av varor.
- Utveckling av återvinningscentraler med bland annat mottagning av återbruksmaterial och nya avfallslag för materialåtervinning samt samarbete med begagnataktörer
- Återanvända schaktmassor för att undvika uttag av outnyttjade naturresurser och minska transportbehovet av schaktmassor. Arbetet med att implementera åtgärderna kommer under hösten att börja utkristalliseras i aktiviteter och förhoppningarna är att dessa aktiviteter ska leda till mindre avfallsmängder.

Arbetet med att implementera åtgärderna kommer under hösten att börja utkristalliseras i aktiviteter och förhoppningarna är att dessa aktiviteter ska leda till mindre avfallsmängder.

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har fastställt finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Utfall per mars, augusti och prognos för 2021 redovisas inledningsvis. Prognosen visar på att målen i huvudsak bedöms uppfyllas för året. Nämndernas samlade prognoser visar på ett mindre överskott mot budget, delvis på grund av lägre volymer när befolkningen ökar mindre jämfört med budget. I de följande avsnitten redovisas uppföljning och analys mer detaljerat.

Balans mellan intäkter och kostnader i kommunen	Budget	Mars	Augusti	Prognos
Målsättning: Årets resultat exklusive exploatering ska vara lägst 2 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning	2,0	7,1	9,4	5,6

Skuldsättning i kommunkoncernen	Budget	Mars	Augusti	Prognos
Målsättning: Den externa låneskulden i kommunkoncernen ska inte överstiga 85 tkr invånare	53	49	47	50

Självfinansiering av investeringar - kommunkoncern	Budget	Mars	Augusti	Prognos
Målsättning: Självfinansieringen ska över ett femårsnitt inte understiga				
100 % för kommunen	98	-	-	115
70 % för kommunkoncernen	80	-	-	92

Budgethållning för nämnder och bolag	Budget	Mars	Augusti	Prognos
Budgethållning för nämnder, mnkr	0,0	27,8	75,0	7,8
Budgethållning för bolag, mnkr*	187	88	152	224

* Konsoliderade räkenskaper utan elimineringar

Intern kontroll

Nämndernas internkontrollarbete bedöms i stor utsträckning genomföras enligt plan.

Riskreducerande åtgärder

Nämnderna har planerat för totalt 24 riskreducerande åtgärder, varav bedömningen är att fyra av dessa inte kommer kunna genomföras under året.

⁷ [avfallsplan-huddinge-kommun.pdf](#)

Kommunstyrelsen rapporterar att två riskreducerande åtgärder inte kommer kunna slutföras under året. En åtgärd gäller ett systematiskt arbetssätt för säkerhetsanalyser och planer hos respektive systemägare. En metod för arbetet är etablerad och arbete pågår för att skapa ett systematiskt arbetssätt. Åtgärden bedöms kunna slutföras under 2022. Den andra åtgärden rör att skapa ett systematiskt och kommunövergripande brandskyddsarbete. Möjligheterna till en digitaliserad process utreds och åtgärden bedöms kunna slutföras under 2022.

Socialnämnden rapporterar att åtgärden kring att tillsammans med andra myndigheter se över hur personer kan motiveras till att lämna en kriminell livsstil inte kommer slutföras under året. Socialnämnden bedömer att detta kommer vara en fortsatt utmaning under de kommande åren. Arbete sker kontinuerligt, men förväntas inte kunna slutföras under 2021.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar att en åtgärd kring genomlysning och analys av ändamålsenligheten gällande nämndens lokalbestånd inte slutförs under året. Åtgärden är planerad att spänna över två år och arbetet är i fas med beslutad tidsplan.

Åtgärder från revision eller annan extern granskning

Nämnderna har inkluderat totalt 22 åtgärder utifrån revision eller annan granskning i internkontrollplanerna. Av dessa 22 bedöms fem åtgärder inte genomföras under året. Tre av dessa rör revisionens granskning av intern kontroll. Utifrån granskning har ett arbete påbörjats för att utveckla den interna kontrollen i kommunen genom att identifiera förvaltningsövergripande kontrollmoment. Översyn av internkontrollprocessen inklusive reglemente och arbetssätt kommer ske under 2022.

Systematiska kontroller

Nämnderna har totalt planerat för 44 systematiska kontroller och samtliga har genomförts eller bedöms genomföras under året. Resultatet på de stickprovskontroller som har genomförts visar i stor utsträckning på inga eller små avvikelser och ett fåtal visar på större avvikelser. Bygglövs- och tillsynsnämnden har genomfört kontroll av efterlevnaden av tio och tjugo veckors handläggningstid för bygglövsärenden. Av 23 kontrollerade ärenden som har för lång handläggningstid redovisar 20 avvikelser. Avvikelserna beror bland annat på missat beslut om förlängd handläggningstid och ökad belastning på medarbetarna med anledning av pandemin. Arbete pågår för att sänka handläggningstiderna för de ärenden som inte behöver lyftas till nämnd.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden har granskat att anställningsavtal har upprättats korrekt. Kontrollen visar att det finns brister i hur vissa anställningsavtal upprättas inom skolverksamheten. Bristerna har lett till att ett par anställda har konverterats till tillsvidareanställningar, trots att detta inte var avsikten med anställningen. Vidare har ej behöriga lärare anställts i strid mot skollagen genom att ha erbjudits visstidsanställning.

Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

Kommunkoncern

Resultat per augusti och helårsprognos

Resultaträkning koncern mnkr	Utfall aug-20	Utfall aug-21	Prognos 2021*
Intäkter	1 782	1 876	3 931
Kostnader	-5 182	-5 294	-9 118
Avskrivningar	-398	-428	-659
Verksamhetens nettokostnad	-3 7978	-3 846	-5 846
Skatt, gen. statsbidrag och utjämning	4 382	4 461	6 672
Verksamhetens resultat	584	615	827
Finansnetto	-98	-61	-66
Årets resultat	486	555	761

*Helårsprognos – konsoliderade räkenskaper utan eliminerings

Kommunkoncernen uppvisar ett positivt resultat på 555 mnkr för perioden och prognosen för helåret uppgår till 761 mnkr. Resultatet per augusti hänför sig främst till kommunen och Huga Bostäder AB där utfallen uppgår till 429 mnkr respektive

104 mnkr. För Huge Bostäder AB grundar sig resultatet till en del i att underhållsåtgärder har skjutits framåt, något som innebär en negativ resultatpåverkan i framtiden. Resultatet i Södertörns Energi AB är hänförligt till dotterbolaget Södertörns Fjärrvärme AB och beror på en högre försäljning av värme än budgeterat. Även för helåret förväntas dessa tre bolag stå för merparten av resultatet.

Övriga bolag och förbund i koncernen redovisar resultat efter finansnetto och före skatt och bokslutsdispositioner som sammantaget är positiva. Söderenergi AB uppvisar dock ett negativt resultat på -15 mnkr för perioden med en prognos på helåret på -2 mnkr, baserat på ägarandel. Helårsprognosen för kommunen, enligt ekonomiska målet, uppgår till 377 mnkr och utgör 5,6 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Helårsprognosen på 761 mnkr är drygt 400 mnkr bättre jämfört med resultatprognosen i Mål och budget 2021. Avvikelsen förklaras i allt väsentligt av prognosen för kommunen.

Koncernens investeringar

Investeringar Mnkr	Utfall Mars 2021	Utfall Aug 2021	Prognos 2021
Kommunen	65	199	436
Huddinge Samhällsfastigheter AB	141	415	623
Huge Bostäder AB	30	123	309
Södertörns Energi AB*	8	6	22
Söderenergi AB*	4	17	31
SRV Avfall AB*	6	18	20
Södertörns brandförsvärsförbund*	1	2	2
Summa investeringar	255	779	1 444

* Andel av totala investeringar som motsvarar kommunens ägarandel i respektive bolag/förbund

I delårsbokslutet uppvisar kommunkoncernen en sammanlagd investeringsvolym på nära 779 mnkr. Kommunens andel är 26 procent. Investeringarna i Huddinge Samhällsfastigheter AB uppgick till 415 mnkr vilket motsvarar 54 procent och avser främst kommunala verksamhetslokaler. För bolagen i energikoncernen är utfallet per augusti 6 mnkr för Södertörns Energi AB respektive 17 mnkr för Söderenergi AB. Prognosen för helåret ligger i linje med budget. Det bolag som har drabbats hårdast av effekterna från pandemin är Huge Bostäder AB där en övervägande del av de planerade investeringarna har uteblivit. Det beror framför allt på att i princip alla reinvesteringar i bostäder har tvingats skjutas på framtiden av risk för smittspridning.

Kommunen och Huddinge Samhällsfastigheter AB står för 80 procent av investeringarna. Huvuddelen av Huddinge Samhällsfastigheter AB:s lokaler hyrs ut till kommunen och får effekt på kommunens kostnader. Den långsiktiga finansieringen sker alltså genom skatteintäkter. För investeringar i övriga bolag sker den långsiktiga finansieringen främst genom andra intäkter såsom avgifter och hyror.

Självfinansiering av investeringar

Självfinansieringsgraden visar koncernens investeringar i förhållande till årets resultat och avskrivningar. Minskade investeringar i kombination med förbättrat resultat medför en förbättrad självfinansieringsgrad. För kommunen eftersträvas en självfinansieringsgrad på 100 procent eller mer som ett rullande femårsnitt bakåt i tid. Motsvarande siffra för koncernen är 70 procent eller mer. För perioden januari till och med augusti uppgår självfinansieringsgraden till 216 procent för kommunen respektive 77 procent för koncernen, avseende det enskilda året. För helåret sjunker prognosen dock till 85 procent för kommunen då större delen av de kommunala investeringarna förväntas ske under det tredje tertialet.

Det rullande femårsnittet 2017-2021, enligt prognos, landar på 115 procent för kommunen. Detta att jämföra med budget på 98 procent. För kommunkoncernen är prognosen 92 procent att jämföra med budget på 80 procent.

Självfinansieringsgrad 5-års snitt bakåt	2019	2020	2021
Kommunen	89%	109%	115%
Koncernen	91%	95%	92%

Skuldsättning i kommunkoncernen

Huvuddelen av all extern skuldförvaltning för kommunkoncernen är samordnad till kommunens internt bank och kommunen lånar upp pengar och vidareutlånar till bolagen. Kommunens externa låneskuld uppgår till 5 349 mnkr och utlåningen till kommunens bolag till 8 537 mnkr. Därutöver har SRV Återvinning AB långfristiga skulder om 112 mnkr.

Internbankens upplåning						
Mnkr	2017	2018	2019	2020	2021-08	P2021-12
Långfristig upplåning	3 966	2 763	3 761	3 621	3 636	3 775
Kortfristig upplåning	1 670	2 475	1 700	1 775	1 713	1 925
Totalt	5 636	5 238	5 461	5 396	5 349	5 700

Skillnaden mellan den externa skulden och vidareutlåningen till de kommunala bolagen utgörs av egen likviditet i kommunen. Beroende på det starka resultatet i kommunen under 2020 minskade den externa skulden något trots ökad utlåning till bolagen. Prognosen för 2021 pekar på en ökning av den externa skulden med cirka 6 procent (300 mnkr) och låneskulden per invånare prognostiseras till 50 tkr per invånare. Det ska jämföras med målet att skulden inte ska överstiga 85 tkr per invånare och med budget för 2021 med en ökning till knappt 53 tkr per invånare.

Kommunen

Resultat

Tabell: Resultaträkning, mnkr	Budget 2021	Prognos 2021	Utfall aug-21	%	Utfall aug-20
Verksamhetens kostnader/intäkter	-6 234,3	-6 162,7	-3 972,3	63,7%	-3 906,9
Exploateringsverksamhet	40,0	160,0	10,5	26,3%	5,3
Avskrivningar	-194,9	-194,9	-118,9	61,0%	-103,6
Verksamhetens nettokostnader	-6 389,3	-6 197,6	-4 080,7	63,9%	-4 005,2
Skatteintäkter	5 407,7	5 559,3	3 713,6	68,7%	3 528,0
Generella statsbidrag / utjämning	1 114,6	1 113,1	747,4	67,1%	853,7
Skatt, statsbidrag, utjämning	6 522,3	6 672,4	4 461,1	68,4%	4 381,7
<i>Nettokostnad som andel av skatt, gen. statsbidrag och utjämning</i>	<i>98,0%</i>	<i>92,9%</i>	<i>91,5%</i>		<i>91,4%</i>
Finansiella intäkter	154,8	175,3	122,0	78,8%	111,9
Finansiella kostnader	-118,2	-113,7	-73,9	62,5%	-103,0
Resultat	169,6	536,8	428,5	252,7%	385,3
Resultat, ekonomiskt mål	129,6	376,5	417,7		380,0

Resultatet per augusti, enligt kommunens ekonomiska mål (resultat exklusive exploaterings- och realisationsvinster) är 418 mnkr. Det utgör 9,4 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Resultatförbättringen jämfört med samma period föregående år förklaras av ett förstärkt finansnetto. I övrigt har skatter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning ökat med 1,8 procent medan nettokostnaderna har ökat med 1,9 procent. Resultatet enligt kommunens ekonomiska mål är 333 mnkr bättre än budgeterat för perioden. Det förklaras av högre skatteintäkter, att nämnderna sammantaget redovisar överskott samt att överskott redovisas för medelsreserven och finansförvaltningen. Det senare främst på grund av en lägre semesterlöneskuld per augusti.

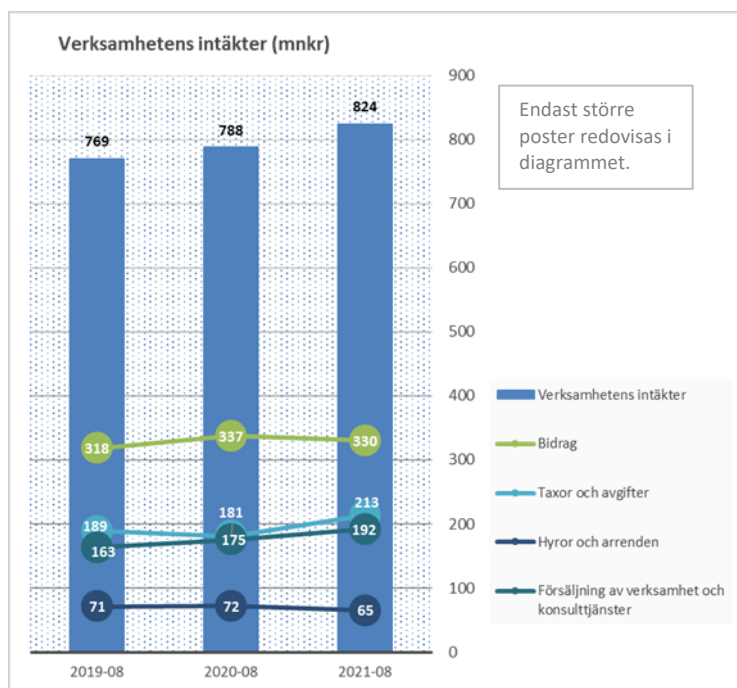
Helårsprognosen, enligt kommunens ekonomiska mål, uppgår till 376 mnkr och är 247 mnkr bättre än budget. Det utgör 5,6 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Den positiva prognosen förklaras främst av högre skatteintäkter samt att reserverade medel inte väntas förbrukas till fullo. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott vid årets slut om 8 mnkr. Nämndernas utfall per sista augusti är ett överskott på 75 mnkr. Nämnderna har varit försiktiga i sina antaganden och effekter av pandemin skapar fortfarande viss osäkerhet i prognoserna. Sammantaget redovisar tre

nämnder underskott, fyra nämnder redovisar överskott och resterande nämnder mindre eller inga avvikelser. Överskotten förklaras till stor del av lägre volymer än budgeterat.

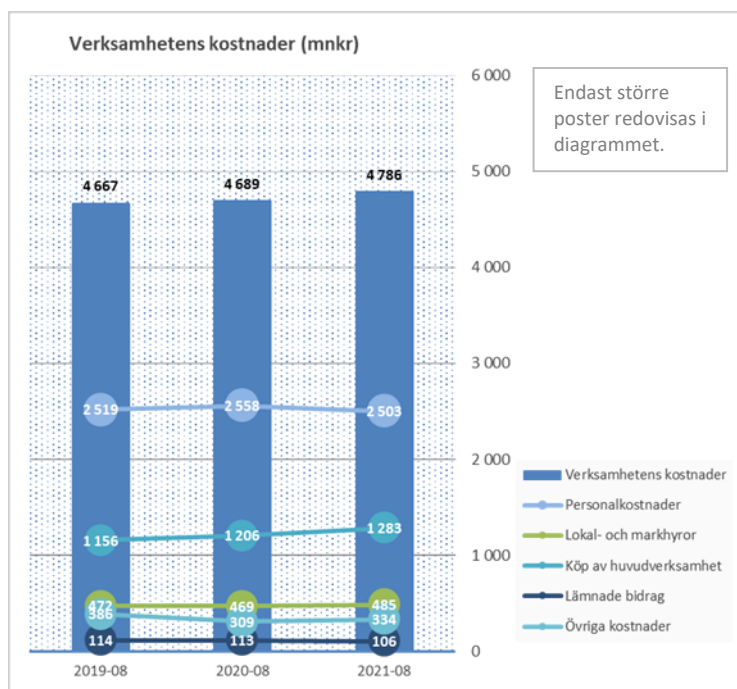
Resultatet inklusive exploatering prognostiseras till 537 mnkr. För exploateringsverksamheten prognostiseras en positiv avvikelse mot budget på 120 mnkr som förklaras av att kommunen i enlighet med exploateringsavtal erhållit ett parkeringsgarage för infartsparkering i Stuvsta från exploatör.

Med ett stort prognostiserat överskott för året bedömdes i delårsrapporten per mars att det finns utrymme för att, inom balanskravets regler, genomföra engångsinsatser under året. Insatser som ska bidra till att mildra effekter av pandemin och/eller möjliggöra lägre kostnader kommande år. I delårsrapporten beslutade kommunfullmäktige att avsätta ett utrymme om maximalt 33 mnkr för trygghetsskapande åtgärder, förebyggande underhållsåtgärder, omställningskostnader för kommungemensam verksamhetsutveckling och aktiviteter inom kultur och fritid. Nämnderna rapporterar att åtgärder genomförs i enlighet med beslut.

Intäkts- och kostnadsslag



Verksamhetens intäkter uppgår till 824 mnkr, vilket är 36 mnkr högre än samma period i fjol. Intäkterna från taxor och avgifter ökar till följd av nya redovisningsprinciper för gatukostnadsersättning och plankostnader/planintäkter inom samhällsbyggnad. Både intäkter och kostnader har ökat. För idrotts- och fritidsanläggningar har intäkterna minskat som en konsekvens av coronapandemin. Försäljning av verksamhet och konsulttjänster ökar främst inom samhällsbyggnad och vuxenutbildning. Bidragsintäkterna minskar som en konsekvens dels av lägre intäkter från Migrationsverket med anledning av avtagande volymer inom flyktingverksamheten, dels av färre elever inom vuxenutbildningen under årets första månader. Verksamhetens intäkter per augusti har en genomsnittlig förändringstakt på +0,8 procent de senaste tre åren.



Verksamhetens kostnader uppgår till 4 786 mnkr, 96 mnkr högre än samma period i fjol. Kostnader för köp av verksamhet ökar mest. Ökningen för köp av verksamhet finns främst inom samhällsbyggnad samt grundskola och fritidshem. För samhällsbyggnad beror ökningen delvis på en ändrad redovisningsprincip⁸. Personalkostnaderna minskar sammantaget med 55 mnkr som en konsekvens av ändrad redovisningsprincip för förändring av semesterlöneskuld (-123 mnkr). Samtidigt har lönerna och pensionsavsättning ökat. Det senare främst till följd av nya livslängdsantaganden (+41 mnkr). Verksamhetens kostnader per augusti har en genomsnittlig förändringstakt på +1,4 procent de senaste tre åren.

klassificerat som köp av entreprenad (övriga kostnader) bas.

Nettokostnadernas andel av skatt och statsbidrag

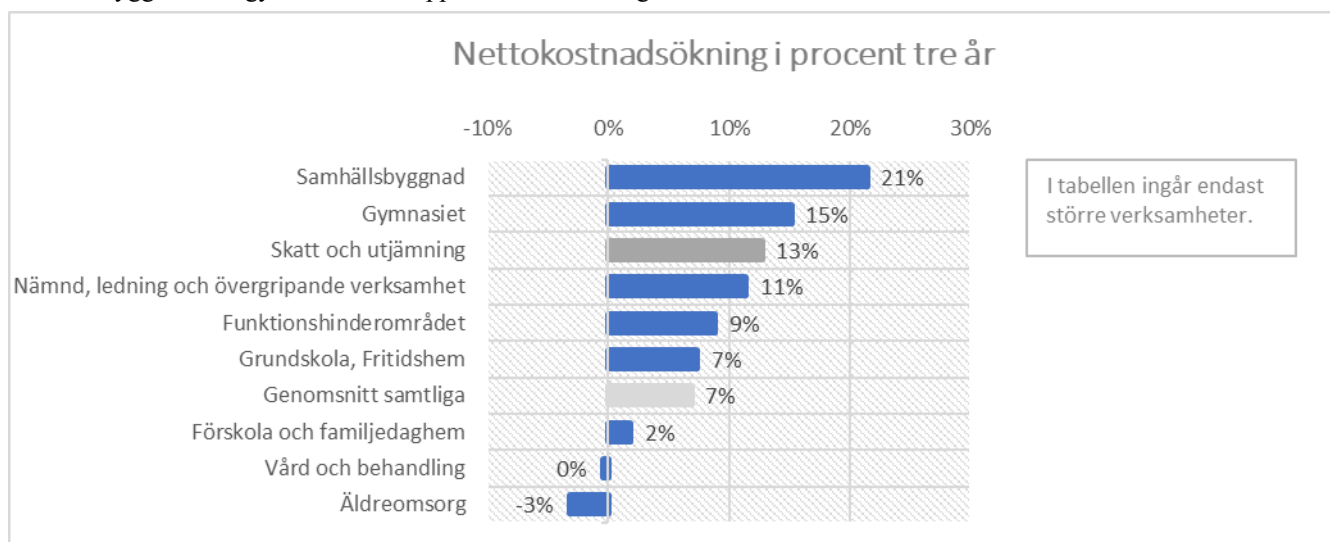
Andelen nettokostnad av skatter och bidrag är budgeterad till 98 procent för 2021 och inklusive finansnetto till 97,4 procent.

Andel nettokostnad av skatter och bidrag	aug-19	aug-20	aug-21
Verksamhetens nettokostnad	94,9%	89,0%	88,8%
Avskrivning	2,2%	2,4%	2,7%
Summa löpande kostnader	97,2%	91,4%	91,5%
Finansnetto	-0,5%	-0,2%	-1,1%
Total nettokostnad	96,7%	91,2%	90,4%

De löpande kostnaderna tar i anspråk 91,5 procent av skatter och bidrag. Det betyder att de löpande intäkterna täcker de löpande kostnaderna. Jämfört med samma period i fjol har nettokostnaderna ökat med 75 mnkr och skatter och bidrag med 79 mnkr. Nettokostnadsandelen (inkl. avskrivningar och finansnetto) har i genomsnitt legat på 92,8 procent de senaste tre åren.

Nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutvecklingen (från augusti 2018 till augusti 2021) för verksamheterna visar i snitt en ökning med 7 procent. Det kan jämföras med skatter, bidrag och utjämning som ökat med 13 procent. Det är i första hand verksamheterna samhällsbyggnad och gymnasiet som uppvisar störst ökning.



Samhällsbyggnad visar en nettokostnadsökning på 21 procent vilket motsvarar 41 mnkr. Förändringen består av kraftigt ökade kapitalkostnader efter stora volymer av aktiverade investeringar år 2020 och 2021 och till följd av anpassning till nya redovisningsregler. Lägre nettokostnader inom bygglovsverksamheten, planverksamheten och naturvård dämpar nettokostnadsökningen.

Gymnasiet visar en högre nettokostnadsökning än snittet. Nettokostnaden ökar mellan åren men har avstannat år 2021. Kostnaderna för köp av verksamhet ökar men neutraliseras av att kostnaderna för personal och lokaler minskar i år. Det sistnämnda beror på en engångseffekt till följd av en hyresreducering om 5 mnkr. Avtagandet av personalkostnader kommer från ett medvetet arbete att anpassa organisationen till de minskande volymerna. Uthållig ekonomi över tid, med nuvarande organisation och lokalisering, kräver dock att fler elever väljer att studera i Huddinge kommuns egna gymnasieskolor. I övrigt pågår ett fortsatt arbete för att Sjödalsgymnasiet ska uppnå en ekonomi i balans och förvaltningen bedömer att underskottet inte kommer att fortsätta under nästa år.

Nämnd, ledning och övergripande verksamhet visar en ökning med 11 procent jämfört med för tre år sedan. Förändringen förklaras bland annat av förstärkt upphandlingsfunktion, ökade kostnader för fackligt förtroendevalda och anpassningsåtgärder (80-90-100-modellen) samt på uppbyggnad av administrativ funktion för gymnasie- och

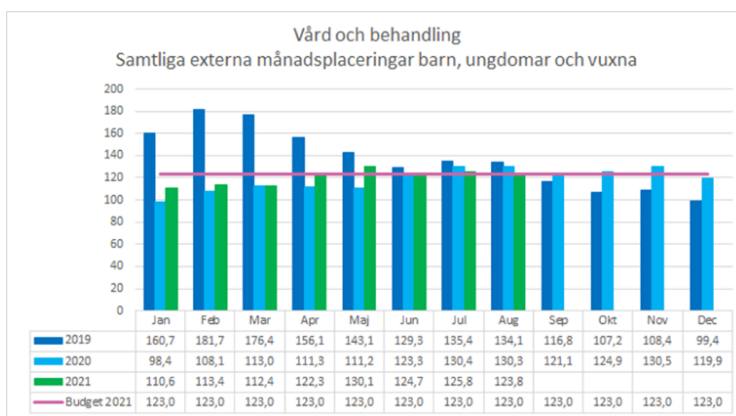
arbetsmarknadsnämnden som följer av att den numera utgöra en egen förvaltning. Nettokostnadsutvecklingen har successivt minskat under jämförelseperioden. Jämfört med augusti i fjol är förändringstakten -0,3 procent till följd av ökade bidragsintäkter kopplade till covid-19.

Funktionshinderområdets nettokostnader (inklusive socialpsykiatri) ökar något mer än genomsnittet. Nettokostnaden ökar mellan åren och för 2021 visar utfallet till och med augusti på en fortsatt ökning. Ökningen beror på volymer och sker primärt inom insatserna enligt LSS med de största ökningarna inom bostad med särskild service enligt LSS, daglig verksamhet enligt LSS och personlig assistans. Bostad med särskild service LSS har i snitt 215 belagda platser under perioden, vilket är 11 platser fler än för 2020 och 12 platser fler än för 2019. Personlig assistans redovisar under perioden i snitt 6700 timmar, att jämföra med 4900 timmar år 2019. Volymökningarna finns främst inom extern regi. För insatserna enligt SoL innebär månads resultat en nettokostnadsminskning jämfört med föregående år inom alla insatser utom särskilt boende SoL för personer under 65 år samt hjälp i hemmet enligt SoL. Även inom socialpsykiatri finns en ökning. De ökade kostnaderna beror dels på att myndighetsutövningen flyttats till socialnämnden från vård- och omsorgsnämnden vilket givit ökad kostnad för personal, dels på köp av externa platser. Antalet externa månadsplaceringar har ökat från i snitt 33,6 platser i augusti 2019 till 37,6 platser samma period 2021.

Grundskola och fritidshem uppvisar en ökning i nivå med snittet för samtliga verksamheter. Per augusti de senaste tre åren har intäkternas ökningstakt varit högre än kostnadernas, utom i år. Främst är det kostnaderna för personal (som medfinansieras av statsbidrag) och köp av verksamhet inom grundskola som ökar. Det sistnämnda är huvudsakligen en effekt av att kostnaderna för lokalersättning och grundbelopp har ökat för elever placerade hos annan huvudman. Ytterligare en faktor som påverkar, om än förhållandevis i mindre omfattning, är att fler elever väljer fristående skolor. I år ökar även lokalkostnaderna mer, en konsekvens av flera pågående lokalprojekt med tillhörande evakueringslösningar i tillfälliga paviljonger. Volymerna inom grundskolan ökar, dock svagt i år, samtidigt som volymerna inom fritidshem minskar. Minskningen inom fritidshem blev tydlig efter pandemins intåg.

Förskola och familjedaghem uppvisar en lägre nettokostnadsökning än snittet samt skatter och bidrag. Mellan åren 2019–2020 minskade nettokostnaderna med -3,1 procent till följd av lägre personalkostnader. Minskningen beror dels på pandemin, dels på avtagande volymer (-3,3 %). Åren 2020–2021 ökade nettokostnaderna med 2,4 procent, vilket främst härrörs från köp av verksamhet. Trenden är att volymerna inom egen regi minskar medan volymerna i annan regi ökar. Totalt sett har dock volymerna minskat med -2,5 procent sedan i fjol. Befolkningsutvecklingen visar att antalet barn i åldrarna 1–5 år har minskat sedan 2018 och enligt den senaste befolkningsprognosen förväntas volymerna inte att öka förrän år 2023.

För *Vård och behandling* befinner sig nettokostnaden på ungefär samma nivå som samma period år 2018. Nettokostnaden är högre 2021 jämfört med 2020 men lägre än 2019. Det är främst kostnaden för externa placeringar som ökat. Volymen ökar både i gruppen barn och unga 0-20 år och vuxna med beroendeproblematik. Volymen för placeringar avseende våld i nära relation är däremot lägre än tidigare år. Nettokostnadsökningen beror även på minskade intäkter. Åren 2019-2020 erhöll verksamheten statsbidrag mot segregation, vilket upphört i år. I fjol erhöll verksamheten mer statsbidrag än i år för att täcka sjuklönekostnader kopplade till pandemin. Därutöver har försäljning av verksamhet minskat, vilket främst beror på ett avslutat samarbete med regionen avseende ungdomsmottagningen.



Inom *äldreomsorg* har nettokostnaden minskat jämfört med tidigare år. Förändringen består framför allt i ökade statsbidrag men också på minskade personalkostnader. Lokalkostnaderna har ökat genom tillkommande och höjda hyreskostnader, inklusive retroaktiva hyror för år 2020. Även kostnaderna för köp av verksamhet tilltar jämfört med i fjol, vilket är i linje med de ökade volymerna under året. Inom hemtjänsten har antalet timmar varit högre jämfört med tidigare år. En bidragande orsak är förvaltningens arbete med

Volym, SoL över 65 år	jan-aug 2019	jan-aug 2020	jan-aug 2021
Hemtjänst SoL, timmar	177 515	172 555	197 630
Dagverksamhet SoL, tillfällen	7 754	2 248	3 467
Särskilt boende SoL, platser (snitt/mån)	604	570	550
Korttidsboende SoL, platser (snitt/mån)	50	35	39

nämndens mål att fler äldre ska kunna bo hemma längre. Dagverksamheten har i stor utsträckning påverkats av pandemin och under perioden har verksamheten endast kunnat bedrivas i mindre omfattning. Det gör att antalet tillfällen varit lägre än normalt. Inom särskilt boende SoL ökar volymerna under året och förväntningen är att ökningen fortsätter under hösten men att volymerna understiger 2019 års nivå. God tillgång på platser inom särskilt boende gör att behovet av korttidsboende minskar. Antalet korttidsplatser har därför legat på en lägre nivå de senaste två åren och väntas även göra det under resten av året.

Kommentarer till utfall och prognoser jämfört med budget

Budgetavvikelser 2021, Mnkr	Mars	Augusti	Prognos
Nämnder	28	75	8
Centrala poster	0	134	64
Exploateringar	-10	-16	120
Skatter och utjämning	56	107	150
Finansnetto	2	16	25
Årets resultat	76	317	367
Resultat ekonomiskt mål	86	333	247

Nämndernas budgetavvikelse har ökat med +47 mnkr sedan i mars men förväntas att minska till +8 mnkr vid årets slut. Utfallet per augusti uppgår till +75 mnkr. Alla nämnder redovisar plusresultat, utom klimat- och stadsmiljönämnden som redovisar ett negativt resultat (-17 mnkr) kopplat till vinterverksamheten och omställningskostnader till följd av konkurrensutsättning. Grundskolenämnden (+39 mnkr) och förskolenämnden (+21 mnkr) redovisar överskott sammanfattningsvis orsakat av lägre volymer samt att en del kostnader väntas uppkomma senare under året. Vård- och omsorgsnämndens plusresultat (+15 mnkr) är huvudsakligen en följd av högre statsbidrag samt lägre volymer än budgeterat. För äldreomsorgens egen regi finns det fortsatt stora utmaningar med att hålla budgeten. Åtgärdsarbetet kopplat till bemanning fortsätter inom både hemtjänst och särskilt boende. Nämndernas sammantagna helårsprognos är ett positivt resultat med +8 mnkr. Alla nämnder redovisar positiva prognoser eller mindre avvikelser, utom klimat- och stadsmiljönämnden (-26 mnkr), kommunstyrelsen (-12 mnkr) samt kultur- och fritidsnämnden (-3 mnkr). Klimat- och stadsmiljönämndens underskott förklaras av att 20 mnkr beviljats av kommunfullmäktige till engångsinsatser för att minska effekter av pandemin samt högre kostnader än budgeterat för vinterverksamheten. Nämnden har inte tagit fram en åtgärdsplan då möjliga besparingar som är av storleken att de kan bidra till ett nollresultat bedöms medföra alltför negativa konsekvenser och medföra ökade kostnader efterföljande år. Nämnden ser hela tiden över hur verksamheten kan genomföras på mer kostnadseffektiva sätt genom exempelvis konkurrensutsättning och bättre upphandlingar för ett resultat i balans på längre sikt. Del av kultur- och fritidsnämndens underskott förklaras av att 2 mnkr beviljats till engångsinsatser för att minska effekter av pandemin. Resterande underskott (-1,9 mnkr) avser främst lägre intäkter för fritidsanläggningar till följd av pandemin. Nämnden bedömer att ekonomin långsiktigt är i balans och till delårsrapporten har ingen åtgärdsplan tagits fram. Nämnden beskriver ett fortsatt arbete under året för att ytterligare minska underskottet. Kommunstyrelsens underskott förklaras av omställningskostnader för den centrala verksamhetsutvecklingen och som finansieras genom beviljat utrymme i medelsreserven.

Centrala poster består bland annat av reserverade medel, pensioner och avskrivningar. Utfallet per augusti är ett plus jämfört med budget (+134 mnkr) och beror till stor del på en lägre semesterlöneskuld i augusti jämfört med bokslutet. Prognosen uppvisar underskott på grund av att pensionsskulden ökar till följd av nya antaganden om livslängd. Reserverade medel för tillkommande lokaler förväntas inte nyttjas fullt ut. Här redovisas även intäkter från gatukostnadsersättning och kostnader för planarbete samt förgäveskostnader för vissa projekt. Sammantaget prognostiseras ett överskott för dessa poster.

För *exploateringar* beror den positiva avvikelsen i prognosen på att intäkt, kopplad till att kommunen i enlighet med exploateringsavtalet erhåller ett parkeringsgarage för infartsparkering i Stuvsta från exploatör, inte var budgeterad.

Skatter och utjämning uppvisar ett ökat överskott vid de olika uppföljningstillfällena. Prognosen för helåret är en positiv avvikelse mot budget med 150 mnkr. Mer positiva bedömningar av konjunkturen innebär att skatteunderlaget ökar mer än budgeterat.

Finansnettot visar en successiv ökad avvikelse under året. I helårsprognosen föreligger ett överskott som avser finansiella kostnader för pensionsskuld (8 mnkr), medfinansiering av infrastruktur (9 mnkr) samt utlåning av egen likviditet (8 mnkr).

Covid-19

Även under 2021 har pandemin inneburit omfattande omställningar av den kommunala verksamheten. I takt med att befolkningen vaccineras och restriktionerna plockas bort kan många verksamheter återgå till mer normal verksamhet igen. Till exempel har Huddingehallen kunnat öppna igen, gymnasie- och vuxenutbildning bedrivs i huvudsak inte längre på distans och antalet boende på särskilt boende inom äldreomsorgen ökar.

De totala ekonomiska effekterna är svårbedömda. Nämnderna redovisar kostnader kopplade till pandemin i form av till exempel vikariekostnader, inköp av skyddsutrustning, digital utrustning, krisledning och vaccinsamordning. Inom äldreomsorgen finns det kostnader för Covidplatser. För Huddingehallen och andra fritidsanläggningar redovisas lägre

intäkter samtidigt som kostnaderna inom kultur- och fritidsverksamheterna också minskat i och med att vissa aktiviteter inte kunnat genomföras eller genomförts på annat sätt än planerat. Inom gymnasieskolan har kostnaderna för till exempel skolmåltider varit lägre till följd av distansundervisningen.

Fram till och med december 2020 fick kommunen statsbidrag för merkostnader inom vård och omsorg. Sökt ersättning för december redovisas som intäkt 2021. Huddinge kommun har fått del av statsmedel för att säkerställa god vård inom äldreomsorgen och den så kallade skolmiljarden som syftar till att öka förutsättningarna för alla barn och elever att få den utbildning de har rätt till trots pandemin. Fram till och med sista september erhåller kommunen också statlig ersättning för höga sjuklönekostnader, därefter kommer det stödet att tas bort.

Investeringar

Nettoinvesteringar, Mnkr	2017	2018	2019	2020	aug-21	Prognos	Prognos
						delår mars	delår aug
						2021	2021
Nämnder	157	190	227	148	51	291	231
Samhällsbyggnadsprojekt	146	199	213	136	147	279	204
Summa	303	389	440	284	199	570	436
Budget	535	815	745	560	428	641	641
Avvikelse	141	426	305	276	229	71	205

Kommunens investeringar uppgår till 199 mnkr till och med augusti, vilket motsvarar endast 46 procent av periodens budget. Nämnderna redovisar att en större del av investeringarna är planerade till årets andra halva. Till exempel avser klimat- och stadsmiljönämndens investeringsbudget främst reinvesteringar i gator, parker, broar och naturreservat, som genomförs under årets varmare månader. Helårsprognosen visar att 436 mnkr av en budget på 641 mnkr förväntas förbrukas. Budgeten är inklusive beslutade justeringar. Avvikelserna finns främst inom samhällsbyggnadsinvesteringar och inom klimat och stadsmiljönämnden och förklaras bland annat av tidsförskjutningar i projekt, försenad upphandling av markavtal samt att bristen på halvledare inneburit minskade investeringar i gatubelysning. Se vidare analys under *Investeringsredovisning*.

Exploatering

Exploateringsresultatet för perioden uppgår till 10,5 mnkr och består av ett antal mindre markförsäljningar i olika projekt. Exploateringsresultatet förväntas uppgå till 160 mnkr för 2021. I ett exploateringsavtal som avser bebyggelse på en dåvarande infartsparkering i Stuvsta har kommunen avtalat att det i byggnaden ska finnas ett parkeringsgarage avsett för infartsparkering. Exploatören står för upprättandet av anläggningen som kommunen sedan erhåller utan ersättning. Detta medför att en intäkt redovisas i kommunens resultaträkning och prognosen är att det påverkar årets exploateringsresultat med 126 mnkr. Det övriga exploateringsresultatet består av ett antal mindre markförsäljningar. Differensen mot budget förklaras av att intäkten för parkeringsgaraget inte har budgeterats.

Det prognostiserade exploateringsresultatet kommande år har ökat kraftigt jämfört med för ett år sedan till följd av bedömda intäkter från planerad försäljning av mark för kontor, service och handel i stadscentrum i Flemingsberg. Markanvisningsavtal har tecknats under våren och kalkylen har uppdaterats. Huvuddelen av intäkterna kommande år är prognostiserade i planeringsprojekt vilket innebär större osäkerheter kring faktiskt utfall då det finns en större osäkerhet kring kommande vägval under planeringsprocessen.

Lokaler

Pågående projekt

Ny förskola i Högmora är färdigställd och startar i oktober.

Bildhuggaren 1 är färdigställd och Huddinge Samhällsfastigheter AB har enligt uppdrag tecknat avtal om försäljning av fastigheten. Lokalerna består av ett särskilt boende med sammanlagt 90 platser och en förskola med 6 avdelningar. Försäljningen kommer att genomföras under första halvåret 2022 och överskottet av försäljningen beräknas till 71 mnkr.

Den prognostiserade kostnaden för ombyggnationen av Tomtbergaskolan har ökat beroende på felaktig prissättning och specificering av mark-, markanläggnings- och takarbeten. Försening av genomförandetiden bidrar också till kostnadsökningen.

Den prognostiserade kostnaden för nybyggnation Långsjöskolan är lägre än beslutad utgift på grund av lägre kostnader i upphandlad entreprenad jämfört med kalkyl. Även indexuppräknings av beslutad utgift förklarar en stor del av avvikelserna mellan beslutad utgift och prognos.

Stensängsskolan och Utsäljeskolan har flyttat sina verksamheter till provisoriska paviljonger och Vårbackaskolan kommer senare under året att flytta verksamheten till provisoriska paviljonger under pågående renoveringar.

Nytt stall ska byggas på Sundby gård. Mark- och saneringsarbeten är påbörjade, med beräknad byggstart i oktober 2021.

Biblioteket och fritidsgårdarna planerades att flytta in i Fleminghallen, vilket inte genomfördes då hyresvärden inte medgav ändrad användning av lokalerna. Kultur- och fritidsnämnden hyr tillfälliga lokaler i Flemingsberg för att kunna bedriva biblioteks- och ungdomsverksamhet och begär 0,5 mnkr i utökad budget för den tillkommande hyreskostnaden.

I projektet Glömstastugan har det tillsammans med entreprenör utretts i vilket skick fastigheten är. Nedlagda kostnader för projektet uppgår till 1,3 mnkr. Kostnader är framtaget för olika handlingsalternativ och nytt beslutsunderlag kommer tas fram.

En fördjupad utredning om nytt kommunhus är framtagen med förslag om lokalisering till Paradisbacken 33 och att Huddinge Samhällsfastigheter AB blir huvudman för det nya huset. Kommunfullmäktige beslutar om ärendet den 4 oktober 2021. Fakturerade kostnader avseende förstudien är cirka 4 mnkr. Kommunstyrelsen ska i delårsrapporten per augusti inarbeta resurser om max ytterligare 4 mnkr för att påbörja projektering och utredningar med mera i syfte att genomföra byggnation av nytt kommunhus. Verksamheter som idag bedrivs i fastigheten Paradisbacken 33 får i uppdrag att beskriva framtida lokalbehov på kort och lång sikt. Det avser dels Sjödalsgymnasiet och dels kulturskolan.

Ny lokalförsörjningsprocess

Arbetet med att implementera kommunens nya lokalförsörjningsprocess pågår. Förslag till lokalresursplan 2021 har gått på remiss till nämnderna i inriktningsärendet för 2022-2024 och ligger till grund för prioriteringar och beslut i Mål och budget.

I samband med implementering av ny process identifierades behov av olika utredningar. Det avser utredningar avseende ombyggnationer, hyresgäst Anpassningar, med mera. Kommunstyrelsen fick ett utökat investeringsutrymme om 15 mnkr för att genomföra prioriterade utredningar. Kostnader för utredningar som bedöms aktiveras i projekt sker i kommunalt bolag och årets prognos för kommunen är därför noll.

Effektivitetsanalys

För att Huddinge kommun ska klara de framtida demografiska utmaningarna med en allt äldre befolkning och samtidigt leva upp till medborgarnas ofta ökande krav och förväntningar på kvalitet behöver verksamheterna effektiviseras på ett långsiktigt hållbart sätt. Som ett led i detta har nämnderna i delårsrapporterna getts i uppdrag att analysera verksamheternas effektivitet i jämförelse med Haninge, Järfälla, Nacka, Sollentuna Stockholm, och Österåker.

Nämnderna konstaterade i delårsrapporten per mars att det finns effektiviseringsutrymmen. Det vill säga att det i jämförelsekommunerna finns kommuner med både lägre kostnader och bättre resultat. Inom flera verksamheter har analyserna nu tagits vidare. Inom grundskolan har en fördjupad analys gjorts jämfört med Nacka, inom gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens område har kommuner med jämförbar socioekonomisk struktur lagts till för att utveckla jämförelserna, inom klimat- och stadsmiljönämndens område har ett samarbete med Nacka startat med målet att kunna ta fram jämförbar statistik som saknas idag. För individ- och familjeomsorgen saknas indikatorer som stöd för att göra jämförelser och socialförvaltningen har gått med i ett samarbete för att ta fram nationellt jämförbara indikatorer.

Genomförda analyser har lett till att åtgärder har vidtagits eller planeras att vidtas. Förslag till anpassad organisation inom förskolan i egen regi inför 2022 är framtagen, organisatoriska förändringar har genomförts på barn- och utbildningsförvaltningen centralt och inom verksamheten ekonomiskt bistånd. I arbetet med samordnade och effektiva kommunövergripande processer har till exempel kommunens lönehantering och lönesupport samordnats och en enhetlig kommunikationsprocess beslutats och påbörjas. Inom förskola och grundskola har några områden särskilt identifierats som verksamheterna ska prioritera. Det handlar om effektivare administration, genomtänkt chefstäthet och effektivare lokalutnyttjande.

Socialnämnden och vård- och omsorgsnämnden beskriver att de har identifierat behov av att utveckla sina effektivitetsanalyser och har som mål att ta fram ett systematiskt arbetssätt ned effektivitetsanalyser som stöd inför verksamhetsplaneringen 2022.

För att kunna dra fler och bättre slutsatser om vilka åtgärder som borde vidtas, för att effektiviseringarna ska bli långsiktigt hållbara, behöver nämnderna fortsätta med att utveckla analyserna av orsakerna till de avvikelser som konstaterats, det vill säga svara på vad som orsakar skillnader i kostnadsnivåer och i verksamhetsresultat.

Balanskravsresultat

Balanskravet

Balanskravet innebär att intäkterna varje år måste balansera kostnaderna. Ett negativt resultat ska regleras inom tre år.

Balanskravsutredning					Prognos
Mnkr	2017	2018	2019	2020	2021
Årets resultat	352,5	184,1	193,0	419,8	536,8
-Reducering reavinster	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,3
+Just. reavinst enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+Just. reaförlust enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+/-Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	1,1	-0,2	-0,7
+/-Återföring realiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	352,5	184,1	194,0	419,5	535,8
Reservering till RUR	-84,3	-18,4	-22,5	-26,8	-23,8
Disponering från RUR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	268,2	165,7	171,5	392,7	512,0
Akkumulerat balanskravsresultat	1 691,2	1 856,9	2 028,4	2 421,1	2 933,1

I balanskravsutredningen elimineras eventuella realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar från resultatet. Enligt prognos uppgår det ackumulerade balanserade resultatet till 2 933 mnkr. Det inkluderar en beräknad reservering av årets resultat till resultatutjämningsreserv, RUR, på 24 mnkr.

Väsentliga personalförhållanden

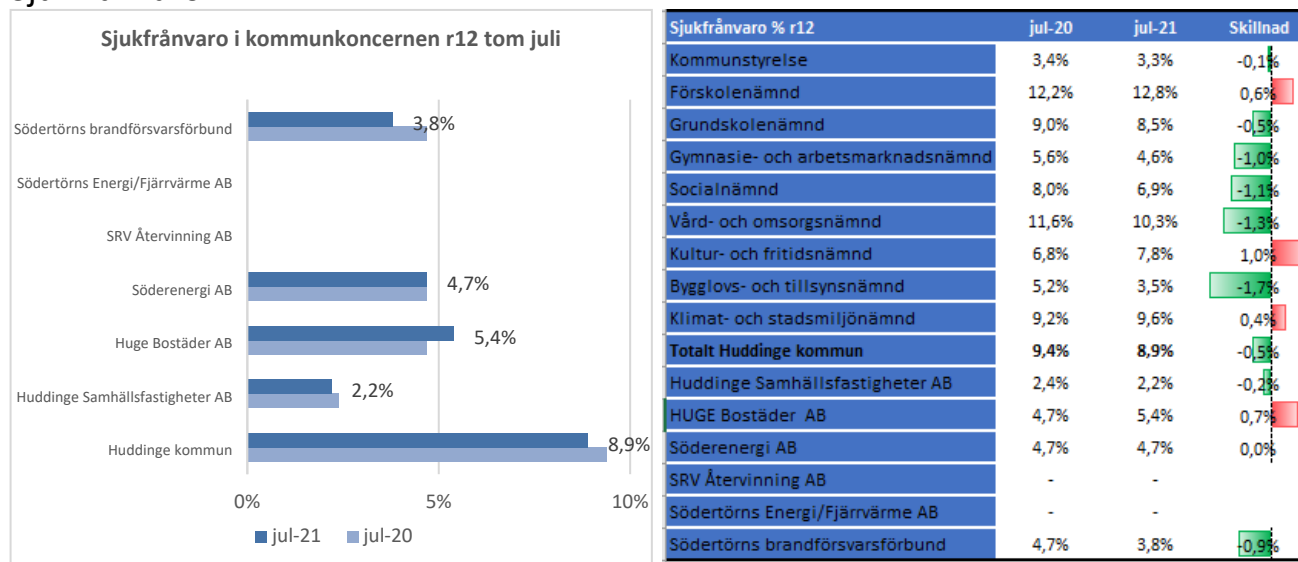
Anställda

Antal anställda	aug-20	aug-21
Huddinge kommun	6 745	6 681
Huddinge Samhällsfastigheter AB	124	126
HUGE Bostäder AB	166	163
Söderenergi AB	150	152
SRV Återvinning AB	259	262
Södertörns Energi/Fjärrvärme AB	47	48
Södertörns brandförsvarsförbund	405	396

Antalet anställda i kommunkoncernen i augusti 2021 har minskat jämfört med augusti 2020. Det är främst i kommunen som antalet anställda minskat, medan antalet i bolagen är relativt oförändrade. Minskningen inom kommunen syns främst inom förskolans och grundskolans verksamheter.

Antalet externa avgångar⁹ har i det flesta av bolagen blivit färre under de första åtta månaderna 2021 jämfört med samma period 2020. I kommunen har antalet externa avgångar ökat då fler avslutat sin anställning hittills under 2021 jämfört med motsvarande period 2020. Ökningen finns inom flera verksamheter, bland annat socialnämnden, gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden, bygglov- och tillsynsnämnden, kultur- och fritidsnämnden samt kommunstyrelsen.

Sjukfrånvaron



Sjukfrånvaron i bolagen har utvecklats olika i jämförelse med föregående år beroende på verksamhetens art och hur coronapandemin har påverkat verksamheten. Hos de bolag som redovisat sjukfrånvaron uppdelat på olika sjukfrånvarointervall har den korta sjukfrånvaron (1-14 dagar) minskat jämfört med motsvarande period föregående år.

Minskningen i kommunens sjukfrånvaro har skett i sjukfrånvarointervallen 15-90 dagar samt i det längsta sjukfrånvarointervallet över 180 dagar. Minskningen av sjukfrånvaron är tydligast inom social verksamhet och vård- och omsorg samt inom bygglov- och tillsyn.

Förskolan är den verksamhet som fortsatt har högst sjukfrånvaro i kommunen och här har sjukfrånvaron också ökat, framför allt den korta sjukfrånvaron mellan 1-14 dagar. Även inom kultur- och fritidsverksamheten har sjukfrånvaron ökat och specifikt i de långa sjukfrånvarointervallen över 15 dagar.

Förväntad utveckling

⁹ Tillsvidareanställda som avslutat sin anställning i bolaget eller kommunen

Huddinge kommunkoncern har redovisat goda och stabila resultat under de senaste åren. Bedömningen är att de av fullmäktiges fastställda finansiella målen för god ekonomisk hushållning klaras för året.

Den förväntade utvecklingen bedöms i huvudsak som i årsredovisningen 2020. De framtida demografiska utmaningarna, med en allt äldre befolkning, tillsammans med en väsentligt ökad takt i planerat bostadsbyggande i Huddinge, innebär att det krävs fortsatta effektiviseringar för att i det längre perspektivet få både pengar och personal att räcka till.

Därtill kvarstår att se vilka konsekvenser som den pågående pandemin medför på kort och lång sikt vad gäller arbetslösheten, befolkningsökningstillväxten och flyttströmmar.

Stor vikt ska därför fortsatt läggas på att jämföra, analysera och förändra arbetssätt. Kommunen måste arbeta smartare och lära av de kommuner som når lika bra eller bättre resultat men till en lägre kostnad. En ökad digitalisering och automatisering av arbetssätt är nödvändigt.

För att klara de finansiella målen, med en hög planerad utbyggnadstakt och stora investeringar, är det viktigt att resultatmålet fortsatt hålls på en stabil nivå och att bolagen uppnår goda resultat.

Med dessa utmaningar gör SKR bedömningen att kommuner och regioner därför inte ska använda årets eventuella överskott för att finansiera kostnadshöjande åtgärder. Istället bör överskott användas till att inleda arbetet med att ställa om välfärden, bland annat med hjälp av ny teknik.

Finansiella rapporter

Resultaträkning

Mnkr	Not	Kommunen				Sammanställda räkenskaper	
		Budget 2021	Prognos 2021	Utfall 2021-08	Utfall 2020-08	Utfall 2021-08	Utfall 2020-08
Verksamhetens intäkter	3,10	1 186,8	1 396,5	824,1	787,9	1 876,1	1 782,5
Verksamhetens kostnader	4,10	-7 381,2	-7 399,2	-4785,9	-4 689,5	-5 294,1	-5 182,2
Avskrivningar	5	-194,9	-194,9	-118,9	-103,6	-427,6	-398,1
Verksamhetens nettokostnad		-6 389,3	-6 197,6	-4080,7	-4 005,2	-3 845,6	-3 797,7
Skatteintäkter	6	5 407,7	5 559,3	3713,6	3 528,0	3 713,6	3 528,0
Generella statsbidrag och utjämning	7,10	1 114,6	1 113,1	747,4	853,7	747,4	853,7
Verksamhetens resultat		133,0	474,7	380,4	376,5	615,5	584,0
Finansiella intäkter	8,10	154,8	175,3	122,0	111,9	22,2	23,7
Finansiella kostnader	9,10	-118,2	-113,2	-73,9	-103,0	-83,2	-121,7
Resultat före extraordinära poster		169,6	536,8	428,5	385,3	554,6	486,0
Extraordinära intäkter		-	-	-	-	-	-
Extraordinära kostnader		-	-	-	-	-	-
Årets resultat		169,6	536,8	428,5	385,3	554,6	486,0
Årets resultat ekonomiskt mål kommunen		129,6	376,5	417,7	380,0	-	-

Balansräkning

Mnkr TILLGÅNGAR	Not	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
		2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	11	0,2	0,6	2,3	2,8
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	3 211,5	3 088,4	14 798,5	13 827,5
Maskiner och inventarier	13	278,6	303,0	928,1	1 531,2
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Värdepapper, andelar, aktier	14	1 264,5	1 255,4	156,5	147,4
Långfristiga fordringar	15	8 539,3	8 322,6	586,6	627,8
Summa anläggningstillgångar		13 294,1	12 970,0	16 472,1	16 136,7
Bidrag till infrastruktur	16	1 017,6	1 048,2	1 017,6	1 048,2
Omsättningstillgångar					
Förråd med mera	17	61,9	57,2	141,1	166,2
Kortfristiga fordringar	18	363,2	545,0	668,3	887,7
Kassa och bank	19	78,0	-	377,6	254,3
Summa omsättningstillgångar		503,0	602,2	1 187,1	1 308,2
Summa tillgångar		14 814,7	14 620,4	18 676,8	18 493,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat		428,5	419,8	554,6	573,5
Resultatutjämningsreserv		643,4	616,6	645,2	617,8
Övrigt eget kapital		5 012,6	4 619,6	6 680,3	6 157,0
Summa eget kapital	20	6 084,5	5 656,0	7 880,0	7 348,2
Avsättningar					
Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser	21	986,6	893,7	1 082,7	990,2
Övriga avsättningar	22	1 307,3	1 307,3	2 032,0	1 993,2
Summa avsättningar		2 293,9	2 201,0	3 114,7	2 983,4
Skulder					
Långfristiga skulder	23	3 810,6	3 764,6	4 679,0	4 676,5
Kortfristiga skulder	24	2 625,8	2 998,8	3 003,0	3 485,0
Summa skulder		6 436,4	6 763,4	7 682,1	8 161,4
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		14 814,7	14 620,4	18 676,8	18 493,1
Ställda panter och ansvarsförbindelser					
Borgensåtagande	25	625,9	661,7	625,9	661,7
Pensionsförpliktelser intjänade före 1998	26	1 599,6	1 600,6	1 599,6	1 600,6
Leasingåtagande	27	11,8	15,7	174,3	293,5
Övriga ansvarsförbindelser	28	4,7	4,6	31,9	31,8

Noter till resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys, mnkr

Noter Innehållsförteckning

Not 1	Redovisningsprinciper
Not 2	Uppskattningar och bedömningar
Not 3 - 10	Noter till resultaträkningen
Not 11 - 26	Noter till balansräkningen
Not 27	Leasingåtagande
Not 28	Övriga ansvarsförbindelser

Not 1

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR, vilket innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet.

Sammanställda räkenskaper

Sammanställda redovisning har upprättats enligt lagen om kommunal redovisning och rekommendation från rådet för kommunal redovisning. Sammanställningen har skett enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering.

Kommunens årsredovisning innehåller kommunkoncernen där kommunal verksamhet som bedrivs i bolagsform eller av kommunalförbund ingår. I Huddinges kommunkoncern ingår bolag där kommunen har minst 20 procent inflytande. Därutöver ingår även ett kommunalförbund motsvarande 18,97 procent.

Bolagen som ingår i kommunkoncernen upprättar årsredovisning enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFN 2012-1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Vid avvikelse i redovisningsprinciper mellan kommunen och de kommunala bolagen är kommunens redovisningsprinciper vägledande för de sammanställda räkenskaperna.

Kommunkoncernens medlemmar och ägarandelar framgår av figur under avsnitt "Den kommunala koncernen" i förvaltningsberättelsen.

Siffrorna för SRV har tagits från SRV:s delårsrapport.

Säsongsvariationer och cykliska effekter

Budgeten är fördelad över året och är periodiserad utifrån kända säsongsvariationer och cykliska effekter, med undantag för semesterlöneskuld. Semesterlöneskulden per augusti är 97 mnkr lägre jämfört med bokslut 2020 och innebär en större positiv avvikelse jämfört med budget.

Slutavräkning på den kommunala skatten, enligt SKR:s augustiprognos (SKR cirkulär 21:31), innebär en positiv avvikelse på 106 mnkr jämfört med budget.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas i egen not när dessa förekommer i resultaträkningen. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 10 mnkr.

Intäkter

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter som redovisas per 2021-08-31 baseras på SKR:s augustiprognos, i enlighet med rekommendation RKR R2 och SKR cirkulär 21:31. Efter bokslutets upprättande publicerar SKR en ny prognos i september 2021 (SKR cirkulär 21:35) som redovisar ett utfall för helåret som är 31 mnkr bättre än tidigare prognos.

Gatukostnadsersättningar och investeringsbidrag

Från och med 2020 följer kommunen RKR:s rekommendation R2 Intäkter avseende Gatukostnadsersättningar. Eftersom beslutet att följa rekommendationen kom så sent på året fanns ej tid att redovisa detta korrekt genom anläggningsregistret varför hantering gjorts endast via redovisningen för 2020. Poster som påverkar tidigare år har bokats mot konto 2019 Justering mot eget kapital ingående värde.

Kostnader

Löner

Timanställdas löner har redovisats enligt kontantprincipen.

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar tas upp i balansräkningen till anskaffningsvärdet som utgörs av inköpspriset och eventuella utgifter som krävs för att förbereda tillgången för den avsedda användningen. Kostnader för applikationskonsulter och tekniska konsulter inräknas i anskaffningsvärdet där detta är aktuellt.

Materiella anläggningstillgångar

Anskaffningsvärde

Materiella anläggningstillgångar tas upp i balansräkningen till anskaffningsvärdet med tillägg för värdehöjande investeringar och med avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Kommunen tillämpar huvudmetoden, vilket innebär att lånekostnader inte ingår i investeringens anskaffningsvärde.

Investeringsbidrag tas upp som en förutbetalad intäkt, långfristig skuld, och periodiseras över anläggningstillgångens nyttjandeperiod.

Nedskrivningar

Om en anläggningstillgångs verkliga värde väsentligt understiger det bokförda värdet och värdeminskningen anses vara bestående ska en nedskrivning göras.

Avskrivningar

Avskrivning på immateriella och materiella anläggningstillgångar görs med linjär avskrivning baserat på tillgångens anskaffningsvärde exklusive eventuellt restvärde. Avskrivningen beräknas på tillgångens förväntade nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas månaden efter det att tillgången tagits i bruk. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar. Avskrivningar har gjorts på några större projekt som ligger på pågående arbete men som är färdigställda.

Avskrivningstider

Avskrivningstider varierar från 3-100 år i kommunen och i bolagen från 3-100 år, beroende på vad investeringen avser. Avskrivningstiden för immateriella anläggningstillgångar är högst fem år om inte avtalstiden med leverantören är längre.

Kommunen tillämpar komponentavskrivningar på investeringar som har betydande komponenter med en väsentlig skillnad i nyttjandeperioder.

Omprövning av nyttjandeperioden görs om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. För materiella anläggningstillgångar är beloppsgränsen för mindre värde satt till ett prisbasbelopp (47 600 kr år 2021). För immateriella anläggningstillgångar är beloppsgränsen satt till tio prisbasbelopp (476 000 kr år 2021).

Finansiell leasing

Finansiella leasingavtal med ett avtalsvärde per objekt understigande ett halvt prisbasbelopp har klassificerats som ej uppsägningsbara operationella avtal och redovisas därför inte som anläggningstillgång. Dessa avtal ingår i noten för ej avskrivningsbar operationell leasing.

Finansiella leasingavtal med en löptid med minst tre år redovisas som anläggningstillgång i balansräkningen. Kommunen följer ej RKR R5 redovisning av leasing för hyresavtal avseende fastigheter. Möjlighet finns ej i dagsläget att ta fram resultateffekt, kommunen kommer dock att gå vidare med denna fråga under 2021.

Långfristiga fordringar

Den del av en långfristig fordran som förfaller till betalning inom tolv månader från balansdagen redovisas som en kortfristig del av långfristig fordran i bokslutet.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar tas upp med avdrag för osäkra fordringar per balansdagen. Som osäkra kundfordringar betraktas fordringar som är äldre än 90 dagar.

Finansiella tillgångar och skulder

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när kommunen blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Detta innebär att köp och försäljning av finansiella tillgångar redovisas per affärsdagen. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen fullgjorts, annullerats eller på annat sätt upphört.

Värdering av finansiella tillgångar som innehas för att generera avkastning eller värdestegring

Finansiella tillgångar som kommunen innehas för att generera avkastning eller värdestegring värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde. Eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärv av sådana tillgångar kostnadsförs då de uppkommer.

Finansiella skulder

Finansiella skulder värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde.

Den del av ett långfristigt lån som förfaller till betalning inom tolv månader från balansdagen redovisas som en kortfristig skuld i bokslutet. Den del av lånet som förfaller efter tolv månader från balansdagen redovisas som en långfristig skuld.

Vid säkring av ränterisker redovisas i de fall den säkrade posten är en skuld både erhållen och betald ränta som en del av räntekostnaderna i resultaträkningen.

Säkringsredovisning

Kommunen säkrar ränterisker och valutarisker med hjälp av derivat. Hanteringen av ränterisken präglas av ett portföljtänk som innebär att man inte kopplar enskilda säkringar till enskilda lån. Därmed sker också bedömning av effektiviteten på portföljnivå. Effektivitetsbedömningen sker efter ett antal kriterier kopplade till de kritiska villkoren nominella belopp, löptid och räntebas.

Exploateringsredovisning

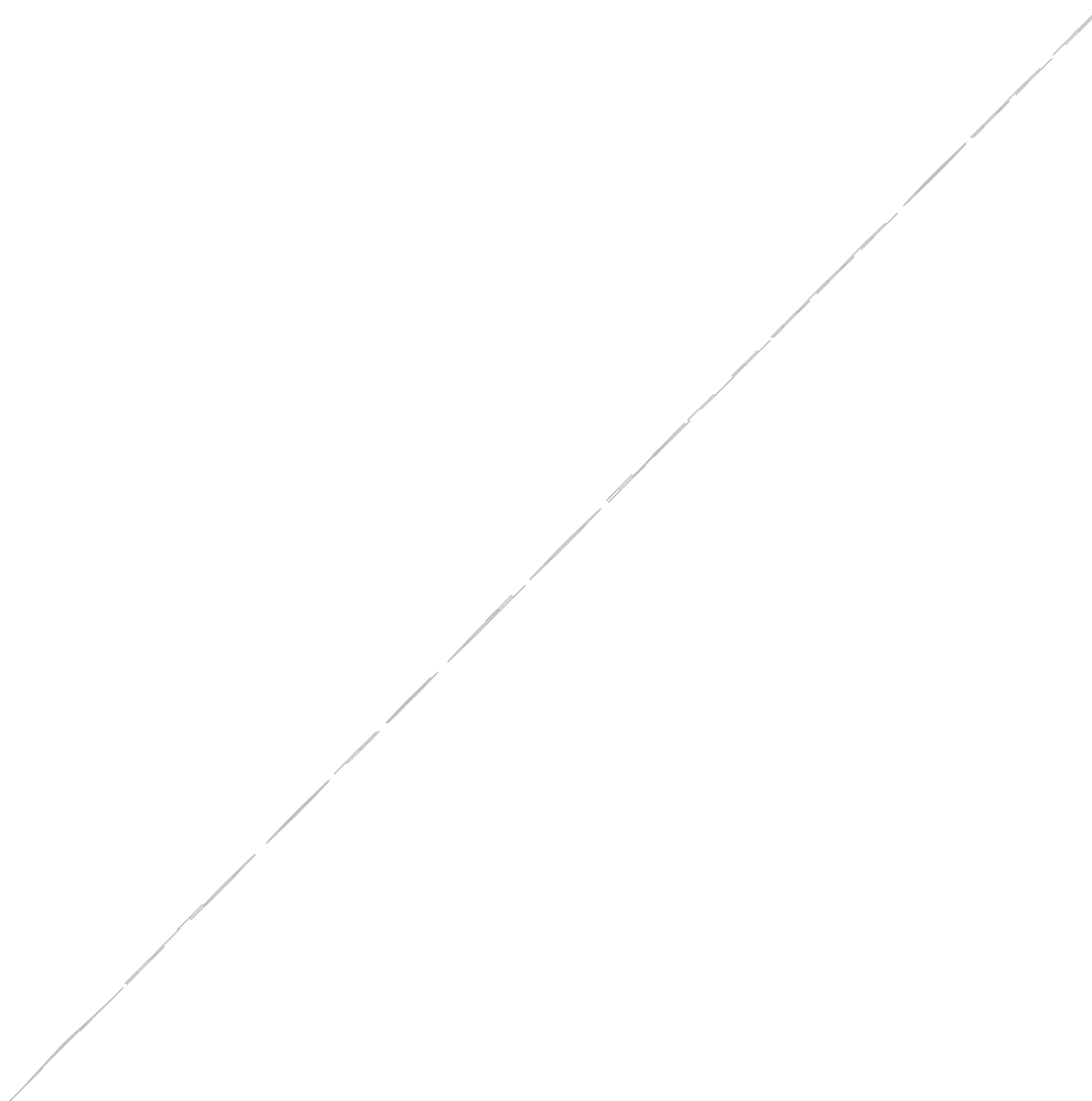
Exploateringsprojekten delas upp i två delar, försäljning av exploateringsfastigheter och investeringar i samband med exploateringar. Vid försäljning av exploateringsfastigheter bokförs kostnader som upparbetade kostnader för såld fastighet. Exploateringsresultatet, det vill säga försäljningsintäkter minus kostnader för såld fastighet bokförs i driftresultatet. Investeringar i samband med exploateringar som kommer att ägas av kommunen efter färdigställande redovisas som anläggningstillgångar i kommunens balansräkning.

Medfinansiering av infrastruktur

Från och med 2020 har kommunen anpassat redovisningen av medfinansiering av infrastruktur till ny information från RKR. Information presenterades i november 2020 och behandlar medfinansiering av infrastruktur då avtalet innehåller klausul om indexreglering av det avtalade bidragsbeloppet. Kommunen redovisar avtal för Spårväg syd och avtal för tunnelloösning för Tvärförbindelse Södertörn enligt denna information. Avsättning ska, enligt RKR R9 Avsättningar och ansvarsförbindelse, tas upp till den bästa uppskattningen av vad som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Kommunen värderade avsättningarna i bokslutet för 2020 med en på balansdagen aktualiserad diskonteringsränta. Resultatet i bokslutet för 2020 var en ökad avsättning som redovisades som finansiell kostnad. Efter bokslutets upprättande har RKR:s information förtydligats. En ökad avsättning till följd av ändrad diskonteringsränta ska istället motbokas som en ökad tillgång och medför en högre upplösning för resterande år som tillgången aktiveras. Resultatet i bokslutet för 2020 blev en högre

redovisad kostnad (cirka 43 mnkr) i jämförelse med hantering enligt förtydligad information. Kommunen har en dialog med RKR om tolkning av ny information. Resultatet kan medföra en nedjustering av avsättningen i bokslutet för 2021.



Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS och redovisas enligt den s.k. blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i den kommunala koncernen redovisas enligt K3. Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Redovisning av kassaflöden

Kassaflödesanalys för kommunen och koncernen är upprättad i enlighet med rekommendation R13 från år 2019 från Rådet för kommunal redovisning. Koncernens kassaflödesanalys är redovisad enligt konsolideringsmetoden och utgår ifrån bolagens redovisade kassaflödesanalyser med justering för bland annat skatter i årets resultat. Kassaflöde görs endast till årsbokslutet.

Avsättningar

- Avsättningar för deponi i koncernbolaget SRV. SRV har tre deponier varav deponi 1 och 2 är sluttäckta medan deponi 3 är i aktivt bruk. Avsättning för att hantera framtida kostnader för avslutade deponier består dels av kostnader för efterbehandling dels för sluttäckningskostnad som uppstår i samband med att en deponi avslutas.

Tillgångar och skulder i utländsk valuta

Kommunen har tagit ett lån på 10 mnkr EUR från Deutsche Bank som värderas till fast kurs på 8,87 där 88 700 000 kr skall betalas tillbaka. Detta innebär att kursförändringar ej påverkar detta lån. Kommunen har även "räntesäkrat" denna affär med en swap där vi erhåller exakt samma EUR i ränta som vi betalar vilket innebär att det inte finns någon valutarisk. Lånet förfaller 2034.

Not 2

Uppskattningar och bedömningar

- Semesterlöneskulden avseende ferie- och uppehållstjänster är uppräknad med 2% för löneökningar på grund av att nya löneavtalen för lärare ej var utbetalade per augusti.
- Uppbokning av upplupna löner avser främst beräknade retroaktiva löner gällande de avtalsområden som inte varit klara för utbetalning under 2021 (lärare). Respektive förvaltning har beräknat upplupet för sina verksamheter.
- Underlag för bokföring av pensioner görs enligt beräkningar från Skandikon.

Not 3

Verksamhetens intäkter*	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-08	2021-08	2020-08
Försäljningsintäkter	7,4	11,6	77,2	113,9
Bidrag	330,0	337,3	365,2	371,7
Taxor och avgifter	213,1	180,7	604,5	471,5
Hyror och arrenden	65,0	71,7	584,3	588,0
Exploateringsintäkter	13,2	7,0	13,3	7,0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	191,7	175,4	177,9	175,1
Övriga intäkter	3,6	4,0	53,7	55,4
	824,1	787,9	1 876,1	1 782,6

Not 4	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-08	2021-08	2020-08
Verksamhetens kostnader*				
Personalkostnader	-2 503,2	-2 557,9	-2 765,4	-2 806,7
Lokal- och markhyror	-484,7	-469,3	-59,5	-66,3
Köp av huvudverksamhet	-1 283,5	-1 205,5	-1 274,2	-1 257,5
Lämnade bidrag	-105,8	-113,5	-105,7	-113,5
Exploateringskostnader	-44,4	-1,7	-44,4	-1,7
Bidrag statlig infrastruktur - Förbifart Stockholm**	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Bidrag statlig infrastruktur - Sverigeförhandlingen Spårväg**	-16,9	-19,5	-16,9	-19,5
Bidrag statlig infrastruktur - Tunnel Glömsta**	-13,4	-13,1	-13,4	-13,1
Övriga kostnader	-333,8	-308,7	-1 014,4	-903,6
	-4 785,9	-4 689,5	-5 294,2	-5 182,2

*I noten redovisas jämförelsestörande poster, se not 10.

**Bidrag statlig infrastruktur avser medfinansiering av Förbifart Stockholm till Trafikverket om 12 mnkr samt medfinansiering Sverigeförhandlingen Spårväg om 731 mnkr, samt Tunnel Glömsta 492 mnkr. Bidragen kommer att lösas upp under 25 år med lika stora delar varje år.

Not 5	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-08	2021-08	2020-08
Avskrivningar				
Avskrivningar immateriella tillgångar	-0,4	-0,7	-0,7	-1,0
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-79,1	-59,3	-350,2	-284,7
Avskrivningar maskiner och inventarier	-39,4	-43,6	-76,7	-112,4
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	-118,9	-103,6	-427,6	-398,1

Not 6	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-08	2021-08	2020-08
Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	3 634,5	3 571,6	3 634,5	3 571,6
Preliminär slutavräkning innevarande år	56,9	-27,7	56,9	-27,7
Slutavräkning föregående år	22,3	-16,0	22,3	-16,0
	3 713,6	3 528,0	3 713,7	3 528,0

Not 7

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-08	2021-08	2020-08
Generella statsbidrag och utjämning*				
Inkomstutjämningsbidrag	355,0	407,1	355,0	407,1
Kostnadsutjämningsbidrag	132,3	129,9	132,3	129,9
Kommunal fastighetsavgift	126,2	123,4	126,2	123,4
Regleringsavgift/-bidrag	224,1	77,0	224,1	77,0
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Utjämningsavgift LSS	-106,4	-104,3	-106,4	-104,3
Statsbidrag enligt flyktingvariabler	0,0	15,7	0,0	15,7
Generellt statsbidrag för ensamkommande unga över 18 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga bidrag från staten	0,0	204,9	0,0	0,0
Statsbidrag för ökat bostadsbyggande	16,2	0,0	16,2	204,9
	747,4	853,7	747,4	853,7

*I noten redovisas jämförelsestörande poster, se not 10.

Not 8

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-08	2021-08	2020-08
Finansiella intäkter*				
Ränteintäkter utlåning internbanken	58,1	66,4	7,9	7,3
Ränteintäkter ränteswapar internbanken	9,3		0,3	1,3
Utdelning på aktier och andelar*	22,3	13,3	0,8	1,1
Pensionsförvaltning	0,8	1,1	3,7	3,8
Borgensavgifter	31,1	30,3	2,9	10,2
Övriga finansiella intäkter	0,4	0,8	6,5	
	122,0	111,9	22,2	23,7

*I noten redovisas jämförelsestörande poster, se not 10.

Not 9

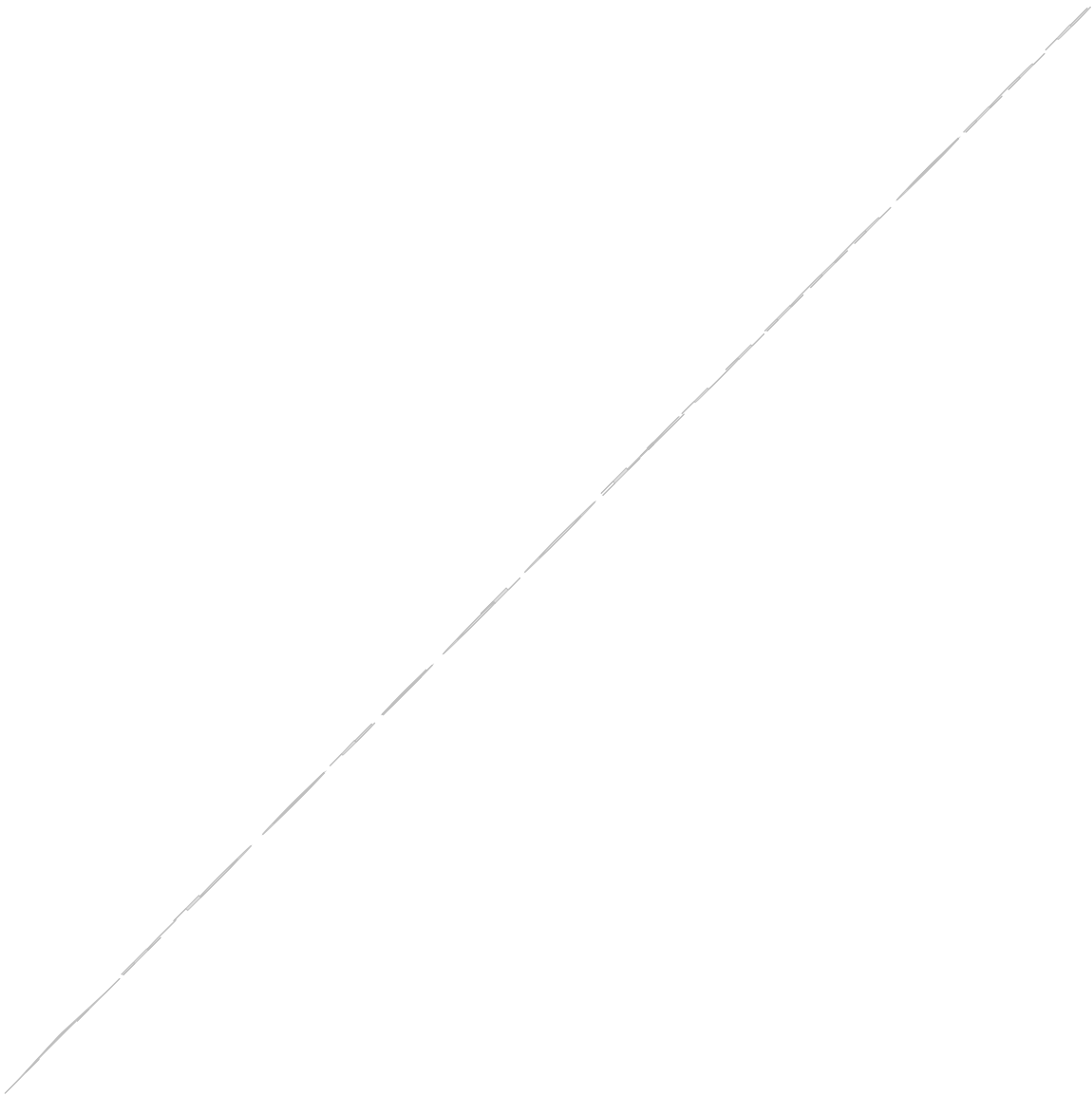
	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-08	2021-08	2020-08
Finansiella kostnader*				
Räntekostnader finansiering internbanken	-28,1	-35,3	-20,6	-32,8
Räntekostnader ränteswapar internbanken	-31,5	-18,1	-31,5	-11,1
Ränta på pensionsavsättning	-11,8	-15,3	-12,3	-16,1
Räntekostnader pensionsförvaltning	-0,8	-1,1	-0,8	-1,1
Indexuppräkning statlig medfinansiering	0,0	-30,0	0,0	-30,0
Övriga finansiella kostnader	-1,6	-3,3	-17,9	-30,6
	-73,9	-103,0	-83,2	-121,7

*I noten redovisas jämförelsestörande poster, se not 10.

Not 10 Jämförelsestörande poster	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-08	2021-08	2020-08
<i>Verksamhetens intäkter</i>			0	
Ersättning för sjuklönekostnader pga coronapandemin	19,9	34,8	19,7	34,8
<i>Verksamhetens kostnader</i>			0	
Upplösning medfinansiering Sverigeförhandling Spårväg	-16,9	-19,5	-16,9	-19,5
Upplösning medfinansiering Tunnel Glömsta	-13,4	-13,1	-13,4	-13,1
<i>Generella statsbidrag och utjämning</i>			-0,1	
Extra tillskott som utbetalts till följd av coronapandemin	37,9	147,6	37,9	147,6
<i>Finansiella intäkter</i>				
Extrautdelning från Södertörns Energi AB	-	-	-	-
Extrautdelning från Huddinge Samhällsfastigheter AB	-	-	-	-
<i>Finansiella kostnader</i>				
Indexuppräknings medfinansiering Tunnel Glömsta		-27,1		-27,1
Indexuppräknings medfinansiering Sverigeförhandling Spårväg		-2,8		-2,8
	27,5	119,9	27,3	119,9

Not 11 Immateriella anläggningstillgångar	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Goodwill				
Anskaffningsvärde	-	-	14,6	14,6
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-	-	-12,8	-12,5
Bokfört värde	0,0	0,0	1,8	2,1
Övriga immateriella anläggningstillgångar				
Anskaffningsvärde	3,9	3,9	4,2	3,9
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-3,7	-3,3	-3,7	-3,3
Bokfört värde	0,2	0,6	0,5	0,6
Immateriella anläggningstillgångar				
Redovisat värde vid årets början	0,6	1,6	2,9	4,2
Årets investeringar	-	-	0,2	-
Avyttringar och utrangeringar	-	-	-3,0	-
Årets avskrivningar	-0,4	-1,0	-0,7	-1,5
Övriga förändringar	-	-	3,0	-
Redovisat värde vid årets slut	0,2	0,6	2,3	2,8

Not 12	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Markreserv	250,4	250,4		
Verksamhetsfastigheter	7,4	8,0		
Fastigheter för annan verksamhet	33,7	35,4		
Publika fastigheter	2 271,8	2 016,6		
Pågående arbeten i samhällsbyggnadsprojekt	365,0	438,8		
Övriga pågående arbeten	283,1	339,1		
	3 211,5	3 088,4		
Anskaffningsvärde	3 230,3	4 017,2	20 156,4	19 153,9
Akkumulerade av- och nedskrivningar	-18,8	-928,8	-5 358,0	-5 326,4
Bokfört värde	3 211,5	3 088,4	14 798,5	13 827,5
Redovisat värde vid årets början	3 088,4	2 983,0		
Årets investeringar	203,2	245,3		
Avyttringar och utrangeringar	-	-0,2		
Årets avskrivningar	-79,1	-110,1		
Årets nedskrivningar	-	-		
Återförda nedskrivningar	-	-		
Övriga förändringar	-1,0	-29,6		
Redovisat värde vid årets slut	3 211,5	3 088,4		
Not 13				
Maskiner och inventarier				
Maskiner och inventarier	161,3	180,1		
IT	76,7	82,4		
Fordon	3,6	5,5		
Konstverk	2,2	2,2		
Pågående arbeten	34,8	32,9		
	278,6	303,0		
Anskaffningsvärde	829,2	862,7	2 407,06	3 667,5
Akkumulerade av- och nedskrivningar	-550,5	-559,8	-1 478,9	-2 136,3
Bokfört värde	278,6	303,0	928,1	1 531,2
Redovisat värde vid årets början	303,0	278,5		
Årets investeringar	16,2	88,9		
Avyttringar och utrangeringar	-7,9	-0,4		
Årets avskrivningar	-39,4	-65,2		
Årets nedskrivningar	-	-		
Återförda nedskrivningar	-	-		
Övriga förändringar	6,7	1,2		
Redovisat värde vid årets slut	278,6	303,0		
Därav finansiell leasing anskaffningsvärde		13,5		
Därav finansiell leasing ackumulerade avskrivningar		-2,7		
Årets investeringar, finansiell leasing		1,2		



Not 14 Värdepapper, andelar och aktier	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Huddinge Bostäder AB	705,7	705,7	0,2	0,2
Huddinge Samhällsfastigheter AB	414,5	414,5	-	-
Stockholm Vatten AB	2,5	2,5	2,5	2,5
SRV återvinning AB	0,4	0,4	-	-
Södertörns Energi AB	5,0	5,0	0,0	0,0
AB Vårlyjus	-	1,0	-	1,0
Stockholmsregionens försäkrings AB	9,0	9,0	9,0	9,0
Kommuninvest ekonomisk förening	24,7	14,6	24,8	14,6
Övriga	0,1	0,1	17,5	17,6
Bostadsrätter	102,6	102,6	102,6	102,6
	1 264,5	1 255,4	156,5	147,4

Not 15 Långfristiga fordringar	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Lån till Huddinge Bostäder AB	3 400,0	3 400,0	-4 180,0	-
Lån till Huddinge Samhällsfastigheter AB	4 180,0	3 900,0	4 180,0	-
Lån till Söderenergi AB	501,6	545,1	356,2	387,0
Lån till Södertörns Energi AB	454,5	473,5	227,3	236,8
Kommuninvest ekonomisk förening	-	-	-	-
Övriga långfristiga fordringar	3,2	4,0	3,2	4,0
	8 539,3	8 322,6	586,6	627,8

Not 16	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Bidrag till infrastruktur				
Bidrag till statlig infrastruktur - Förbifart Stockholm				
Bidrag till statlig infrastruktur	12,0	12,0	12,0	12,0
Föregående års upplösning bidrag	-1,9	-1,4	-1,9	-1,4
Årets upplösning bidrag	-0,3	-0,5	-0,3	-0,5
	9,8	10,1	9,8	10,1
Bidrag till statlig infrastruktur - Sverigeförhandlingen Spårväg				
Bidrag till statlig infrastruktur	731,0	731,0	731,0	731,0
Justeringar RKR Information Redovisning av medfinansiering av infrastruktur november 2020	-98,5	-98,5	-98,5	-98,5
Föregående års upplösning bidrag	-75,9	-50,6	-75,9	-58,5
Årets upplösning bidrag	-16,9	-25,3	-16,9	-17,4
	539,7	556,6	539,7	556,6
Bidrag till statlig infrastruktur - Tunnel Glömsta				
Bidrag till statlig infrastruktur	492,0	492,0	492,0	492,0
Justeringar RKR Information Redovisning av medfinansiering av infrastruktur november 2020	9,6	9,6	9,6	9,6
Föregående års upplösning bidrag	-20,1	-	-20,1	-
Årets upplösning bidrag	-13,4	-20,1	-13,4	-20,1
	468,1	481,5	468,1	481,5
Bidrag till statlig infrastruktur, totalt	1 017,6	1 048,2	1 017,6	1 048,2

Not 17	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Förråd med mera				
Exploateringsfastigheter	61,9	57,2	61,9	57,2
Bränslelager	-	-	31,9	50,9
Övrigt lager	0,0	0,0	47,4	58,1
	61,9	57,2	141,1	166,2

Not 18	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	28,5	60,7	93,1	145,4
Momsfordran	28,2	90,2	170,7	216,6
Upplupna skatteintäkter	0,0	0,0	18,9	12,8
Fordran kommunal fastighetsavgift	114,6	107,5	114,6	107,5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	126,2	236,7	113,7	160,0
Upplupna driftbidrag från staten	60,3	37,6	60,3	37,6
Övriga fordringar	5,3	12,4	97,0	207,8
	363,2	545,0	668,3	887,7

Not 19	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Kassa och bank				
Kassa och bank*	78,0	-	377,6	254,3
	78,0	-	377,6	254,3

*Kommunens kassa och bank är negativ år 2020 och har omklassificerats till kortfristig skuld, se not 24.

Not 20	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Eget kapital				
Årets resultat	428,5	419,8	554,6	573,5
Resultatutjämningsreserv**	643,4	616,6	645,2	617,8
Övrigt eget kapital	5 012,6	4 619,6	6 680,3	6 157,0
	6 084,5	5 656,0	7 880,0	7 348,2

Eget kapital	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Nämndernas ackumulerade över- och underskott*	154,3	154,3	154,3	154,3
varav				
<i>Kommunstyrelse</i>	16,0	16,0	16,0	16,0
<i>Förskolenämnd</i>	26,0	26,0	26,0	26,0
<i>Grundskolenämnd</i>	52,0	52,0	52,0	52,0
<i>Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd</i>	0,9	0,9	0,9	0,9
<i>Socialnämnd</i>	12,1	12,1	12,1	12,1
<i>Vård- och omsorgsnämnd</i>	38,2	38,2	38,2	38,2
<i>Kultur- och fritidsnämnd</i>	7,4	7,4	7,4	7,4
<i>Klimat- och stadsmiljönämnd</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Bygglovs- och tillsynsnämnd</i>	1,8	1,8	1,8	1,8
Överskott som reserverats för pensionskostnader*	250,0	250,0	250,0	250,0
Resultatutjämningsreserv**	643,4	643,4	643,4	643,4
Övrigt eget kapital	5 036,8	4 608,3	6 832,3	6 300,6
	6 084,5	5 656,0	7 880,0	7 348,3

*Nämnder för med sig resultat till nästa år enligt ekonomistyrningsprinciper för Huddinge kommun. Åren 2004-2006 avsattes totalt 250 mnkr som omstruktureringskostnad för framtida ökade pensionskostnader.

** År 2013 beslöt fullmäktige att införa en resultatutjämningsreserv. Av resultaten för 2010-2020 har totalt 643,4 mnkr satts av.

Not 21	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser				
Avsättningar för pensioner enligt blandad modell	782,9	707,5	860,2	785,1
Avsättning för visstidspensioner m m	11,0	11,7	11,0	11,7
Avsättning löneskatt	192,6	174,5	211,4	193,3
	986,6	893,7	1 082,7	990,2
Ingående avsättning till pensioner	893,7	815,5	990,2	911,4
Pensionsutbetalningar	-15,4	-21,9	-16,5	-23,4
Nyintjänad pension	42,3	57,8	42,6	57,1
Finansiell kostnad	9,3	17,8	10,2	21,0
Ändring av försäkringstekniska grunder	32,6	-	-	-
Övrigt	5,8	9,2	37,9	8,9
Förändring av löneskatt	18,1	15,3	18,3	15,3
Utgående avsättning	986,6	893,7	1 082,7	990,2
Utredningsgrad, %	96	96	-	-
Antal visstidsförordnanden	3	3	-	-
varav politiker	3	3	-	-
varav anställda	0	0	-	-
Särskilda avtalspensioner	0	0	-	-

Not 22	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Övriga avsättningar				
Avsättning medfinansiering statlig infrastruktur, Sverigeförhandlingen Spårväg samt Tunnel Glömsta*	1 307,3	1 307,3	1 307,3	1 307,3
Uppskjuten skatt	-	-	612,5	645,0
Efterbehandling och sluttäckning av deponi	-	-	40,3	40,3
Övriga avsättningar	-	-	1,6	0,6
Uppskjuten skatteskuld i obeskattade reserver (BR)	-	-	70,3	-
	1 307,3	1 307,3	2 032,0	1 993,2

Not 23

Långfristiga skulder	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	3 668,8	3 630,2	4 038,5	4 052,4
Finansiell leasing	0,8	1,3	252,1	252,3
Förutbetalda intäkter, gatukostnadsersättningar*	84,1	77,9	84,1	77,9
Förutbetalda intäkter, investeringsbidrag*	56,8	55,3	56,8	55,3
Övriga långfristiga skulder	-	-	247,5	238,6
	3 810,6	3 764,6	4 679,0	4 676,5

*Gatukostnadsersättningar och investeringsbidrag periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.

Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Genomsnittlig ränta, %	1,09	1,44	0,91	1,38
Genomsnittlig ränta, %, exkl derivat	0,51	0,92	0,36	0,80
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,92	3,00	2,92	3,00
Kapitalförfall, andel av lån				
0-1 år	32%	33%	32%	33%
1-3 år	36%	38%	36%	38%
3-5 år	15%	12%	15%	12%
5-10 år	10%	10%	10%	10%
Över 10 år	7%	7%	7%	7%
Genomsnittlig räntebindningstid, år inkl derivat	3,13	2,87	3,13	2,87
Genomsnittlig räntebindningstid, år exkl derivat	0,97	1,03	0,97	1,03
Marknadsvärde säkringsinstrument	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Säkrad låneskuld, mnkr	4 443,6	4 554,2	4 443,6	4 554,2
Marknadsvärde derivat, mnkr	-93,2	-114,2	-143,0	-177,9

Säkringsredovisning

Kommunen använder räntederivat för att säkra ränterisk och valutarisk kopplad till upplåningen. Syftet är att omvandla ränterisken i enlighet med kommunens finanspolicy samt att omvandla framtida betalningar i utländsk valuta till betalningar i SEK. Vid delårsbokslutet gör kommunen en bedömning om identifierade säkringar anses vara effektiva utifrån kritiska villkor så som nominella belopp, löptid och räntebas samt om säkringsstrategin uppnås. Samtliga identifierade säkringar per sista augusti 2021 bedöms vara effektiva.

Not 24	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut*	1 260,2	1 372,3	1 282,8	1 437,1
Certifikat	650,0	600,0	650,0	600,0
Leverantörsskulder	64,0	180,1	183,1	297,5
Personalens skatter, avgifter och avdrag	56,8	58,8	72,9	71,8
Förutbetalda driftbidrag från staten	130,4	50,9	130,4	50,9
Semesterskuld och övertidsskuld	95,7	193,6	77,8	110,8
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	369,4	544,5	544,9	841,8
Övriga kortfristiga skulder	-0,6	-1,4	61,1	75,1
	2 625,8	2 998,8	3 003,0	3 485,0

* I posten ingår omklassificering av negativ kassa för år 2020 med 177,0 mnkr.

Not 25	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Borgensåtagande				
Huge Bostäder AB	0,1	0,1	0,1	0,1
Huddinge Samhällsfastigheter AB	0,3	0,3	0,3	0,3
Delägda bolag/förbund	396,6	431,8	396,6	431,8
Bostadsrättsföreningar	228,8	229,4	228,8	229,4
Övriga	-	-	-	-
Förlustansvar för egna hem	0,1	0,1	0,1	0,1
	625,9	661,7	625,9	661,7

Huddinge kommun har i december 2004 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och regioner som är medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan medlemmarna har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Huddinge kommuns ansvar, enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser per 2021-06-30 uppgår till 532 634 758 387 kronor och totala tillgångar till 547 144 627 093 kronor. Huddinge kommuns totala förpliktelser uppgår samma period till 2 894 569 376 kronor och totala tillgångar till 3 001 356 059. Kommunens totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgår till 101 348 000 kronor 2021-06-30.

Not 26	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Pensionsförpliktelser intjänade före 1998				
Ingående ansvarsförbindelse	1 600,6	1 638,8	1 600,6	1 638,8
Ändring av försäkringstekniska grunder	30,6	-	30,6	-
Utbetalningar	-51,2	-75,4	-51,2	-75,4
Övrigt (inkl. ränte- och basbeloppsuppräknig)	19,4	44,6	19,4	44,6
Löneskatt	0,2	-7,4	0,2	-7,4
	1 599,6	1 600,6	1 599,6	1 600,6

Not 27	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Leasingåtagande				
Finansiella leasingavtal som överstiger 3 år, Fordon				
Nuvärdesberäknade minimileaseavgifter				
Framtida leasingavgifter som förfaller inom ett år	2,0	1,3	24,9	25,8
Framtida leasingavgifter som förfaller mellan ett och fem år	1,0	1,3	133,7	249,7
Framtida leasingavgifter som förfaller senare än fem år	-	-	-	-
	3,0	2,6	158,6	275,5
Ej uppsägningsbara operationella avtal som överstiger 3 år				
Framtida leasingavgifter som förfaller inom ett år	6,4	8,9	8,3	10,8
Framtida leasingavgifter som förfaller mellan ett och fem år	2,4	4,2	7,3	7,2
Framtida leasingavgifter som förfaller senare än fem år	-	-	-	-
	8,8	13,1	15,6	18,0
Summa	11,8	15,7	174,3	293,5

Not 28	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08	2020-12	2021-08	2020-12
Övriga ansvarsförbindelser				
SRV återvinning AB - avbetalningsköp finansierade hos Nordea	-	-	20,0	20,0
Söderenergi AB - fastighetsinteckning	-	-	1,8	1,8
Södertörns Energi AB - företagsinteckning	-	-	5,0	5,0
Förvaltade fonder	0,3	0,3	0,3	0,3
Övriga ansvarsförbindelser pensioner*	4,4	4,3	4,7	4,7
	4,7	4,6	31,9	31,8

*Avser förtroendevalda som omfattas av tidigare pensionsbestämmelser. För dessa har kommunen ett pensionsansvar för de som fullgör uppdrag i kommunen på heltid eller en betydande del av heltid. För att uppnå full pension krävs i normalfallet 12 års tjänstgöring. Två verksamma omfattas av rätten till visstidspension. Om dessa personers uppdrag upphör har kommunen skyldighet att betala ut visstidspension.

Driftsredovisning kommunen

Driftredovisning, mnkr	HELÅR					PERIOD JAN-AUG		
	Budget	Prognos	Avvik	Förslag	Avvik	Ack	Utfall	Avvik
	helår 2021	helår 2021	progn- budget 2021	budget- tillskott	efter budget- tillskott	budg 2021-08	2021-08	utfall- budget 2021-08
Kommunstyrelse	-600,3	-616,3	-16,0	-4,4	-11,6	-396,6	-393,5	3,1
Förskolenämnd	-872,9	-862,4	10,5	0,0	10,5	-587,9	-566,4	21,5
Grundskolenämnd	-1 874,7	-1 861,5	13,1	0,0	13,1	-1 254,5	-1 215,0	39,5
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	-794,1	-794,0	0,1	0,0	0,1	-526,7	-527,2	-0,5
Socialnämnd	-422,8	-418,8	4,1	-0,8	4,9	-281,6	-277,8	3,8
Vård- och omsorgsnämnd	-1 244,1	-1 231,6	12,5	-6,2	18,7	-835,5	-820,2	15,3
Kultur- och fritidsnämnd	-246,7	-250,6	-3,9	-0,5	-3,4	-168,0	-161,6	6,4
Bygglövs- och tillsynsnämnd	-46,2	-44,7	1,6	0,0	1,6	-29,7	-27,5	2,2
Klimat- och stadsmiljönämnd	-141,6	-178,7	-37,2	-10,9	-26,3	-94,6	-111,3	-16,7
Revision	-3,5	-3,5	0,0	0,0	0,0	-2,4	-2,0	0,4
Summa nämnder	-6 247,0	-6 262,0	-15,0	-22,8	7,8	-4 177,5	-4 102,5	75,0
Reserverade medel	-118,8	-6,0	112,8	7,5	105,3	-80,9	-3,6	77,3
Pensioner, kapitaltjänstintäkter	131,3	104,9	-26,4	15,3	-41,7	87,9	133,4	45,5
Avskrivningar	-194,9	-194,9	0,0	0,0	0,0	-130,0	-118,9	11,0
Exploateringsverksamhet	40,0	160,0	120,0	0,0	120,0	26,7	10,5	-16,2
Nämndernas finansiella kostnader	0,2	0,4	0,2	0,0	0,2	0,2	0,3	0,2
S:a verks nettokostn.	-6 389,3	-6 197,6	191,6	0,0	191,6	-4 273,6	-4 080,7	192,9
Skatteintäkter	5 407,7	5 559,3	151,7	0,0	151,7	3 605,1	3 713,6	108,5
Statsbidrag och utjämning	924,2	923,7	-0,5	0,0	-0,5	621,5	621,2	-0,3
Kommunal fastighetsavgift	190,4	189,3	-1,1	0,0	-1,1	126,9	126,2	-0,7
Finansiella intäkter	154,8	175,3	20,5	0,0	20,5	110,5	122,0	11,4
Finansiella kostnader	-118,2	-113,2	5,0	0,0	5,0	-78,8	-73,9	5,0
Resultat	169,6	536,8	367,2	0,0	367,2	111,7	428,5	316,8
Resultat, ekonomiskt mål	129,6	376,5	246,9	0,0	246,9	85,0	417,7	332,7

Kommentarer till driftsredovisning kommun

Kommunstyrelsens överskott för perioden förklaras bland annat av högre intäkter för planavgifter och statliga bidrag. I prognosen har omställningskostnader för central verksamhetsutveckling inkluderats. Bland annat ny digitaliseringsstruktur, ny ekonomimodell, ny lokalförsörjningsstruktur, nytt kommunhus, samt politiskt beslutade anpassningsåtgärder. Kommunstyrelsen föreslog i delårsrapporten per mars att kostnader inom dessa häraden finansieras av utrymme i medelsreserven om 11 mnkr. Bedömningen i delårsrapporten per augusti är att nämnda kostnader fortsatt ryms inom ramen 11 mnkr samt att 4 mnkr inkluderats för ett fortsatt arbete med nytt kommunhus. Resterande avvikelse upp till helårsprognosen -16,0 mnkr är relaterat till kapitaltjänstkostnader i samhällsbyggnadsprocessen för vilka nämnden söker kompensation.

Förskolenämndens överskott per augusti beror främst på 96 färre förskolebarn än budget. Volymerna inom egen regi minskar (-161 förskolebarn) medan volymerna i annan regi ökar (+65 förskolebarn). Del av avvikelsen beror på att vissa kostnader

väntas uppkomma senare under året. I utfallet redovisas lägre intäkter på grund av färre hushåll med maxtaxa men också av lägre volymer. Förskolorna i egen regi redovisar sammantaget ett överskott (+5,7 mnkr). Överskott i prognosen beror på att antalet förskolebarn väntas bli 93 färre än planerat (-151 förskolebarn i egen regi, +58 förskolebarn i annan regi). Förskolorna i egen regi prognosticerar en ekonomi i balans. Det finns ingen större förändring i utfallet jämfört med samma period 2020.

Grundskolenämndens överskott för perioden förklaras av totalt lägre volymer (färre i grundskola och fritidshem och fler i grundsärskola), en försiktigt lagd budget per augusti för grundskolorna i egen regi, att vissa kostnader för gemensamma ändamål understiger budget samt att lokalkostnader för paviljonger kommer senare under året. Grundskolorna i egen regi redovisar en samlad avvikelse mot budget med +11,7 mnkr. Per augusti har skolorna ett budgeterat underskott på -11,5 mnkr, vilket motsvarar ett utfall om +0,2 mnkr för perioden. Helårsprognosen visar ett positivt resultat som beror på flera faktorer. En av orsakerna är lägre personalkostnader för central förvaltning (+5,2 mnkr). Därutöver väntas volymerna totalt sett att bli lägre – färre elever inom grundskola (115 elever eller +5,0 mnkr) och fritidshem (316 elever åk F-3 och 267 elever åk 4-6 eller +7,5 mnkr) och fler elever inom grundsärskolan (37 elever i skolan och 9 elever i fritids eller -9,4 mnkr). I prognosen beräknas också lägre kostnader för externa placeringar och central elevhälsa (+3,7 mnkr). Grundskolorna i egen regi prognosticerar sammantaget ett nollresultat för 2021. Jämfört med förra året har nämndens utfall ökat med 53,7 mnkr eller 4,6 procent. Framförallt handlar det om ökade kostnader för personal och lokaler (en konsekvens av flera pågående lokalprojekt med tillhörande evakueringslösningar i tillfälliga paviljonger), men också om köp av verksamhet genom ökat grundbelopp och ökad lokalersättning till fristående utförare.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden redovisar i stort sett en ekonomi i balans. Intäkterna understiger budget på grund av lägre ersättning från Migrationsverket för flyktingverksamheten. Kostnaderna sjunker inom prioriterade områden dels till följd av färre hushåll i behov av försörjningsstöd (+9,3 mnkr lägre än budgeterat), dels genom organisatoriska anpassningar till minskad efterfrågan. I utfallet ingår en engångseffekt för hyresreducering (+5,0 mnkr) inom gymnasiet. Ur ett verksamhetsperspektiv redovisas överskott för gymnasiet (+5,6 mnkr)¹⁰, ekonomiskt bistånd (+4,1 mnkr)¹⁰ och arbetsmarknadsåtgärder (+3,1 mnkr). Underskott redovisas för flyktingverksamhet (-11,9 mnkr)¹⁰ samt nämnd, ledning och övergripande verksamhet (-1,6 mnkr)¹⁰. Helårsprognosen är en ekonomi i balans som grundar sig på samma faktorer som för utfallet. Överskott prognosticeras för arbetsmarknadsåtgärder (+8,6 mnkr), gymnasiet (+2,4 mnkr)¹⁰ och ekonomiskt bistånd (+5,6 mnkr)¹⁰ varav lägre kostnader för försörjningsstöd med +14,2 mnkr. Underskott prognosticeras för flyktingverksamhet (-15,9 mnkr)¹⁰. För nämnd, ledning och övergripande prognosticeras en ekonomi i balans (-0,7 mnkr)¹⁰. I nämndens prognos ingår för Sjödalsgymnasiet ett underskott (-10,0 mnkr) som var medräknat i budget. Åtgärder har vidtagits för att Sjödalsgymnasiet ska få en ekonomi i balans och förvaltningen bedömer att detta uppnås från och med 2022. Nämndens helårsprognos innehåller stora osäkerheter avseende gymnasieantagningen, fortsatt minskande personalstyrka, gymnasieelever som lämnar skolorna, fördyrade lokaler samt förändringar av försörjningsstöd. Jämfört med samma period i fjol befinner sig utfallet på ungefär samma nivå.

Socialnämndens överskott mot budget förklaras främst av lägre personalkostnader på grund av vakanser samt av retroaktiva statsbidrag från Migrationsverket. Prognosen för helåret förklaras också av främst lägre personalkostnader (+11,9 mnkr) på grund av fördröjning i återbesättning av vakanta tjänster. Till viss del minskar överskottet av att köp av verksamhet väntas överskrida budgeten (-8,0 mnkr). Placeringar i åldersgruppen 0-20 år är i genomsnitt 63,3 per månad jämfört med den budgeterade volymen om 61,5 per månad. Aktuella placeringar för vuxna uppgår i genomsnitt till 44,4 per månad jämfört med 43,6 placeringar i budget. Prognosen bygger på att volymerna ligger kvar på en hög nivå året ut. Förändringen mot förra året är en ökning med 17,3 mnkr eller 6,6 procent som främst beror på lägre intäkter från Migrationsverket. Antalet ärenden avseende ensamkommande barn och unga minskar successivt vilket också har betydelse för att intäkterna minskar. Ytterligare orsaker till förändringen är ökade kostnader för köp av verksamhet samt att socialnämndens ansvar har utökats med socialpsykiatrins myndighetsutövning, vilket också har bidragit till högre kostnader.

Inom **vård- och omsorgsnämnden** är det flera faktorer som förklarar periodens och prognosens överskott. Intäkterna överskrider budget vilket beror på att nämnden erhållit statsbidrag som inte varit medräknade i budgeten. Det rör sig främst om ersättning för ökade kostnader som pandemin medförde i fjol samt bidrag för säkerställande av en god vård inom äldreomsorgen. Parallellt redovisas lägre kostnader än budgeterat för köp av verksamhet, vilket framförallt beror på lägre volymer än planerat inom särskilt boende. Samtidigt är volymerna högre inom hemtjänsten. Överskottet motverkas något av höga kostnader för personal och lokaler. De höga personalkostnaderna finns inom egen regi och primärt inom äldreomsorgen där både hemtjänst och särskilt boende redovisar underskott. Att lokalkostnaderna överstiger budget beror på avvecklingskostnader, samt ökade- och tillkommande hyror som belastar äldreomsorgen. Sammantaget redovisas överskott

för förvaltningsledning, äldreomsorg, funktionshinderområdet samt politisk verksamhet. För äldreomsorgens egen regi finns det fortsatt stora utmaningar med att hålla budgeten. Åtgärdsarbetet kopplat till bemanning fortsätter inom både hemtjänst och särskilt boende. Inom funktionshinderområdet beror underskottet i egen regi på högre volymer för personlig assistans. Ledning- och stöd egen regi redovisar underskott som finns inom hälso- och sjukvård- samt kostverksamheterna. För att säkra upp en ekonomi i balans arbetar verksamheterna med åtgärder. Inom kostenheten pågår bland annat en översyn av produktionsköken. Inom hälso- och sjukvårdsverksamheten ska organisationen och bemanningen ses över. Myndighetsverksamheten redovisar i princip en ekonomi i balans. Det finns ingen större förändring i nämndens utfall jämfört med samma period föregående år.

Äldreomsorg

Avvikelse mot budget, tkr	Bistånd	Egen regi	Övrigt	Totalt
Utfall jan-aug 2021	29 933	-25 699	-78	4 156
Prognos helår 2021	38 901	-32 863	-49	5 989

Funktionshinderområdet

Avvikelse mot budget, tkr	Bistånd	Egen regi	Övrigt	Totalt
Utfall jan-aug 2021	5 238	332	0	5 570
Prognos helår 2021	4 108	-2 583	0	1 525

Kultur- och fritidsnämnden har lägre intäkter än budgeterat för framförallt Huddingehallen men även andra anläggningar till följd av pandemin. Kostnaderna för personal, varor och tjänster och bidragsutbetalningarna har hittills varit lägre än budgeterat vilket också till del förklaras av mindre aktivitet på grund av pandemin och leder till en positiv avvikelse för perioden. Intäktsbortfallet prognostiseras till -10,1 mnkr för hela året samtidigt som verksamheternas kostnader kommer att öka i och med färre restriktioner. Det leder till att prognosen för helheten blir ett underskott om 3,9 mnkr. Av det utgör 2,0 mnkr insatser för att minska effekter av pandemin som kommunfullmäktige har beviljat utrymme för. Förändringen från föregående år förklaras av intäktsminskningen. Kultur- och fritidsnämnden har inte redovisat förslag på åtgärder för att fullt ut nå en budget i balans för året. Genom fortsatt noggrann uppföljning av ekonomin arbetar nämnden för att ekonomin kan styras så att underskottet för helåret reduceras ytterligare. Nämnden bedömer att på längre sikt är ekonomin i balans.

För **bygglovs- och tillsynsnämnden** är det högre intäkter för bygglovsavgifter och lantmäteri-förrättningar samt lägre kostnader som förklarar överskottet för perioden. Prognosen är ett överskott om 1,6 mnkr. Att utfallet minskat mot föregående år förklaras av högre intäkter och omfördelade kostnader till klimat- och stadsmiljönämnden.

Klimat- och stadsmiljönämndens underskott för perioden avser främst vinterverksamheten samt ökade personalkostnader. Till följd av att verksamheter konkurrensutsatts har uppsägningskostnader uppstått. Helårsprognosen visar på ett underskott om 26,3 mnkr. 20 mnkr avser trygghetsskapande och förebyggande underhållsåtgärder som kommunfullmäktige beslutat. Därutöver prognostiserar nämnden ett underskott i vinterverksamheten. Nämnden äskar utökad budgetram om 10,9 mnkr för ökade kapitaltjänstkostnader. Klimat- och stadsmiljönämnden har inte redovisat förslag på åtgärder för att fullt ut nå en budget i balans för året. Förvaltningen bedömer att åtgärder för att åstadkomma ett 0 resultat för året skulle medföra alltför negativa konsekvenser samt ökade kostnader efterföljande år. Förvaltningen ser hela tiden över hur verksamheten kan genomföras på mer kostnadseffektiva sätt. Ökade kapitaltjänstkostnader och vinterkostnader förklarar också att utfallet ökat jämfört 2020.

För **exploateringsverksamheten** beror den positiva avvikelsen i prognosen på att intäkt, kopplat till att kommunen i enlighet med exploateringsavtalet erhåller ett parkeringsgarage för infartsparkering i Stuvsta från exploatör, inte var budgeterat.

Avskrivningskostnaderna prognostiseras till 195 mnkr, vilket är i nivå med budget och en ökning med 19 mnkr (11 %) jämfört med 2020. Under året har ett flertal pågående investeringsprojekt från tidigare år aktiveras med helårseffekt i år.

För **reserverade medel** prognostiseras ett plus mot budget på 105 mnkr. Avvikelsen avser främst budget för tillkommande lokalkostnader som inte nyttjats fullt ut för 2021. I överskottet ingår ett utrymme om max 33 mnkr för att klimat- och stadsmiljönämnden, kultur- och fritidsnämnden och kommunstyrelsen ska genomföra underhållsåtgärder, aktiviteter i syfte att mildra effekter av pandemin och viss kommungemensam verksamhetsutveckling, enligt beslut i delårsrapporten per mars.

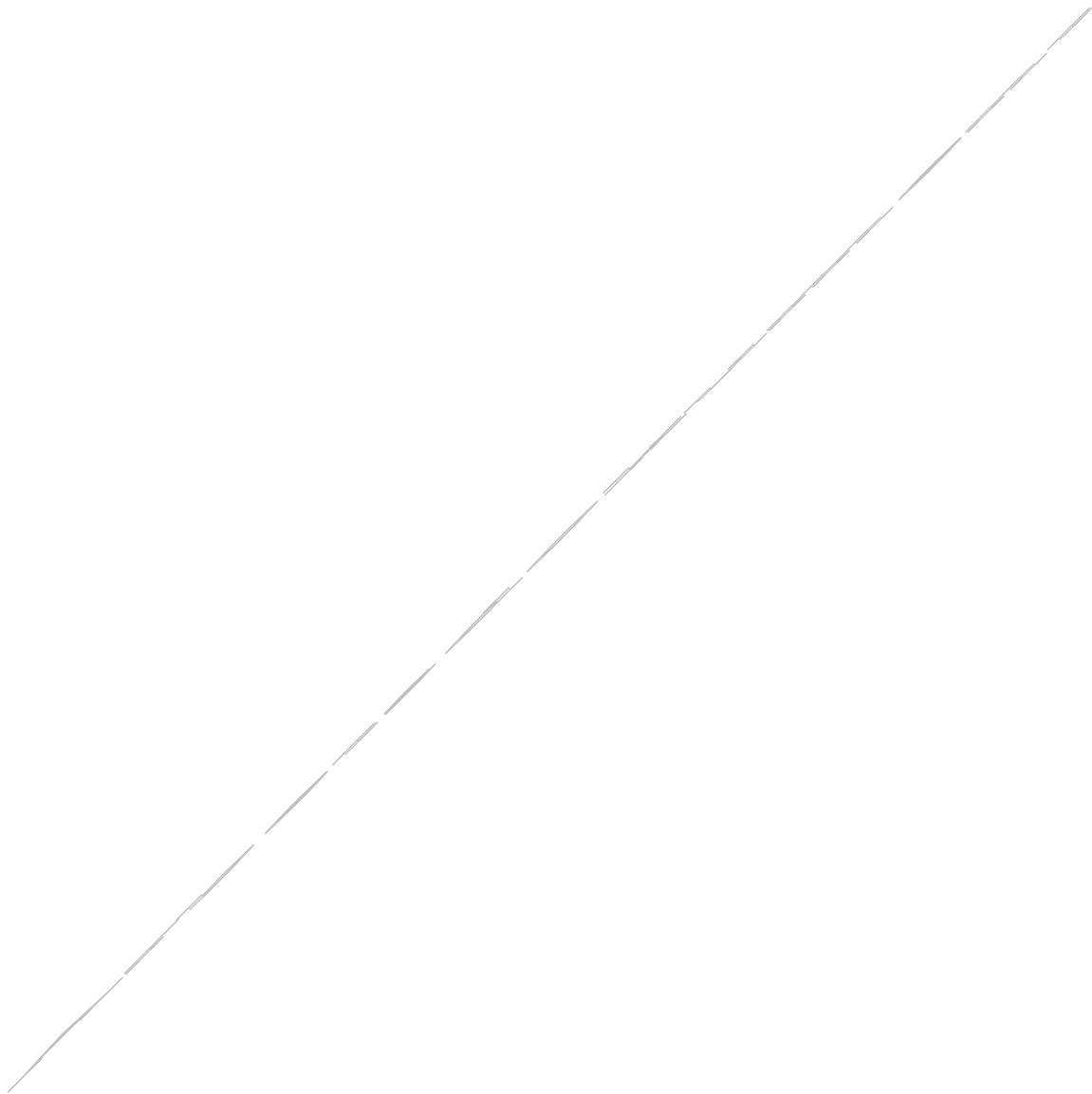
För **finansförvaltningens centrala poster** prognostiseras ett underskott med 37 mnkr jämfört med budget. Nya antaganden om livslängd för beräkning av pensionskulden har fastställts av styrelsen för SKR. Med nya antaganden har skulden ökat med cirka 41 mnkr. Ökningen belastar årets resultat. Därutöver beräknas pensionskostnader överstiga budget med 10 mnkr.

I prognosen ingår också kostnader för planarbete (-7 mnkr) och obudgeterade intäkter från gatukostnadsersättning (+32 mnkr) och förgäveskostnader för projekt som avslutas (-10 mnkr).

¹⁰ Efter justering av kostnader som felaktigt bokförts inom nämnd, ledning och övergripande med motsvarande 5,8 mnkr i utfallet och 7,3 mnkr i prognosen. I utfallet avser det justeringar för gymnasiet med -4,5 mnkr samt samlat för ekonomiskt bistånd och flyktingverksamhet med -1,3 mnkr. I prognosen avser det justeringar för gymnasiet med -5,5 mnkr samt samlat för ekonomiskt bistånd och flyktingverksamhet med -1,8 mnkr.

Skatt och utjämning prognostiseras till ett plus mot budget med 150 mnkr. Mer positiva bedömningar av konjunkturen innebär att skatteunderlaget ökar mer än budgeterat både för 2020 och för 2021.

Finansnetto prognostiseras sammantaget till ett plus mot budget med 26 mnkr. Den positiva avvikelser avser finansiella kostnader för pensionskund (8 mnkr) och för medfinansiering av infrastruktur (9 mnkr), samt utlåning av egen likviditet (8 mnkr).



Investeringsredovisning

Kommun

Investeringsredovisning per nämnd

Investeringsredovisning, mnkr	HELÅR			PERIOD JAN-AUG			Utfall jan- aug 2020
	Budget	Prognos	Avvik progn- budget	Ack budg	Utfall	Avvik utfall- budget	
Nämnd	helår 2021	helår 2021	2021				
Kommunstyrelse, inkl. samhällsbyggn.proj.	366,2	250,8	115,4	244,1	152,5	91,6	126,9
varav <i>Exploateringsprojekt samh.by.</i>	91,7	51,1	40,6	61,1	76,5	-15,4	67,1
varav <i>Investeringsprojekt samh.by.</i>	216,1	153,4	62,7	144,1	70,8	73,2	41,0
Förskolenämnd	12,1	5,2	6,9	8,1	0,3	7,8	0,6
Grundskolenämnd	63,0	53,0	10,0	42,0	4,7	37,3	5,1
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	7,7	2,0	5,7	5,1	0,3	4,8	1,3
Socialnämnd	1,5	1,0	0,5	1,0	0,8	0,2	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	10,7	7,8	2,9	7,1	3,8	3,3	2,7
Kultur- och fritidsnämnd	25,3	14,0	11,3	16,9	0,9	16,0	0,1
Bygglovs- och tillsynsnämnd	6,0	1,0	5,0	4,0	0,4	3,6	0,0
Klimat- och stadsmiljönämnd	148,9	101,1	47,8	99,2	35,0	64,2	41,6
Summa	641,3	435,9	205,4	427,5	198,7	228,8	178,4

Tabellen inkluderar beslutade budgetjusteringar.

Kommunstyrelsen har, utöver samhällsbyggnadsprojekten, främst investeringar i IT med en budget på 42,7 mnkr. För IT investeringarna prognostiseras ett utfall i nivå med budget. 29,2 mnkr avser fiberförläggning varav merparten kommer att ske i slutet av året. För investeringsprojekten inom samhällsbyggnad förklaras avvikelserna mellan prognos och budget främst av tidsförskjutningar i projekten. Det projekt som bidrar absolut mest till avvikelserna är trafikplats Högskolan. Se mer under *Investeringsredovisning, större projekt särredovisade*. 21 mnkr av utfallet utgörs av medfinansiering av statlig infrastruktur. För exploateringsprojekten bedöms investeringarna bli lägre än budgeterat främst på grund av tidsförskjutningar i projekten. Utfallet för perioden är högre än prognostiserat utfall för året då det förväntas komma in intäkter i form av gatukostnadsersättning och exploateringsbidrag i flera projekt.

Grundskolenämndens investeringsbudget avser främst inventarier och verksamhetsanpassningar av lokaler. 22 mnkr avser larm/lås Tomtbergaskolan. Att prognosen avviker från budget förklaras delvis av att ombyggnationen av plan 0 på Gymnasietorget inte genomförs i år och att det inte finns några planerade skolgårdsupprustningar.

Vård- och omsorgsnämndens utfall hittills avser investeringar i mobilt reservkraftverk, sprinklersystem och inventarier. Prognosen är en avvikelse mot budget på 2,9 mnkr bland annat till följd mindre investeringar i inventarier än budgeterat.

Kultur- och fritidsnämndens investeringar avser bland annat eljusspår Trångsund, Café Fleminghallen och Konstgräsplan Snättringe. Flera projekt förväntas inte bli färdiga i år. Ett av dem är Konstgräsplanen Snättringe där arbetet kommer att påbörjas under året och färdigställas nästa år. För projektet Gömmargården miljöföreläggande förväntas arbetet inte starta under 2021.

Klimat- och stadsmiljönämndens investeringar avser främst asfaltsbeläggningar men även inom dagvatten och gatubelysning planeras stora investeringar. Utfallet under perioden avser främst beläggning och gatubelysning. Investeringarna ökar under årets varmare månader och prognosen är en avvikelse mot budget på 40 mnkr. Avvikelserna avser bland annat vattenvårdande åtgärder, asfaltsbeläggning och belysning och förklaras delvis av försenad upphandling av markavtal samt att bristen på halvledare orsakar försenade leveranser av LED-armaturer till belysning.

Övriga nämnder redovisar sammanlagt lågt utfall hittills och prognosen är att större delen av investeringsbudgeten inte kommer att förbrukas under året.

Investeringsredovisning, större projekt särredovisade. Faktiska utfall (mnkr)

Investeringsredovisning, kommunen	Utgifter sedan projektstart			Varav periodens investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget jan-aug	Utfall jan-aug	Avvikelse
Färdigställda projekt						
Summa färdigställda projekt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pågående projekt*	Beslutad totalutgift	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget jan-aug	Utfall jan-aug	Avvikelse
Kommunstyrelsen, infrastruktur	1 011,3	1 015,3	-4,0	110,7	104,7	6,1
- Varav: Gladökvärn	200,0	303,1	-103,1	16,9	25,6	-8,7
- Varav: Grantorp 5:3	50,0	38,0	12,0	-1,5	8,1	-9,7
- Varav: Högmora 2	42,0	41,3	0,7	-3,0	-5,2	2,2
- Varav: Brandstegen	123,0	109,5	13,5	12,7	32,3	-19,6
- Varav: Mjölner trygghetsboende	15,6	5,5	10,1	8,5	0,6	7,9
- Varav: Vidja detaljplan	28,6	68,4	-39,8	-1,0	-0,4	-0,6
- Varav: Västra Länna	58,1	65,6	-7,5	-5,7	-0,6	-5,1
- Varav: Gula gången	20,9	8,8	12,2	12,3	6,7	5,5
- Varav: Trafiksäkerhetsåtgärder	13,7	3,3	10,4	9,1	3,3	5,9
- Varav: Rosendalsparken	8,4	7,6	0,8	2,4	3,8	-1,5
- Varav: GC väg Smistavägen	5,9	7,3	-1,4	-1,7	0,6	-2,3
- Varav: Sjödalsparken	26,3	15,3	11,0	9,5	9,3	0,2
Kommunstyrelsen övrigt	140,2	69,8	70,4	39,0	4,8	34,2
- Varav: Fiberutbyggnad	110,5	69,8	40,7	19,2	4,8	14,4
Övriga nämnder	275,1	46,2	228,9	183,4	46,2	137,2
- Varav: Lås/larm Tomtbergaskolan	22,0	0,0	22,0	14,7	0,0	14,7
- Varav: möbler Sjötorpsskolan tillbyggn	5,0	0,2	4,8	3,3	0,2	3,1
- Varav: Konstgräsplan Snättringe	10,0	10,0	0,0	6,7	0,0	6,7
- Varav: Beläggningsarbeten	55,0	14,7	40,3	36,7	14,7	22,0
Summa pågående projekt	1 426,6	1 131,3	295,3	333,1	155,7	177,4
Summa investeringsprojekt	1 426,6	1 131,3	295,3	333,1	155,7	177,4

*Projekt där genomförandebeslut finns det vill säga inga projekt i programskede eller förstudieskede.

Investeringsredovisning, större projekt särredovisade. Prognostiserade utfall (mnkr)

*Projekt där genomförandebeslut finns dvs inga projekt i programskede eller förstudieskede.

Investeringsredovisning, kommunen	Utgifter totalt			Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda projekt						
Summa färdigställda projekt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pågående projekt*	Beslutad totalutgift	Prognos Utfall	Prognos Avvikelse	Budget	Prognos Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen, infrastruktur	1 011,3	1 040,2	-29,0	166,1	130,0	36,0
- Varav: Gladökvärn	200,0	214,9	-14,9	25,4	32,7	-7,3
- Varav: Grantorp 5:3	50,0	54,3	-4,3	-2,3	-10,3	8,0
- Varav: Högmora 2	42,0	39,1	2,9	-4,5	-6,5	2,0
- Varav: Brandstegen	123,0	100,8	22,2	19,0	23,5	-4,5
- Varav: Mjölner trygghetsboende	15,6	10,4	5,2	12,8	2,5	10,3
- Varav: Vidja detaljplan	28,6	32,7	-4,1	-1,5	-0,9	-0,7
- Varav: Västra Länna	58,1	54,6	3,5	-8,6	-8,3	-0,3
- Varav: Gula gången	20,9	15,6	5,3	18,4	13,3	5,1
- Varav: Trafiksäkerhetsåtgärder	13,7	13,7	0,0	13,7	13,7	0,0
- Varav: Rosendalsparken	8,4	9,1	-0,7	3,6	4,9	-1,4
- Varav: GC väg Smistavägen	5,9	7,3	-1,4	-2,5	2,1	-4,6
- Varav: Sjödalsparken	26,3	26,9	-0,6	14,2	20,2	-6,1
Kommunstyrelsen övrigt	140,2	128,0	12,2	58,5	46,3	12,2
- Varav: Fiberutbyggnad	110,5	110,5	0,0	28,8	29,2	-0,4
Övriga nämnder	275,1	185,1	90,0	275,1	185,1	90,0
- Varav: Lås/larm Tomtbergaskolan	22,0	22,0	0,0	22,0	22,0	0,0
- Varav: möbler Sjörtorpsskolan tillbyggn	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	0,0
- Varav: Konstgräsplan Snättringe	10,0	10,0	0,0	10,0	4,0	6,0
- Varav: Beläggningsarbeten	55,0	55,0	0,0	55,0	55,0	0,0
Summa pågående projekt	1 426,6	1 353,3	73,2	499,7	361,4	138,2
Summa investeringsprojekt	1 426,6	1 353,3	73,2	499,7	361,4	138,2

Infrastrukturprojekten avser investeringsprojekt och investeringsdelen i exploateringsprojekt inom samhällsbyggnad. Prognostiserat utfall för infrastrukturprojekten är högre än beslutad totalutgift. Det förklaras av fördyringar i ett flertal projekt. I dagsläget är det inte aktuellt med förnyat genomförandebeslut i något exploateringsprojekt. Framöver kan det bli aktuellt i projekten Tangentvägen och Brandstegen. Projekten följs kontinuerligt. Investeringsprojektet Trafikplats högskolan har fått väsentligt ökade kostnader som helhet, vilket drabbar såväl statens som kommunens delar. För kommunen är merkostnaderna av en omfattning som kräver beslut om ny budget. Innan ett sådant ärende tas fram ska förutsättningar tydliggöras, bland annat gällande statens finansiering av sin merkostnad.

Projektet Sjödalsparken förväntas uppgå till 6 mnkr mer än budgeterat 2021 till följd av ökad framdrift i projektet. Den totala prognosen är dock i linje med budget. Kostnaden för Gula gången har blivit cirka 5 miljoner lägre på grund av att prognosen för markentreprenaden har justerats.

För flera projekt och däribland Gladökvärn och Vidja Detaljplan är prognostiserat utfall lägre än ackumulerat faktiskt utfall på grund av prognostiserade intäkter framöver i form av gatukostnadsersättning och exploateringsbidrag.

Konstgräsplan Snättringe kommer att färdigställas 2022. Enligt prognosen kommer beslutad budget att räcka.

Projekt i kommunala bolag (mnr)

	Akkumulera t utfall, totalt	Beslutad utgift, totalt	Avvikelse
Färdigställda projekt över 50 mnr			
Inga färdigställda projekt över 50 mnr			

Pågående projekt* över 50 mnr	Budget, totalt	Ack. utfall, totalt	Avvikelse totalt	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021-08
Huddinge Samhällsfastigheter AB						
Långsjöskolan - grundskola, förskola, idrottshall	188,3	103,7	34,9	56,5	35,9	-6,0
Bildhuggaren - äldreboende och förskola	324,2	329,7	-8,8	14,7	3,0	9,9
Förskola Högmora	76,2	62,3	6,8	38,0	30,8	0,0
Tomtbergaskolan ombyggnad	362,2	365,7	-12,7	120,2	114,1	-3,1
Sjötorpsskolan verksamhetsanpassning	95,0	83,4	5,0	23,4	24,6	-7,8
Trångsundskolan ombyggnad	142,8	79,5	6,8	61,0	39,6	4,7
Stensängsskolan verksamhetsanpassning	119,3	59,8	4,3	67,9	48,3	-4,8
Balingsnäs förskola	69,6	30,5	0,3	50,5	22,2	8,5
Utsäljeskolan	506,7	43,0	19,3	60,0	13,5	-5,3
Nytt stall Sundby gård	50,0	6,5	-0,3	14,9	1,4	6,8
Huge Bostäder AB						
Bostäder, studentbostäder Studenten 1	489,0	58,7	0,0	86,8	0,1	86,7
Förskola Grantorp Studenten 1	71,0	3,0	0,0	46,0	0,0	46,0
Bonden 1 - Utredning renovering/stambyte	71,9	46,3	0,0	58,3	38,7	-5,8
Stambyte Ålen 1 hus 3 samt Ålen 2	83,6	3,8	0,0	63,3	1,9	60,8
Stambyte Medicinaren 12	158,0	4,9	0,0	0,0	2,7	-13,8

Pågående projekt* över 50 mnr	Budget, totalt	Prognos, totalt	Avvikelse totalt	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse 2021-08
Huddinge Samhällsfastigheter AB						
Långsjöskolan - grundskola, förskola, idrottshall	188,3	153,4	34,9	56,5	62,6	-6,0
Bildhuggaren - äldreboende och förskola	324,2	333,0	-8,8	14,7	4,8	9,9
Förskola Högmora	76,2	69,4	6,8	38,0	38,0	0,0
Tomtbergaskolan ombyggnad	362,2	374,9	-12,7	120,2	123,3	-3,1
Sjötorpsskolan verksamhetsanpassning	95,0	90,0	5,0	23,4	31,2	-7,8
Trångsundskolan ombyggnad	142,8	136,0	6,8	61,0	56,3	4,7
Stensängsskolan verksamhetsanpassning	119,3	115,0	4,3	67,9	72,7	-4,8
Balingsnäs förskola	69,6	69,3	0,3	50,5	42,0	8,5
Utsäljeskolan	506,7	487,3	19,3	60,0	65,2	-5,3
Nytt stall Sundby gård	50,0	50,3	-0,3	14,9	8,0	6,8
Huge Bostäder AB						
Bostäder, studentbostäder Studenten 1	489,0	489,0	0,0	86,8	0,1	86,7
Förskola Grantorp Studenten 1	71,0	71,0	0,0	46,0	0,0	46,0
Bonden 1 - Utredning renovering/stambyte	71,9	71,9	0,0	58,3	64,1	-5,8
Stambyte Ålen 1 hus 3 samt Ålen 2	83,6	83,6	0,0	63,3	2,5	60,8
Stambyte Medicinaren 12	158,0	158,0	0,0	0,0	13,8	-13,8

*Projekt där genomförandebeslut finns det vill säga inga projekt i programskede eller förstudieskede. Tabellen är inklusive beslutade och föreslagna justeringar av budget.

Huddinge Samhällsfastigheter AB

För pågående projekt där beslut om genomförande finns är beslutad utgift lika med budget inklusive revideringar plus indexuppräknning till och med maj 2021. Jämfört med rapportering vid årsbokslutet 2020 har index stigit med cirka 4 procent, vilket medfört att beslutade utgifter är högre än vid årsbokslutet.

Pågående ny- och ombyggnationer där genomförandebeslut från kommunen finns och där varje enskilt projekt överstiger 10 mnkr avser 15 investeringsprojekt. Det finns ytterligare ett antal ny- och ombyggnadsprojekt där varje projekt understiger 10 mnkr samt mindre underhållsprojekt som ska aktiveras i balansräkningen. Total prognostiserad investeringsvolym för dessa är cirka 2,0 mdkr, vilket på totalen är i nivå med den beslutade utgiften. Projekten avser byggnation av förskolor, skolor, äldreboenden samt evakueringsprojekt omfattande paviljonguppställningar.

De största pågående projekten är nybyggnad av Bildhuggaren – äldreboende och förskola, Utsäljeskolan samt ombyggnad av Tomtbergaskolan.

Beslut om uthyrning och försäljning av Bildhuggaren har medfört att den prognostiserade kostnaden för produktionen har ökat med moms som inte kan dras av då uthyrning sker till extern part. Produktionen är avslutad men projektet har inte avslutats då samtliga fakturor inte erhållits. Produktionskostnaderna exklusive moms är lägre än i det ursprungliga beslutsunderlaget.

Den prognostiserade kostnaden för ombyggnationen av Tomtbergaskolan har ökat beroende på felaktig prissättning och specificering av mark-, markanläggnings- och takarbeten. Försening av genomförandetiden bidrar också till kostnadsökningen.

Den prognostiserade kostnaden för nybyggnation Långsjöskolan är lägre än beslutad utgift på grund av lägre kostnader i upphandlad entreprenad jämfört med kalkyl. Även indexuppräknning av beslutad utgift förklarar en stor del av avvikelserna mellan beslutad utgift och prognos.

Avvikelsen mellan beslutad utgift och prognostiserade kostnader innevarande år avseende Utsäljeskolan förklaras i sin helhet av indexuppräknning.

Därutöver finns ett flertal större investeringar där kommunen beslutat om förstudie eller programskede. Total investeringsvolym för dessa är beräknade till ytterligare 1,8 mdkr om beställningar erhålls. Sammantaget uppgår den prognostiserade investeringsutgiften för samtliga projekt till 3,9 mdkr.

Under 2021 har evakueringen för Stensängsskolan till paviljonger vid Huddingegymnasiet avslutats ekonomiskt. Inflyttning skedde i början av 2021. Investeringen uppgår till 15 mkr. Evakuering av Utsäljeskolan till paviljonger vid Källbrink har färdigställts och inflyttning har skett. Projektet har inte avslutats ekonomiskt.

Huge Bostäder AB

Det bolag som har drabbats hårdast av effekterna från pandemin är Huge Bostäder AB där en övervägande del av de planerade investeringarna har uteblivit. Det beror framför allt på att i princip alla reinvesteringar i bostäder har tvingats skjutas på framtiden av risk för smittspridning. Några av bolagets stamreoveringsprojekt har försenats då hyresgästen inte skrivit under godkännande vilket medfört att dessa ärenden hänskjuts till hyresnämnden, som i sin tur har handläggningstider på mer än ett år. Projektet Studenten 1 i Grantorp, nyproduktion av 209 lägenheter, 5 butikslokaler och en förskola i Flemingsberg har pausats under året på grund av försenade ledningsdragningar som utförs av Stockholm Vatten och Avfall. Detta projekt skapar en avvikelse under året med 133 mkr. Projektet ska återupptas under 2022.

Huge Bostäder AB arbetar med att hitta projekt som kan starta tidigare än planerat för att ha alternativ i projektverksamheten, till exempel stambyte i Bonden 1.

Bolagens och kommunalförbundets verksamheter

Resultat kommunkoncernen

Prognos, resultat efter finans mnkr	Utfall mars	Utfall aug	Prognos 2021
Kommunen	107,4	428,5	536,8
Huddinge Samhällsfastigheter AB	2,0	24,0	21,3
Huge Bostäder AB	23,3	104,0	139,6
Södertörns Energi AB	43,1	27,1	50,2
Söderenergi AB	17,5	-15,3	-2,3
SRV Återvinning AB	1,1	10,5	14,8
Södertörns brandförsvärsförbund	-0,5	1,5	0,4
Elimineringar i delärsbokslut	-	-25,7	-
Summa resultat efter finans	193,9	554,6	760,8

Andel av resultatet som motsvarar kommunens ägarandel i respektive bolag/förbund, utan elimineringar

Huge Bostäder AB

Totala intäkter uppgår till 589 mnkr vilket avviker med cirka -11,8 mnkr mot budget. Hyreshöjning för 2021 blev 1,7 procent samt är retroaktivt ifrån kvartal 2. I budget för 2021 är hyreshöjning 2,2 procent. Under våren har pandemin fortsatt vilket har lett till att lokalhyresgäster har beviljats hyresrabatter. Bolaget ser att på årsbasis kommer de att få en effekt av lägre intäkter med 14 mnkr. Resultat före skatt ligger på 108 tkr vilket är 13 mnkr över budget. Årsresultatet bedöms komma att understiga budget med 5 mnkr då hela intäktsbortfallet inte kommer att kunna kompenseras.

Coronapandemin har påverkat verksamheten och bolaget har arbetat med att se över tidplaner. Projekt som påverkats har senarelagts. Några stamreoveringsprojekt har försenats. Den totala investeringsbudgeten för året ligger på 309 mnkr. Hittills har 120 mnkr upparbetats. För helåret förväntas ett utfall i linje med eller något under budget.

Huddinge Samhällsfastigheter AB

Huddinge Samhällsfastigheter AB inklusive dotterbolaget redovisar ett resultat före bokslutsdispositioner och skatt på 25 mnkr. Omsättningen uppgår till 435 mnkr.

Spridningen av coronaviruset har inte nämnvärt påverkat utvecklingen av företagets verksamhet, ställning och resultat.

Resultatet till och med augusti 2021 är 10 mnkr bättre än budgeterat. Till viss del beror avvikelserna mot budget på förskjutningar av aktiviteter men även på att kostnader för el och fjärrvärme fallit ut något lägre än prognostiserat. Det ger utökad utrymme för underhållsåtgärder med fokus på energibesparade åtgärder, men även för exempelvis målningsarbeten som behövts under en längre tid. För helåret 2021 prognostiseras resultatet i nivå med budget.

För pågående projekt där beslut om genomförande finns är beslutad utgift avseende investeringar lika med budget inklusive revideringar plus indexuppräknning till och med maj 2021. Jämfört med rapportering vid årsbokslutet 2020 har index stigit med cirka 4 procent, vilket medfört att beslutade utgifter är högre än vid årsbokslutet. Investeringarna för perioden uppgår till 421 mnkr. För helåret uppgår prognosen till 653 mnkr.

Södertörns Energi AB / Södertörns Fjärrvärme AB

För energikoncernen som helhet konstateras att det positiva resultatet från innan sommaren kvarstår och ger upphov till en stark prognos för helåret. Detta är mycket tack vare en vår och en sommar med något kallare väderlek än beräknat, vilket lett till högre värmeleveranser än budgeterat. Men det är också tack vare att elpriserna är höga, på nivåer mellan 65-70 € per MWh jämfört med 10-20 € per MWh för bara något år sedan. En annan bidragande orsak till den positiva prognosen är att ett flertal projekt inte kunnat starta under året, något som kommer ge en motsvarande negativ effekt under kommande år.

För Södertörns Fjärrvärme AB förväntas ett resultat för helåret på 131 mnkr, vilket är 24 mnkr över budget. Moderbolaget beräknas landa på budget, vilket är minus 17,4 mnkr före koncernbidrag och skatt. Sammantaget räknar bolaget därmed med ett resultat över budget för helåret och ett ägarbidrag enligt plan.

Söderenergi AB

Söderenergi AB uppvisar per augusti ett resultat (efter finansnetto) på -52,8 mnkr. Det är en negativ avvikelse mot budget på 5 mnkr. Under året har Söderenergi likt samhället i stort behövt hantera den pågående pandemin. Söderenergi har i sammanhanget klarat sig mycket väl med låg sjukfrånvaro och har därigenom som samhällsviktig leverantör kunnat producera/ leverera värme och el enligt plan.

Bolaget har utfört både underhållsarbeten och nyetablering i anläggningsparken och investeringssidan uppvisar ett utfall per augusti på 57,9 mnkr. För helåret är bedömningen att bolaget redovisar ett negativt resultat (efter finansnetto) på -8,1 mnkr, och ett investeringsutfall på sammanlagt 108,5 mnkr.

SRV återvinning AB

SRV återvinning AB ser att förändrade vanor till följd av pandemin påverkar kundernas avfallsflöden. Den minskade konsumtionen har lett till minskade avfallsmängder hos hushållskunder, vilket har märkts på återvinningscentralerna. Nettoomsättningen för perioden uppgick till 371,9 mnkr. En positiv differens på 12,1 mnkr mot budgeten på 359,8 mnkr. Rörelseresultatet uppgick till 33,3 mnkr vilket är 23,3 mnkr bättre än budget på 10,0 mnkr.

Beviljad investeringsram för året uppgår totalt till 85,4 mnkr, varav 40,7 mnkr har förbrukats per augusti och 62,3 mnkr förväntas användas under 2021. En stor del av investeringarna avser förnyande av fordonsflottan

För helåret är bedömningen att resultatet blir cirka 24 mnkr bättre jämfört med budget.

Södertörns brandförsvarsförbund

Årets första åtta månader har präglats av pandemin som har påverkat hela samhället och med detta även räddningstjänsten. I syfte att inte bidra till smittspridning har i stort sett hela det externt riktade arbetet ställts in. Parallellt med pandemin drabbades förbundet av en av de mest komplexa händelserna i förbundets historia. I slutet av 2020 började en avfallshög i Kagghamra, Botkyrka kommun, att brinna. Högen innehöll osorterat avfall och omfattade en yta av 100 x 100 meter. Efter en mer än 90 dagar lång räddningstjänstinsats kunde arbetet dock avslutas. Utfallet för perioden är 8 mnkr. Efter justering för realisationsvinst på 0,5 mnkr, är resultatet 7,6 mnkr, och därmed har balanskravet för perioden uppnåtts. Den totala kostnaden för den omfattande räddningsinsatsen i Kagghamra uppgår till 9 mnkr, och av dessa är jämförelsestörande kostnader 6,2 mnkr. Detta är i sin helhet inräknat i resultatet. Delar av detta kommer att ersättas och prognosen är att förbundet endast kommer att belastas av den självrisk som uppgår till 3,6 mnkr.

Investeringarna för årets åtta första månader uppgår till 11,8 mnkr. De största posterna är försenad leverans av 2 släckbilar, transportfordon och räddningsmaterial.

Plan för uppföljning och insyn

Nämnderna åiterrapporterar i sina delårsrapporter om arbetet med uppföljning och insyn av verksamheter som bedrivs av privata utförare.

Vux Huddinge följer upp auktoriserade utbildningsanordnare systematiskt utifrån träffade avtal. Uppföljningen sker samordnat med de Södertörnskommuner som Huddinge har ett formaliserat samarbete med för vuxenutbildningen, det så kallade Vux 5. Under hösten lämnar varje utbildningsanordnare in en årsrapport och Vux 5 genomför därefter kvalitets- och resultatdialoger med respektive leverantör i syfte att följa upp att verksamheten bedrivs enligt lagar, förordningar och avtal. Utifrån årsrapporterna och dialogerna sammanställer därefter Huddinge en rapport som kommer att redogöras för i samband med verksamhetsberättelsen.

En enkätundersökning till utförare inom kundvalet familjerådgivningen med fokus på avtalsuppföljning pågår. Analys och återkoppling till utförarna sker löpande och övergripande sammanfattning av resultatet redovisas i verksamhetsberättelsen.

Under sommaren har kvalitetsuppföljning i form av intervjuer genomförts med fokus på aktiviteter och målgruppernas tillgång till aktiviteter inom särskilt boende för äldre och gruppboende LSS. Resultatet redovisas i verksamhetsberättelsen.

Samtliga avtal med privata utförare inom kultur- och fritidsnämndens ansvarsområde har under perioden följts upp enligt nämndens plan för uppföljning. Resultatet redovisat till respektive utförare.

Uppföljning av avtal (vinterväghållning, beläggningsarbeten, drift och underhåll av par, mm) redovisas till klimat- och stadsnämnden.

Konkurrensprövningsplan

Nämnderna åiterrapporterar i sina delårsrapporter om arbetet med konkurrensprövning.

Förra hösten identifierade gymnasie- och arbetsmarknadsförvaltningen modersmålsundervisningen som en möjlig verksamhet att konkurrensutsätta. Modersmålsverksamheten utförs av modersmålsenheten inom grundskolan. Under våren 2021 har en överenskommelse kommit till stånd med barn- och utbildningsförvaltningen om att modersmål ska utföras i enlighet med beslutad prislista och det finns därför inte något behov av att konkurrenspröva verksamheten för att få lägre kostnad. Behovet av konkurrensprövning av modersmålsundervisningen 2021 har därför upphört.

Socialnämnden beslutade att under 2021 konkurrenspröva om två boenden inom socialpsykiatri kan drivas effektivare i andra driftsformer än i egen regi. Resultatet av utredning och analys ska presenteras för nämnden i oktober. Socialförvaltningen har utrett och analyserat verksamheten inom kostenheten, som är den enhet inom egen regi som ansvarar för köken och tillagning av mat inom äldreomsorgen. Det återstår ytterligare utrednings- och analysarbete innan ett färdigt förslag är framtaget på hur kostenheten ska organiseras, bland annat utifrån omfattningen på enhetens uppdrag.

Kultur- och fritidsnämnden har angivit Huddingehallen som lämplig för fördjupad analys för konkurrensutsättning. För närvarande är frågan om fortsatt drift av Huddingehallen alternativt byggnation av ny simhall föremål för utredning. Mot bakgrund av ovanstående bedömer kultur- och fritidsnämnden att det för närvarande inte finns förutsättningar att konkurrensutsätta anläggningen. Om hallen renoveras är konkurrensutsättning inte möjlig förrän sådan renovering är klar.

Utredning om att konkurrenspröva städ/lokalvård genomförs under året. Denna konkurrensprövning avser kommunövergripande lokalvård omfattande samtliga nämnder. Ett ärende om konkurrensprövning av lokalvård planeras att läggas fram för beslut i december. Detta ligger även i linje med förskolenämndens plan där lokalvård för förskolan valdes som område att konkurrenspröva 2021.

En konkurrensprövning avseende kommuns vaktmästeri och posthantering ska utredas vidare innan ett beslut kan fattas. En preliminär bedömning är att en konkurrensprövning av dessa områden inte kommer generera någon besparing eller endast försumbar besparing för kommunen.