



Datum
2025-03-06

Diarienummer
KS-2025/102

Handläggare
Anders Folkesson
Anders.Folkesson@huddinge.se

Kommunfullmäktige

Årsredovisning 2024 för Huddinge kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Årsredovisning 2024 för Huddinge kommun enligt bilaga 1 till kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande daterat den 6 mars 2025 godkänns.
2. Av 2024 års resultat avsätts 65,9 mnkr till kommunens resultatreserv.
3. Kommunstyrelsens investeringsram 2025 utökas med 5,2 mnkr för slutförande av pågående investeringar.
4. Grundskolenämndens investeringsram 2025 utökas med 5,9 mnkr för slutförande av pågående investeringar gällande Utsäljeskolan.
5. Samhällsbyggnadsprojektet Jonvägen, Groventreprenad avbryts.

Sammanfattning

Kommunkoncernens resultat uppgick till 321 mnkr år 2024 (efter bokslutsdispositioner och skatt). Kommunens resultat uppgår till 218 mnkr (mnkr), vilket motsvarar 2,9 procent av kommunens intäkter från skatter och statsbidrag (jmf 297 mnkr eller 4,0 procent 2023). Detta överstiger kommunens budgeterade resultat med 135 mnkr. För exploateringsverksamheten redovisas därtill ett resultat på 82 mnkr. Totalt uppgår kommunens resultat till 300 mnkr eller 4,0 procent av skatte- och statsbidragsintäkter.

Koncernens investeringar ligger på en hög nivå, 1 884 mnkr. Huga Bostäder står för nästan två tredjedelar, vilket beror på stambyten i knappt 500 lägenheter samt pågående nybyggnationer. Det är den huvudsakliga anledningen till att nettoskulden ökade med åtta procent och uppgick per sista december till 5 808 mnkr (5 374 mnkr år 2023), vilket motsvarar en skuld på 51 tkr per invånare.

De finansiella målen uppfylls i mycket hög grad, med undantag för budgethållning för bolag som inte uppnåts. Målområde En kommun där människor trivs och växer bedöms i hög grad uppfyllt medan målområde En hållbar naturkommun bedöms delvis uppfyllt. Analyserna visar ändå till-

HUDDINGE KOMMUN

Postadress
Huddinge kommun
Kommunstyrelsens förvaltning
141 85 Huddinge

Besök
Kommunalvägen 28

Tfn vxl 08-535 300 00

huddinge@huddinge.se
www.huddinge.se



fredsställande resultat och mycket arbete har genomförts för att nå en hög måluppfyllelse. En samlad bedömning av fastställda finansiella mål och verksamhetsmål är att måluppfyllelsen anses vara god och att kommunen och koncernen uppfyller kriterierna för god ekonomisk hushållning.

Flera av kommunens egna verksamheter har haft ekonomiska utmaningar, bland annat beroende av minskande volymer och i vissa fall att en högre andel väljer fristående utförare. Det finns ett fortsatt behov för vissa verksamheter att anpassa sig till de lägre volymerna.

Invånarantalet svängde kraftigt under året med en minskning under första halvåret på grund av folkbokföringskontroller, medan en betydande ökning skedde under andra halvåret tack vare att ukrainare med skydd av massflyktsdirektivet fick möjlighet att folkbokföra sig. Totalt ökade befolkning med 0,3 procent, vilket var lägre än budgeterat. Ökningen var också lägre än i Stockholms län (0,8 procent), men i samma nivå som riket.

Beskrivning av ärendet

Årsredovisning ska enligt kommunallagen lämnas över till kommunfullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser. Enligt kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. I årsredovisningen ska de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning följas upp. Nämnder och bolag lämnar verksamhetsberättelser/årsredovisningar som en del av uppföljning av verksamhetens måluppfyllelse för året.

Förvaltningens synpunkter

Kommunens resultat på 2,9 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning är ett starkt resultat givet de utmaningar som präglat 2024 med bland annat höga pensionskostnader.

Det var dock ett ekonomiskt utmanande år för flera av kommunens egna, konkurrensutsatta verksamheter. Betydande underskott redovisas inom äldreomsorgen av såväl hemtjänsten (-25 mnkr) som särskilt boende (-7 mnkr). De kommunala förskolorna uppnådde ett nollresultat för helåret tack vare ett tillskott i samband med delårsrapporten. En orsak till detta är att målgrupperna (exempelvis barnkullarna) varit ännu lägre än förväntat. Dessutom har förskolan tappat barn till fristående aktörer. Vård- och omsorgsnämnden har systematiskt arbetat för en mer träffsäker biståndsbedömning, men den ekonomiska obalansen inom egen regi kvarstår.

Volymförändringar ställer högre krav på nämndernas anpassningsförmåga och attraktivitet, vilket kommer vara avgörande faktorer för att nå budgetbalans framöver. Här skiljer sig utvecklingen mellan olika verksamheter. De kommunala grundskolorna har exempelvis ökat sin marknadsandel med 0,4 procentenheter till 78 procent under 2024, medan den kommunala hemtjänsten och förskolorna gått i motsatt riktning.



Den avtagande befolkningstillväxten har hittills främst påverkat förskolenämndens verksamhet. Nämnden har också vidtagit strukturella åtgärder för att anpassa kapaciteten till det lägre antalet förskolebarn. Denna utveckling har börjat spilla över på grundskolan och förväntas tillta framöver, vilket kommer att påverka de kommunala grundskolornas beläggningsgrad negativt, om inte kapaciteten anpassas.

Det finns ett fortsatt behov av att utveckla verksamheternas analyser av sambandet mellan resurser, prestationer och resultat.

Resultatreserven

Från och med räkenskapsåret 2024 är det inte längre möjligt att avsätta medel till resultatutjämningsreserven, dit kommunen har avsatt drygt 700 mnkr. I stället får kommunen möjlighet att reservera medel till en resultatreserv (RER). Beloppet som får avsättas är den del av resultatet som överstiger två procent (exklusive exploateringsintäkter). För räkenskapsåret 2024 var resultatet 2,9 procent, vilket innebär att 65,9 mnkr föreslås avsättas till resultatreserven.

Överföring av investeringsramar för kommunstyrelsen respektive grundskolenämnden

Vid årsbokslut kan nämnd enligt ekonomistyrningsprinciperna föreslå överföring av investeringsbudget till nästkommande år för projekt som inte avslutats. För att kommunens ekonomi ska vara långsiktigt hållbar är det viktigt med återhållsamhet och prioritering avseende vilka investeringar som genomförs. Samtidigt behöver kommunen tillämpa principer som leder till ett långsiktigt ekonomiskt handlande.

Kommunstyrelsen föreslår en överföring av investeringsbudget från 2024 till 2025 om totalt 5,2 mnkr. Överföringen avser pågående respektive senarelagda åtgärder inom trygghetskameror (2,5 mnkr), minneskapacitet serverplattform (2 mnkr) och datahallar (0,7 mnkr). Kommunstyrelsens investeringsram för utbyte och uppgradering av IT har minskat från 26 mnkr 2024 till 6 mnkr 2025, vilket gör att det inte bedöms vara möjligt att hantera dessa investeringar inom befintlig ram.

Grundskolenämnden föreslår överföring om 7,6 mnkr av oförbrukad investeringsbudget för inventarier 2024. Den föreslagna överföringen avser 1,7 mnkr för inventarier till Vistaskolan och Trångsundskolan och 5,9 mnkr för Utsäljeskolan. Kommunstyrelsens förvaltning bedömer att nämnden har möjlighet att hantera återanskaffningen av inventarier inom befintlig ram 2025 (10,5 mnkr). Däremot föreslås nämnden få överföra den del som avser nya inventarier till Utsäljeskolan (5,9 mnkr).

Övriga nämnder begär ingen överföring.

Uppföljning av plan för samhällsbyggnad

I bilaga 2 Uppföljning av plan för samhällsbyggnad föreslås att investeringsprojektet Jonvägen, Groventreprenad avbryts (se bilaga 2, sid 4). Entreprenaden av Jonvägen kommer att tas över av Vattenfall då de ansvarar för



att lägga ledningar i gatan. De upparbetade utgifterna i projektet uppgår till 1,4 mnkr vilka redovisas som förgäveskostnader.

Ekonomiska och juridiska konsekvenser

Verksamheterna står inför stora utmaningar att anpassa till förändrade volymer. För att lyckas med detta krävs att ekonomi och verksamheter analyseras ändamålsenligt för att säkerställa att våra gemensamma resurser på bästa möjliga sätt används ansvarsfullt och effektivt. För att kommunen ska öka måluppfyllelsen ytterligare behöver pågående omställnings- och effektiviseringsarbete fullföljas.

Det är också av största vikt att trygga nuvarande och framtida behov av kompetens. Att rekrytera och behålla behörig och kompetent personal är en utmaning inte minst i Stockholmsområdet där konkurrensen om arbetskraft är hög.

Förslaget bedöms inte medföra några direkta juridiska konsekvenser.

Camilla Broo
Kommundirektör

Petra Asplund Eriksson
Ekonomidirektör

Bilagor

- Bilaga 1. Årsredovisning 2024
- Bilaga 2. Uppföljning plan för samhällsbyggnad 2024
- Bilaga 3. Slutredovisning av nämndernas uppdrag 2024
- Bilaga 4. Nämndernas målbedömningar 2024
- Bilaga 5. Nämndernas verksamhetsberättelser 2024
- Bilaga 6. Uppföljning av Lokalresursplan 2024
- Bilaga 7. Redovisning av tillkommande uppdrag

Beslutet ska skickas till

Nämnder

Bolag

Kommunstyrelsens ekonomiavdelning