



# Månadsrapport per mars 2025

## Kommunstyrelsen



# Innehållsförteckning

<b>Ekonomi.....</b>	<b>3</b>
Resultaträkning.....	3
Drift per verksamhet .....	4
Investeringar.....	6

# Ekonomi

## Ekonomiska förutsättningar 2025

Kommunfullmäktige fattade 11 november 2024 beslut om nämndernas budgetramar 2025. Kommunstyrelsens budgetram uppgår till 872,1 miljoner kronor.

## Resultaträkning

### Resultaträkning, tkr

Resultaträkning	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-mar	Utfall jan-mar	Avvikelse jan-mar	Utfall jan-mar föregående år
<b>Verksamhetens intäkter</b>	63 989	-	-	15 997	23 092	7 094	15 217
Personal	-380 420	-	-	-91 398	-80 112	11 287	-73 216
Lokaler	-43 338	-	-	-10 835	-14 132	-3 298	-7 515
Bidrag kostnader	-8 662	-	-	-2 165	-2 483	-317	-1 895
Köp av verksamhet	-76 049	-	-	-19 012	-20 045	-1 032	-19 274
Konsulter och inhyrd personal	-40 167	-	-	-10 037	-10 706	-669	-15 060
Varor och tjänster	-166 833	-	-	-41 688	-19 180	22 508	-22 671
Övrigt	-430	-	-	-107	-174	-66	-137
Kapitalkostnad	-220 190	-	-	-55 047	-53 842	1 206	-62 017
<b>Verksamhetens kostnader</b>	-936 089	-	-	-230 290	-200 672	29 618	-201 786
<b>Årets resultat</b>	<b>-872 100</b>	-	-	<b>-214 293</b>	<b>-177 580</b>	<b>36 713</b>	<b>-186 569</b>

### Sammanfattande bild

För perioden redovisas ett överskott om 36,7 miljoner kronor. Det förklaras framförallt av lägre personalkostnader till följd av vakanser och att det finns en stor del medel för särskilda satsningar som ännu inte nyttjats. Några kommer föreslås justeras till den förstärka månadsrapporten och andra kommer att förbrukas senare under året. På intäktssidan redovisas ett överskott främst till följd av återbetalning från Omställningsfonden som felbokförts på nämnden och tillhör finansförvaltningen. Detta kommer rättas upp till kommande rapport.

### Periodens resultat

#### Verksamhetens intäkter

Intäktssidan redovisar för perioden ett överskott om 7,1 miljoner kronor och är främst till följd av ovan nämnd återbetalning från Omställningsfonden om 4,2 miljoner kronor. Kommunen betalar årligen in en procentsats av den totala lönesumman till omställningsfonden för omställningskostnader, återbetalning sker av medel som ej nyttjats. Kostnaden för detta redovisas under finansförvaltningen och bör därför inte belasta nämndens resultat. Resterande del av överskottet avser högre intäkter från markhyror och arrenden som bedöms jämnas ut under året samt parkeringsavgifter.

#### Personal

Personalkostnader redovisar ett överskott om 11,3 miljoner kronor vilket till största delen är en följd av vakanta tjänster inom samhällsbyggnad och HR. Inom samhällsbyggnadsområdet har det även varit en högre debiteringsgrad i investeringsprojekt än vad som budgeterats för perioden vilket leder till minskade personalkostnader.

#### Lokaler

Lokalkostnader redovisar ett underskott om 3,3 miljoner kronor. Avvikelsen är främst till följd av fastighetsförvaltaravtalet med Huddinge Samhällsfastigheter AB (Husf) som dels är dyrare än budgeterat men också på grund av att ramöverflytt från Natur- och stadsmiljönämnden ännu inte skett utan kommer att hanteras senare under året.

#### Bidrag kostnader

Inga större avvikelser för perioden.

#### Köp av verksamhet

Köp av verksamhet redovisar för perioden ett underskott på 1 miljoner kronor och beror på budgettekniska skäl där kostnader för parkeringsövervakningar har bokförts men budgeten återfinns inom varor och tjänster. Detta kommer förslås justeras inför förstärkta månadsrapporten per april.

#### Konsulter och Inhyrd personal

Inga större avvikelser för perioden.

#### Varor och tjänster

För perioden redovisas ett överskott om 22,5 miljoner kronor för kostnader av varor och tjänster. Denna avvikelse beror på att medel för särskilda satsningar ännu inte har börjat användas eller inte kommer att förbrukas. I Mål och budget tilldelades kommunstyrelsen 20 miljoner kronor för lokalvårdskostnader. Dessa medel ska finansiera arbetet med att säkerställa kvaliteten på lokalvården i kommunens verksamheter och planeras att fördelas till nämnderna efter avslutad utredning. För perioden ger dessa medel ett överskott på 5 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen tilldelades även 16,4 miljoner kronor inför året för att upphandla en säkrare och mer kostnadseffektiv drift av kommunens digitala infrastruktur. För att säkerställa rätt förutsättningar har upphandlingen skjutits upp vilket innebär att större delen av de avsatta medlen inte kommer att användas under detta år. Dessa medel föreslås budgetjusteras i samband med den förstärkta månadsrapporten, men ger för perioden ett överskott på 4 miljoner kronor.

I budgeten ingår även delar av satsningarna för kommunövergripande frågor samt regionala stadskärnor och lokala centrum. Arbetet med dessa frågor pågår, men där de större kostnaderna förväntas uppstå senare under året. För perioden ger dessa satsningar ett överskott om cirka 7 miljoner kronor.

Ett överskott om 1 miljon kronor avser tidigare nämnda kostnader för parkeringsövervakning. Utöver dessa återfinns även ett överskott om 2,3 miljoner kronor avseende rivningar och underhåll av exploateringsfastigheter som ännu inte förbrukas.

#### Övrigt

Inga större avvikelser för perioden.

#### Kapitalkostnad

Kapitalkostnader redovisar för perioden ett överskott om 1,2 miljoner kronor. Överskottet bedöms jämnas ut i takt med att projekt färdigställs under året.

## Drift per verksamhet

#### Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-mar	Utfall jan-mar	Avvikelse jan-mar	Utfall jan-mar föregående år
Politisk verksamhet	-46 337	-	-	-11 392	-12 632	-1 240	-13 277
Infrastruktur & skydd	-376 455	-	-	-92 036	-75 087	16 949	-81 920
Vård & omsorg	-2 643	-	-	-654	-409	245	-300
Affärsverksamhet	0	-	-	0	-3 430	-3 430	-
Gemensamma verksamheter	-446 665	-	-	-110 211	-86 022	24 189	-91 071
<b>Årets resultat</b>	<b>-872 100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-214 293</b>	<b>-177 580</b>	<b>36 713</b>	<b>-186 569</b>

## Analys per verksamhet

Nedan följer en analys av periodens resultat per verksamhetsområde samt nettokostnadsutvecklingen för respektive verksamhet.

Nettokostnad är skillnaden mellan verksamhetens intäkter och kostnader. Nettokostnadsutveckling är i sin tur den procentuella jämförelsen av nettokostnad med motsvarande period föregående år. I nedanstående tabeller redovisas utvecklingen för respektive verksamhet.

Under 2022 implementerades den nya ekonomimodellen. Arbetet har därefter skett löpande för att användningen av denna ska bli korrekt och för att säkerställa att redovisningen på respektive verksamhet är rättvisande. Därför kan skillnader finnas mellan olika verksamheter.

### Politisk verksamhet

Den politiska verksamheten redovisar ett underskott på 1,2 miljoner kronor som beror på högre personalkostnader till följd av pension och omställningsersättningar för förtroendevalda men även årliga IT-licenskostnader som inte periodiserats.

#### Nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutveckling	jan-mar 2023	jan-mar 2024	jan-mar 2025
Politisk verksamhet	-13 883	-13 277	-12 632
Varav:			
Nämnd- & styrelseverksamhet	-10 271	-7 969	-8 329
Stöd till politiska partier	-1 713	-1 708	-1 717
Övrig politisk verksamhet	-1 899	-3 600	-2 586
Procentuell förändring		-4 %	-5 %

### Infrastruktur och skydd

Verksamhetsområdet infrastruktur och skydd redovisar ett överskott på 16,9 miljoner kronor för perioden. Överskottet förklaras främst av lägre personalkostnader till följd av vakanser och högre debiteringsgrad i investeringsprojekt än som budgeterats för perioden. Vidare förklaras överskottet av medel för särskilda satsningar som ännu inte börjat upparbeta och lägre kapitalkostnader som bedöms jämnas ut under året i samband med att projekt färdigställs.

#### Nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutveckling	jan-mar 2023	jan-mars 2024	jan-mars 2025
Infrastruktur & skydd	-85 917	-81 920	-75 087
Varav:			
Fysisk & teknisk planering & bostadsförbättring	-7 616	-3 165	-5 818
Näringslivsfrämjande åtgärder	-2 275	-2 040	-1 550
Väg- & järnvägsnät, parkering	-46 683	-50 536	-40 191
Räddningstjänst	-24 657	-18 792	-18 985
Totalförsvär & samhällsskydd	-2 563	-3 623	-4 743
Övrigt	-2 122	-3 765	-3 799
Procentuell förändring (%)		-5 %	-8 %

### Äldre och person med funktionsnedsättning

Verksamheten för äldre och personer med funktionsnedsättning, som innefattar färdtjänst och riksfärdtjänst, redovisar ett överskott om 0,25 miljoner kronor för perioden och är till följd av lägre kostnader för färdtjänst. Det kan variera något när dessa kostnader faller ut och förväntas balanseras i slutet av året. Personalkostnaderna är i balans mot budget men är högre än föregående år vilket påverkar nettokostnadsutvecklingen.

#### Nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutveckling	jan-mars 2023	jan-mars 2024	jan-mars 2025
Äldre och personer med funktionsnedsättning	0	-300	-409
Procentuell förändring (%)			36 %

### Affärsverksamheter

Affärsverksamheter avser kostnader för fastighetsförvaltning av arrendegårdar och naturvårdsfastigheter. Kommunstyrelsen beslutade 19 juni 2024 att beställarfunktionen gentemot Husf avseende de angivna fastigheterna skulle placeras inom kommunstyrelsens förvaltning vilket verkställdes 1 januari 2025. Ansvaret har tidigare legat hos Natur- och stadsmiljönämnden. Överflytt av rambudget från Natur- och stadsmiljönämnden kommer ske under året.

Periodens utfall innefattar kostnaden avseende förvaltartjänsten för första halvåret hos Husf samt

kapitalkostnader för tidigare genomförda investeringar. Då fakturan för andra kvartalet inte periodiserats och bokförs på perioden ser kostnaderna ut högre ut än de borde men balanseras på helår. Detta påverkar även nettokostnadsutvecklingen och ger en utveckling på 130 procent. Bortser man kostnaden som avser andra kvartalet ger det en utveckling om 41 procent och är en effekt av förvaltningsavtalet som tecknats med Husf.

#### Nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutveckling	jan-mars 2023	jan-mars 2024	jan-mars 2025
Affärsverksamhet	-1 089,37	-1 491,29	-3 430,23
Procentuell förändring (%)		37 %	130 %

#### Gemensamma verksamheter

Gemensamma verksamheter redovisar ett överskott på 24,2 miljoner kronor, vilket till största delen förklaras av lägre kostnader för varor och tjänster till följd av medel för särskilda satsningar som ännu ej är utnyttjade men som kommer att användas senare under året. Mer om detta går att läsa under rubrik 1.1 resultaträkning under varor och tjänster. Vidare förklaras kostnadsminskningen av lägre personalkostnader till följd av vakanser och högre intäkter till följd av återbetalning från Omställningsfonden. Om man bortser från den intäkten som kommer rättas redovisas ingen större skillnad i nettokostnadsutvecklingen för perioden jämförelse med föregående år.

#### Nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutveckling	jan-mars 2023	jan-mars 2024	jan-mars 2025
Gemensamma verksamheter	-66 925	-91 071	-86 022
Procentuell förändring (%)		36 %	-6 %

## Investeringar

### Nämndens investeringar

#### Nämndens investeringar, tkr

Investering	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-mar	Utfall jan-mar	Avvikelse jan-mar
Fiberförläggning nya uppkopplingar- IT	-9 000	0	9 000	-2 250	-1 167	1 083
Ny fibernod nytt kommunhus -IT	-5 000	0	5 000	-1 250	0	1 250
Utbyggnad och utökning av IT- infrastrukturen	-1 000	0	1 000	-250	0	250
Utbyte och uppgradering av IT-utrustning	-6 400	0	6 400	-1 600	-228	1 373
Trygghetskameror*	0	0	0	0	-152	-152
Renovering bostadsrätter	-12 000	0	12 000	-3 000	0	3 000
Ombyggnad Vårbykiosken	-3 000	0	3 000	-750	0	750
Investeringsreserv för lokalprojekt	-46 000	0	46 000	-11 500	0	11 500
Inventarier KSF	-800	0	800	-200	0	200
Krisberedskap teknisk utrustning	-300	0	300	-75	0	75
<b>Summa investeringar</b>	<b>-83 500</b>	<b>0</b>	<b>83 500</b>	<b>-20 875</b>	<b>-1 547</b>	<b>19 328</b>

Fotnot: \*Saldoöverföring avseende trygghetskameror föreslås i kommunfullmäktige 28 april i samband med årsredovisningen 2024.

En liten del av budgeten har förbrukats under årets tre första månader. En första prognosställning sker i samband med månadsrapporten per sista april.

## Investeringar samhällsbyggnadsprojekt

Med samhällsbyggnadsprojekt avses här exploateringsprojekten med investeringar i allmänna anläggningar så som gator och parker samt kommunstyrelsens investeringsprojekt som innebär utbyggnad av allmänna anläggningar. Samhällsbyggnadsprojekten är i huvudsak fleråriga projekt.

### Exploateringsprojekt

Exploateringsprojekt tkr	Budget Helår	Prognos Helår	Avvikelse Helår	Budget Jan-mar	Utfall Jan- mar	Avvikelse Jan -mar
Genomförandeprojekt	-65 591	0	65 591	-16 398	-44 349	-27 951
Planeringsprojekt	16 232	0	-16 232	4 058	4 131	73
<b>Summa exploateringsprojekt</b>	<b>-49 359</b>	<b>0</b>	<b>49 359</b>	<b>-12 340</b>	<b>-40 218</b>	<b>-27 878</b>

Nettoutfallet för perioden om 40,2 miljoner kronor består av både inkomster och utgifter. Utgifterna uppgår 58 miljoner kronor medan inkomsterna uppgår till 18 miljoner kronor. Avvikelsen för perioden beror främst på att inkomsterna hittills varit lägre än budgeterat. Störst utfall för perioden finns i projektet Vidja etapp 2 där utgifterna uppgår till 40 miljoner kronor. Projektet är i genomförande. En första prognos görs i samband med den förstärkta månadsrapporten per sista april.

### Investeringsprojekt

Investeringsprojekt, tkr	Budget Helår	Prognos Helår	Avvikelse Helår	Budget Jan-mar	Utfall Jan- mar	Avvikelse Jan -mar
Projekt med genomförandebeslut	-69 820	0	69 820	-17 455	-7 352	10 103
Återkommande åtgärder	-25 380	0	25 380	-6 345	-1 321	5 024
Projekt i planering	-35 571	0	35 571	-8 893	-6 497	2 396
Projekt i garantiskede	-585	0	585	-146	-27	119
<b>Summa investeringsprojekt</b>	<b>-131 356</b>	<b>0</b>	<b>131 356</b>	<b>-32 839</b>	<b>-15 196</b>	<b>17 643</b>

Under årets tre första månader har 12 procent av budgeten förbrukats. I många projekt har en mindre del av årets budget förbrukats, ett exempel är Ingvar Kamprads Allé med en budget på 13 miljoner kronor 2025. Störst utfall finns i projektet Trafikplats högskolan (5 miljoner kronor). Projektet har en budget 2025 på 34 miljoner kronor. Därutöver är utfallet spritt över ett stort antal projekt. En första prognos görs i samband med den förstärkta månadsrapporten per sista april.