

# Månadsrapport för Huddinge kommun – Mars 2024

Månadsrapporter ska enligt planerings- och uppföljningsprocessen lämnas per februari, mars, maj och oktober. I månadsrapporterna är fokus på avvikelser. I denna månadsrapport redovisas:

- Resultaträkning per mars 2024,
- kostnadsutveckling,
- nämndernas utfall per mars
- investeringar

## Resultaträkning per mars 2024 för Huddinge kommun

Mnkr	Budget 2024-03	Utfall 2024-03	Avvikelse 2024-03	Utfall 2023-03
Verksamhetens intäkter	328,6	318,8	-18,1	310,7
Verksamhetens kostnader	-2 093,3	-2 072,3	29,3	-1 938,2
Avskrivningar	-61,1	-55,7	5,4	-49,6
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-1 825,8</b>	<b>-1 809,2</b>	<b>16,5</b>	<b>-1 677,0</b>
Skatteintäkter	1 591,8	1 591,8	0,0	1 513,0
Generella statsbidrag och utjämning	292,3	301,3	9,0	287,6
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>58,3</b>	<b>83,8</b>	<b>25,5</b>	<b>123,6</b>
Finansiella intäkter	103,2	93,3	-9,9	57,7
Finansiella kostnader	-109,4	-85,7	23,7	-65,3
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>52,1</b>	<b>91,5</b>	<b>39,4</b>	<b>116,0</b>
Extraordinära intäkter	-	-	-	-
Extraordinära kostnader	-	-	-	-
<b>Periodens resultat</b>	<b>52,1</b>	<b>91,5</b>	<b>39,4</b>	<b>116,0</b>
Periodens resultat ekonomiskt mål kommunen	<b>30,9</b>	<b>91,3</b>	<b>60,4</b>	<b>117,3</b>

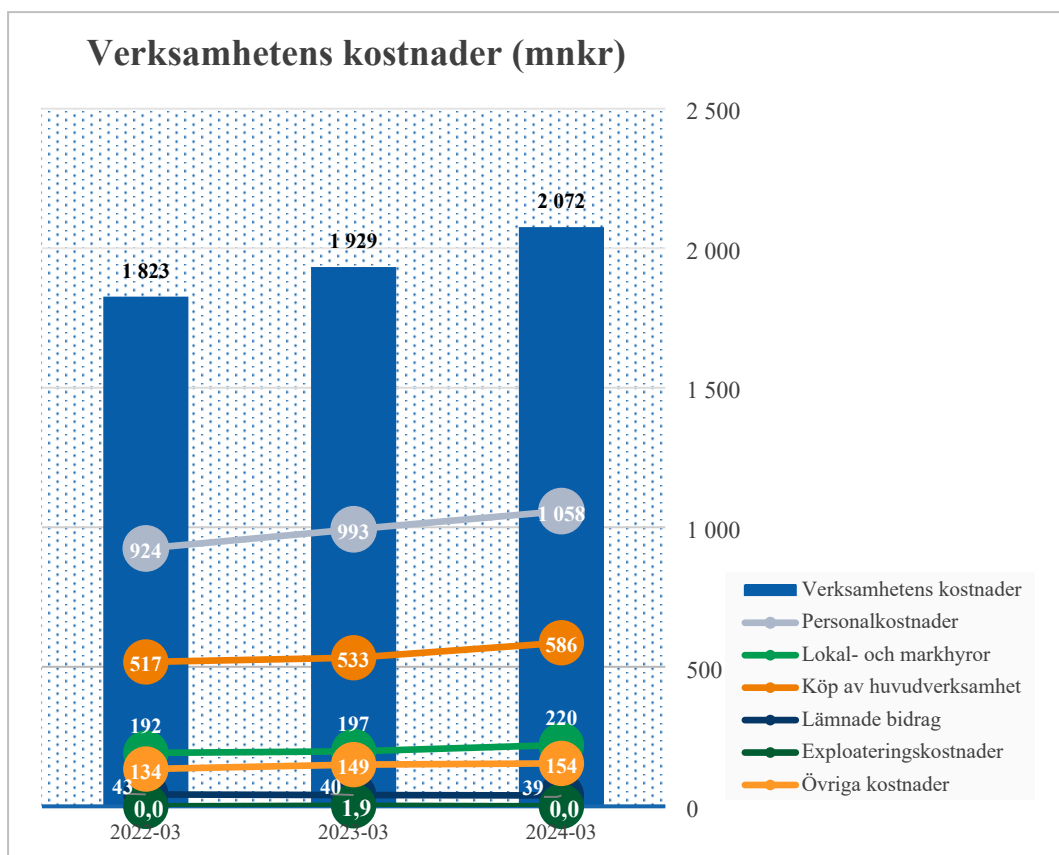
Resultatet per mars (exklusive exploateringsintäkter) är 91 mnkr för Huddinge kommun, vilket är 60 mnkr högre än det budgeterade resultatet. Överskottet förklaras till större delen av oförbrukade reserverade medel på 33 mnkr samt ett samlat överskott för nämnderna på 17 mnkr.

## Kostnadsutveckling

Här redovisas först utveckling per kostnadsslag, därefter nettokostnaden för de större verksamheterna.

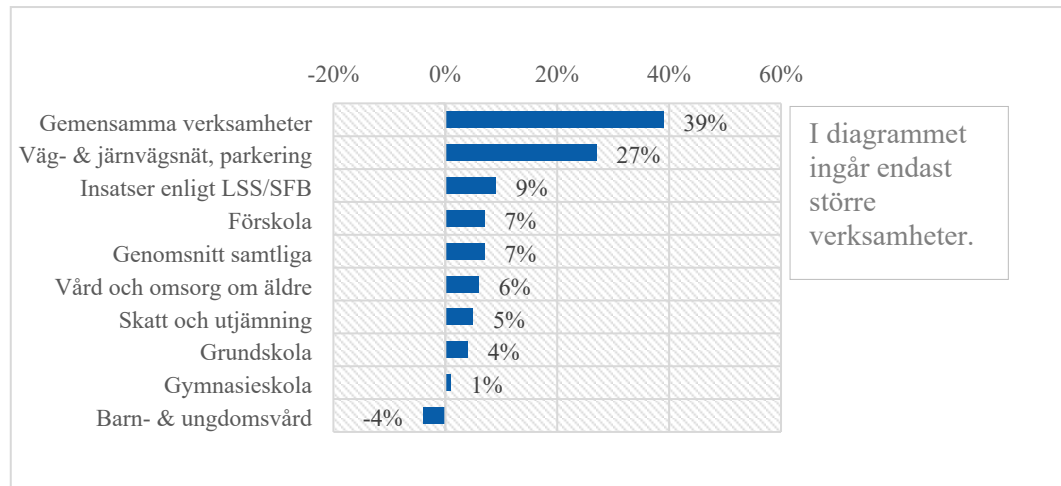
### Kostnadsutvecklingen

Verksamheternas kostnader för perioden uppgår till 2 064 mnkr, det är en ökning med 143 miljoner jämfört med mars förra året, vilket motsvarar 7 procent. Personalkostnaderna har ökat med 65 miljoner vilket innebär en ökning på 6,5 procent, ökningen beror på högre pensionskostnader.



### Nettokostnadsökning jan – mars 2024 jämfört med samma period 2023

Nettokostnadsutvecklingen för verksamheterna visar i snitt en ökning med 7 procent jämfört med samma period föregående år, medan skatte- och statsbidragsintäkterna har ökat med 5 procent.



Nettokostnaderna för *barn- och ungdomsvården* har minskat med 4 procent, vilket främst beror på färre antal placeringar. De två första månaderna 2024 visar en minskning av volymerna med 6 procent mot motsvarande period föregående år. Per mars är den genomsnittliga volymen 185 antal placeringar jämfört med genomsnittet för 2023 på 196,3 placeringar.

Nettokostnaderna för *gemensamma verksamheter* har ökat med 39 procent eller 26 mnkr i absoluta tal. Drygt hälften av ökningen beror på fler anställda inom kommunstyrelsens förvaltning, dels genom att vakanta tjänster tillsatts, dels genom att upphandlingssektionen utökats och centralisering av HR-organisationen. Verksamheten belastas också av andra nämnders fakturor till följd av tvisteförhandlingar med lokalvårdsleverantörer, vilka kommer att fördelas ut till berörda nämnder när tvisten är löst. Därutöver är 10 mnkr av ökningen hänförlig till ett periodiseringsfel som rättades i april 2023. I nästa månadsrapport kommer följaktligen jämförelsetalen vara korrekta.

Nettokostnaderna för *vård och omsorg om äldre* har ökat med 6 procent, medan volymerna har ökat med 3,3 procent för särskilt boende och 3,7 procent för hemtjänsten. Den förenklade biståndsbedömningen har ökat med 75 procent jämfört med motsvarande period 2023. Det som bidrar till den ökade nettokostnaden utöver volymförändringen är bland annat en höjd ersättning på 2 procent, inom hemtjänsten och särskilt boende. Beläggningsgraden i de kommunala särskilda boendena uppgick till 99,2 procent under perioden, en ökning med fyra procentenheter.

Kostnaderna för insatser enligt LSS/SFB har ökat med 9 procent jämfört med motsvarande period 2023. Nettokostnadsökningen beror bland annat på ökade kostnader för köp av verksamhet inom bostad med särskild service och daglig verksamhet enligt LSS (25 procent). Volym- och kostnadsutvecklingen behöver analyseras mer grundligt i kommande uppföljningsrapporter.

Nettokostnadsutvecklingen på verksamheten för *förskola* har ökat med 7 procent medan volymerna sjunkit med 2 procent. Nettokostnadsökningen förklaras till stor del av kostnader för avvecklingen av en förskola samt arbetskostnaden för återställningen av marken. Räknas denna kostnad bort så har verksamheten för förskola haft en nettokostnadsutveckling på 4,3 procent, vilket är i paritet med 2024 års höjning av förskolepengen.

Nettokostnadsökningen inom *väg, järnvägsnät och parkering* förklaras främst av ökade kostnader för vinterväghållning, vilka har varit dubbelt så höga jämfört med 2023 på grund av ett stort antal utkallningar under januari.

## Nämndernas utfall

Nämnderna redovisar ett överskott på 17 mnkr för perioden.

Grundskolenämnden står för det största överskottet på 10 mnkr, vilket bland annat beror på högre statsbidrag (3 mnkr än budgeterat). De kommunala grundskolorna redovisar totalt ett överskott på 7 mnkr bland annat beroende på att högre andel elever väljer kommunala skolor. Resterande del av överskottet förklaras av lägre kostnader för skolskjuts. Antalet 6 – 15-åringar är 32 färre än budgeterat. Förskolenämnden redovisar ett underskott på 8 mnkr. Avvikelsen förklaras av engångskostnader för avveckling av förskola (Kvarnängsskolan) samt underskott inom egen regin (4 mnkr), vilka har tappat marknadsandelar under årets första månader. I samband med den förstärkta månadsrapporten per april kommer nämnden att ta fram en helårsprognos för samtliga förskolor och vid behov därefter en åtgärdsplan. Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett underskott på 4 mnkr, vilket är hänförbart till äldreomsorgen. Hemtjänst i egen regi redovisar ett underskott på 6 mnkr. Andelen som väljer den kommunala hemtjänsten uppgår per mars till 50 procent vilket är en minskning jämfört med föregående år. Inom hemtjänsten pågår flera aktiviteter för att minska underskottet.

Nämnd (mnkr)	Budget feb	Utfall feb	Avvikelse
Kommunstyrelse	-194,6	-188,5	6,1
Förskolenämnd	-230,5	-238,4	-7,9
Grundskolenämnd	-524,3	-514,1	10,2
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	-207,5	-199,0	8,5
Socialnämnd	-122,2	-118,2	4,0
Vård- och omsorgsnämnd	-347,6	-351,6	-4,0
Kultur- och fritidsnämnd	-73,3	-74,2	-0,9
Bygglovs- och tillsynsnämnd	-11,8	-11,8	0,0
Natur- och stadsmiljönämnd	-66,9	-66,8	0,1
Revision	-1,0	-0,1	0,9
	<b>-1 779,7</b>	<b>-1 762,6</b>	<b>17,1</b>

## Kommunens investeringar

Investeringsbudgeten uppgår till 477 mnkr. Till och med mars har 27 mnkr förbrukats, vilket utgör 6 procent av årets budget. Nästan 300 mnkr av budgeten avser investeringar i infrastruktur så som gator, vägar och parker vilka normalt inte genomförs under vintern. För samma period 2023 uppgick

nettoinvesteringarna till 35 mnkr. I den förstärkta månadsrapporten per sista april sammanställs en första prognos av årets investeringar.