



Handläggare  
Nathalie Hanze  
Nathalie.Hanze@huddinge.se

Kommunstyrelsen

## Förstärkt månadsrapport per april 2025 för kommunstyrelsen

### Förslag till beslut

#### *Kommunstyrelsens beslut*

1. Förstärkt månadsrapport per april 2025 kommunstyrelsen godkänns
2. Omfördelning av medel inom ram om 4,5 miljoner kronor, från anslaget för varor och tjänster till anslaget för köp av verksamhet godkänns
3. Omfördelning av medel inom ram mellan verksamheterna politisk verksamhet, infrastruktur och skydd, affärsverksamhet och gemensamma verksamheter enligt tabell 2 i tjänsteutlåtandet godkänns

### Sammanfattning

Fem budgetjusteringar föreslås i samband med kommunens förstärkta månadsrapport och ytterligare tre justeringar förväntas under året. Med dessa inräknade gör kommunstyrelsen bedömningen att årets resultat kommer att vara i linje med budget. Utfallet för perioden visar ett överskott på 27,6 miljoner kronor. Detta beror främst på lägre personalkostnader till följd av vakanser samt lägre kostnader för varor och tjänster.

### Beskrivning av ärendet

I Huddinge kommuns mål- och budgetprocess följer kommunstyrelsen upp ekonomi och väsentliga personalförhållanden i en förstärkt månadsrapport per april. Kommunstyrelsen ställer prognos i *Förstärkt månadsrapport per april* och *Delårsrapport per augusti*.

Flera större satsningar har blivit uppskjutna eller genererar kostnader hos andra nämnder i stället för hos kommunstyrelsen. Konsekvenserna av detta föreslås hanteras genom justeringar i budgeten och har tagits hänsyn till i prognosen.

Fem budgetjusteringar föreslås i samband med kommunens förstärkta månadsrapport:

- Att återföra 13,4 miljoner kronor för IT-drift som tjänst till reserverade medel



- Att kommunstyrelsen tilldelas 0,5 miljoner kronor från reserverade medel för heltid som norm
- Att återföra 0,5 miljoner kronor för språkkompensation, licenser till reserverade medel
- Att kommunstyrelsen tilldelas 11,8 miljoner kronor för naturvårdsfastigheter och arrendegårdar
- Att kommunstyrelsen tilldelas 15,5 miljoner kronor i investeringsmedel för naturvårdsfastigheter och arrendegårdar

Ytterligare tre justeringar förväntas senare under året:

- Fördelning av medel till övriga nämnder för lokalvårdskostnader
- Tillkommande medel för tomställda lokaler
- Tillkommande medel för kapitaltjänstkostnader

Med alla föreslagna förändringar inräknade gör kommunstyrelsen bedömningen att årets resultat kommer att vara i linje med budget. Utfallet för perioden visar ett överskott på 27,6 miljoner kronor. Detta beror främst på lägre personalkostnader till följd av vakanser samt lägre kostnader för varor och tjänster.

Kommunstyrelsen har avsatt medel för 20 särskilda satsningar under året. Två av dessa prognostiseras återföras till reserverade medel, och en föreslås omfördelas till andra nämnder. I övrigt bedöms samtliga satsningar kunna genomföras enligt plan, med full användning av tilldelade medel.

Prognosen för årets investeringar visar ett överskott på 38,8 miljoner kronor, inklusive investeringsreserven för lokalprojekt. Exklusive denna reserv uppstår dock ett underskott på 7,2 miljoner kronor, vilket främst förklaras av att det saknas budget för arrendegårdar och naturvårdsfastigheter.

Kommunstyrelsens verksamheter har per april 21 fler anställda jämfört med samma period föregående år. Personalomsättningen har minskat och sjukfrånvaron är fortsatt låg.

#### *Omfördelning av medel inom ram*

Den 9 december 2024 beslutade kommunfullmäktige om revidering av reglementena för kommunstyrelsen (HKF 9200) samt natur- och stadsmiljönämnden (HKF 4100). Beslutet innebar en förändrad ansvarsfördelning mellan nämnderna avseende parkeringsövervakning och flytt av fordon. I samband med framtagandet av verksamhetsplanen har dock kostnaderna för dessa förändringar budgeterats på ett felaktigt sätt. För att korrigera detta föreslås en omfördelning av medel inom ram om 4,5 miljoner kronor. Omfördelningen sker från anslaget för varor och tjänster till anslaget för köp av verksamhet. Syftet med omfördelningen är att säkerställa en mer rättvisande redovisning av kommunstyrelsens verksamhet samt att undvika återkommande avvikelserapportering under året.



**Tabell 1.**

Resultaträkning	Budget helår	Budget helår	Förändring
Verksamhetens intäkter	63 689	63 689	
Personal	-380 373	-380 373	
Lokaler	-43 338	-43 338	
Bidrag kostnader	-8 662	-8 662	
Köp av verksamhet	-76 049	-80 549	-4 500
Konsulter och inhyrd personal	-40 167	-40 167	
Varor och tjänster	-166 831	-162 331	4 500
Övrigt	-430	-430	
Kapitalkostnad	-220 190	-220 190	
Verksamhetens kostnader	-936 039	-936 039	
<b>Årets resultat</b>	<b>-872 350</b>	<b>-872 350</b>	<b>0</b>

Under 2022 implementerades en ny ekonomimodell i kommunen. Sedan dess har ett kontinuerligt arbete bedrivits för att säkerställa korrekt tillämpning av modellen, i enlighet med Statistiska centralbyråns (SCB) instruktioner, samt för att uppnå en rättvisande redovisning inom respektive verksamhetsområde. Detta arbete, i kombination med övertagandet av nya verksamhetsområden, har lett till att omfattande kostnadsposter identifierats som behöver omföras till andra verksamhetskoder i redovisningen. Det rör sig främst om medlemsavgiften till Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), samt kostnader kopplade till bostadsrätter och exploateringsfastigheter. Syftet med den föreslagna omfördelningen är att säkerställa en korrekt och rättvisande redovisning av kommunstyrelsens verksamhet, samt att undvika återkommande avvikelserapportering under året.

**Tabell 2.**

Verksamhet, tkr	Budget VP 2025	Föreslagen budget 2025	Förändring
Politisk verksamhet	-46 337	-54 512	-8 175
Infrastruktur & skydd	-376 455	-370 500	5 955
Vård & omsorg	-2 643	-2 643	
Affärsverksamhet	0	-6 186	-6 186
Gemensamma verksamheter	-446 915	-438 509	8 406
<b>Summa nettokostnad</b>	<b>-872 350</b>	<b>-872 350</b>	<b>0</b>



## **Förvaltningens synpunkter**

Kända risker som kan komma att påverka kommunstyrelseförvaltningen under året är framför allt kostnader kopplat till övertagandet av nya verksamheter inom samhällsbyggnadsområdet vilket gör att prognosen är något osäker.

Camilla Broo  
Kommundirektör

Anna Tengelin Skoog  
Biträdande kommundirektör

## **Bilagor**

Bilaga 1.Förstärkt månadsrapport per april 2025 Kommunstyrelsen

## **Beslutet ska skickas till**

Akten