



Handläggare  
Ralph Strandqvist  
Ralph.Strandqvist@huddinge.se

Kommunstyrelsen

## Avstämningsärende – nämndernas och bolagens verksamhetsplanering 2022

### *Kommunstyrelsens beslut*

1. Avstämmning av nämndernas och bolagens verksamhetsplanering för 2022 godkänns.
2. Nämnderna uppmanas att besluta om etappmål senast i samband med delårsrapporten per mars 2022 så att samtliga indikatorer är målsatta i 2022 års verksamhetsplanering och kan ligga till underlag för nämndernas målbedömning under året.
3. Nämnderna uppmanas att i uppföljningen under året komplettera med hur väsentliga volymer är budgeterade över året.
4. Nämnderna uppmanas att anpassa redovisning till ny ekonomimodell till uppföljningen under 2022.
5. Investeringsplanen för Huddinge Samhällsfastigheter AB ska aktualiseras och rapporteras för förnyat beslut senast i delårsrapporten per mars 2022.
6. Nämnder och bolag uppmanas att till verksamhetsplaneringen 2023 beakta rekommendationer i avstämningsärendet.
7. Omfördelning av driftbudget, 6 200 tkr, från klimat- och stadsmiljönämnden till bygglovs- och tillsynsnämnden godkänns.

### **Sammanfattning**

I avstämningsärendet redovisas nämndernas och de helägda bolagens verksamhetsplanering som beskriver det planerade arbetet med kommunfullmäktiges beslutade mål och indikatorer i Mål och budget för 2022. En övergripande slutsats att nämnderna, med stöd av tjänstepersoner från nämndernas förvaltningar, genomfört en bra verksamhetsplanering. En rekommendation till samtliga nämnder är att löpande, i samband med verksamhetsplanering, se över och utvärdera om nämndmål, måltexter och indikatorer behöver justeras för en bättre styrning.

Bolagens affärsplaner bedöms vara sammanhållna och uttrycker tydligt vad som ska uppnås inom de tre hållbarhetsperspektiven och att det finns en koppling till kommunens målstruktur. För att kunna göra en samlad och transparent uppföljning av kommunfullmäktiges mål, där både nämnder och bolag ingår, rekommenderas bolagen att mer explicit uttrycka vilka indikatorer och etappmål



(kortsiktiga målnivåer) som ska ligga till grund för kommunens samlade bedömning för det budgetår planeringen avser. En rekommendation är att detta tydliggörs i affärsplanerna framåt.

Nämnderna redovisar budgetar för 2022 som är i balans med tilldelad ram från kommunfullmäktige. Bolagen har beslutat om budget för 2022 som i huvudsak överensstämmer med redovisade prognoser i Mål och budget. Investeringsplanen för Huddinge Samhällsfastigheter AB behöver aktualiseras och rapporteras för förnyat beslut senast i delårsrapporten per mars.

## Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige fattade i november 2021 beslut om Mål och budget 2022 för Huddinge kommun. Målstrukturen omfattar nämnder och helägda bolag och ska speglas i respektive nämnd och bolags planering. Nämnderna formulerar i dialog med förvaltningarna sina verksamhetsplaner med nämndmål, måltexter, indikatorer och önskade resultat som beskriver vad som ska uppnås, som svar på Mål och budget. Nämndernas arbete med verksamhetsplanering har skett under hösten 2021 och planerna har färdigställts för beslut i december 2021. Bolagens affärsplaner har färdigställts för beslut i november/december 2021.

Som ett led i kommunstyrelsens uppsiktsplikt har kommunstyrelsens förvaltning granskat nämndernas och bolagens verksamhetsplanering. Granskningen, som har skett inom ramen för den lagstadgade uppsiktsplikten, innefattar hur pass väl nämnderna och bolagen har förhållit sig till kommunfullmäktiges mål och om anvisningarna har följts. Granskningen utgör ett underlag för fortsatt dialog med nämnder, förvaltningar och bolag. En sammanställning av nämndernas mål, indikatorer och uppdrag biläggs ärendet. Granskningen av planeringen har avgränsats till följande:

- Mål, måltexter, indikatorer, etappmål och målvärden, uppdrag, ekonomisk planering, intern kontroll, lokalresursplan, upphandlings- och konkurrensutsättningsplaner

## Förvaltningens synpunkter

Vid genomgången av nämndernas verksamhetsplaner är en övergripande slutsats att nämnderna, med stöd av tjänstepersoner från nämndernas förvaltningar, genomfört en bra verksamhetsplanering. Antalet mål i nämndernas planer ska begränsas för en effektiv styrning. För nämnder som omfattas av många olika verksamheter är målen emellanåt ganska brett formulerade för att önskvärt antal verksamheter ska träffas av målformuleringen. I dessa fall ställs extra krav på förvaltningens kommunikativa insatser.

En rekommendation till samtliga nämnder är att löpande, i samband med verksamhetsplanering, se över och utvärdera om nämndmål, måltexter och indikatorer behöver justeras för en bättre styrning. Hänsyn behöver tas till att nya arbetssätt ska sätta sig i organisationen samtidigt som det är viktigt att behålla det som har fungerat bra.



Vid genomgången av bolagens affärsplaner är en övergripande slutsats att de är sammanhållna och tydligt uttrycker vad som ska uppnås inom de tre hållbarhetsperspektiven och att det finns en koppling till kommunens målstruktur. Men, för att kunna göra en samlad och transparent uppföljning av kommunfullmäktiges mål, där både nämnder och bolag ingår, rekommenderas bolagen att mer explicit uttrycka vilka indikatorer och etappmål (kortsiktiga målnivåer) som ska ligga till grund för kommunens samlade bedömning för det budgetår planeringen avser. En rekommendation är att detta tydliggörs i affärsplanerna framåt.

Nämnderna redovisar budgetar för 2022 som är i balans med tilldelad ram från kommunfullmäktige. Nämnderna följer i varierande utsträckning instruktionerna för redovisning av sin ekonomiska planering. När verksamhetsplanerna beslutas pågår arbetet med detaljbudgetering och nämndernas redovisade resultaträkningar är preliminära. Generellt behöver antaganden för hur budgeten är lagd utvecklas. Beskrivningarna är för de flesta nämnder på en övergripande nivå och volymantaganden saknas för flertalet verksamheter, vilket försvårar förståelsen för hur verksamhetens kostnadseffektivitet utvecklas. Nämnderna uppmanas att i uppföljningen under året komplettera med hur väsentliga volymer är budgeterade över året.

Huge Bostäder AB och Huddinge Samhällsfastigheter AB har beslutat om budget för 2022 som i huvudsak överensstämmer med redovisade prognoser i Mål och budget. Budget för Huddinge Samhällsfastigheter är ett resultat på 93 mnkr och är cirka 79 mnkr högre än tidigare prognos, vilket främst avser förskjutning i tid avseende försäljning av Bildhuggaren 1.

Investeringsplanen i Mål och budget redovisas för kommunkoncernen. Nämnderna har beslutat om investeringsbudgetar för 2022 som överensstämmer med beslutade ramar i Mål och budget. Till kommande budgetprocesser ska nämnder som inte redovisat driftkonsekvenser till följd av investeringar komplettera med dessa. Huge Bostäder AB har en investeringsbudget 2022 och prognos för 2023-2024 som totalt för respektive år överensstämmer med beslut i Mål och budget. Huddinge Samhällsfastigheter AB har beslutat om en investeringsplan som delvis avviker från beslut i Mål och budget. Detta beror delvis på projekt som kommunen ännu inte har beställt av Huddinge Samhällsfastigheter AB, men också på upptagna projekt som beslutats att skjutas framåt i tiden. Investeringsplanen för Huddinge Samhällsfastigheter AB behöver aktualiseras och rapporteras för förnyat beslut senast i delårsrapporten per mars 2022.

Kommunen implementerar en ny ekonomimodell som ska gälla från och med maj 2022. Kultur- och fritidsnämnden och kommunstyrelsen har anpassat sin redovisning av budgeten till ny modell. Bygglovs- och tillsynsnämnden och klimat- och stadsmiljönämnden har börjat att anpassa sin redovisning per verksamhet till ny ekonomimodell. Budgeten per verksamhet överensstämmer inte med respektive nämnds budgetram och behöver förtydligas till uppföljningen



under 2022. Övriga nämnder behöver anpassa redovisning till ny ekonomimodell till uppföljningen under 2022.

En utförligare beskrivning av genomförd granskning redovisas i bilaga 1 till ärendet, *PM – Avstämning av nämndernas bolagens verksamhetsplanering för 2022*.

### Ekonomiska och juridiska konsekvenser

Bygglövs- och tillsynsnämnden och klimat- och stadsmiljönämnden föreslår omfördelning av driftbudget på 6,2 mnkr från klimat- och stadsmiljönämnden till bygglövs- och tillsynsnämnden för övertagande av kostnad för medarbetare på miljö- och bygglövsförvaltningens administrativa avdelning. Omfördelning är en justering av teknisk karaktär och kan därför enligt kommunens ekonomistyrningsprinciper beslutas av kommunstyrelsen. Kommunstyrelsens förvaltning föreslår att omfördelning godkänns. Ärendet innebär i övrigt inga ekonomiska eller juridiska konsekvenser.

Nämnderna redovisar budgetar för 2022 som är i balans med tilldelad ram från kommunfullmäktige. Det är av stor vikt att nämnderna, i de fall prognos indikerar en negativ avvikelse, ska vidta åtgärder samt redovisa dessa till kommunstyrelsen vid nästkommande uppföljning.

Camilla Broo  
Kommundirektör

Petra Asplund Eriksson  
Ekonomidirektör

### Bilagor

- Bilaga 1. Avstämning av nämndernas och bolagens verksamhetsplanering 2022 – PM
- Bilaga 2. Sammanställning av nämndernas mål, indikatorer och uppdrag
- Bilaga 3. Nämndernas verksamhetsplaner för 2022, helägda bolagens affärsplaner/budget 2022

### Beslutet delges

Samtliga nämnder  
Huge Bostäder AB  
Huddinge Samhällsfastigheter AB