



# Månadsrapport per oktober 2024

## Kommunstyrelsen



# Innehållsförteckning

<b>Ekonomi.....</b>	<b>3</b>
Resultaträkning.....	3
Drift per verksamhet .....	5
Investeringar.....	7

# Ekonomi

## Ekonomiska förutsättningar 2024

Kommunfullmäktige fattade 6 november 2023 beslut om nämndernas budgetramar 2024. Kommunstyrelsens budgetram uppgick till 748,3 miljoner kronor. Under året har flera budgetjusteringar beslutats och dessa finns att läsa i kommunstyrelsens förstärkta månadsrapport per sista april samt månadsrapport per sista maj.

## Budgetförändringar efter delårsrapport per augusti 2024

I samband med kommunfullmäktiges beslut om delårsrapport per augusti 2024 beslutade kommunstyrelsen att justera budgetramen enligt nedanstående punkter

- I Mål och budget 2024 gavs kommunstyrelsen i uppdrag att skapa en samlad HR-organisation. Detta medförde en ramjustering från samtliga nämnder till kommunstyrelsen motsvarande en budgetökning på 16,7 miljoner kronor.
- Kommunstyrelsens budgetram för 2024 minskas med 5 miljoner kronor till följd av att kapitalkostnader inte förväntas öka så som tidigare prognostiserats.
- Kommunstyrelsens driftbudget utökas med 2,3 miljoner kronor för ökade licenskostnader.
- Kultur- och fritidsnämnden återför budgetmedel till kommunstyrelsen för funktionerna nämnd- och registratur, vilket för året ger en delårseffekt om 0,2 miljoner kronor.

Kommunstyrelsens justerade budgetram för 2024 i månadsrapport per oktober uppgår således till 818,3 miljoner kronor.

# Resultaträkning

## Resultaträkning, tkr

Resultaträkning	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt	Utfall jan-okt föregående år
<b>Verksamhetens intäkter</b>	51 776	71 120	19 344	43 143	52 434	9 292	49 127
Personal	-339 330	-337 591	2 064	-282 828	-279 704	3 124	-229 932
Lokaler	-32 797	-32 730	67	-27 331	-26 326	1 005	-24 015
Bidrag kostnader	-9 069	-9 428	-359	-7 558	-7 203	355	-6 883
Köp av verksamhet	-83 213	-83 144	69	-69 344	-69 608	-263	-69 199
Konsulter och inhyrd personal	-35 789	-56 556	-20 667	-31 286	-50 374	-19 088	-46 112
Varor och tjänster	-120 509	-106 092	14 097	-100 425	-83 219	17 205	-68 992
Övrigt	-430	-472	-42	-358	-799	-441	-1 198
Kapitalkostnad	-248 971	-251 987	-3 016	-207 476	-208 686	-1 211	-192 791
<b>Verksamhetens kostnader</b>	-870 108	-878 001	-7 688	-726 606	-725 921	685	-639 122
<b>Årets resultat</b>	<b>-818 332</b>	<b>-806 881</b>	<b>11 465</b>	<b>-683 463</b>	<b>-673 486</b>	<b>9 977</b>	<b>-589 994</b>

## Sammanfattande bild

För perioden redovisas ett överskott om 10 miljoner kronor och förklaras till största del till följd av högre intäkter gällande investerings- och statsbidrag. På kostnadssidan balanseras högre konsultkostnader av lägre personalkostnader och lägre kostnader för varor och tjänster.

## Helårsprognos

Ingen ny prognos tas fram per sista oktober. Helårsprognosen går att läsa om i kommunstyrelsens delårsrapport per augusti 2024.

## Periodens utfall

### Verksamhetens intäkter

Intäktssidan redovisar för perioden ett överskott om 9,3 miljoner kronor och är främst till följd av högre intäkter från investeringsbidrag och återfinns inom verksamheten för infrastruktur. I samband med året EU-val erhöll förvaltningen statsbidrag för detta. Vidare består överskottet av ersättning från kollektivavtalstiftelsen och intäkter från parkeringsavgifter.

### Personal

Personalkostnader visar för perioden ett överskott om 3,1 miljoner kronor som till stor del kan hänföras till att budgetöverföringen kopplat till HR-centralisering trädde i kraft i samband med beslutandet av delårsrapporten per augusti och där vakanta tjänster under vissa perioder tillsatts av inhyrd personal.

### Lokaler

Lokalkostnader redovisar för perioden ett överskott på 1 miljon kronor som härleds till lägre kostnader för bostadsrättsavgifter i och med att avgifterna inte höjts i lika hög grad som beräknat.

### Bidrag kostnader

Inga större avvikelser för perioden.

### Köp av verksamhet

Inga större avvikelser för perioden.

### Konsulter och Inhyrd personal

Kostnader för konsulter och personal redovisar per slutet av oktober ett underskott om 19,1 miljoner kronor och beror främst på vakanser inom IT-området där personalbehovet behövs täckas upp av konsulter och inhyrd personal för att fortsätta driva basuppdrag och omfattande projekt framåt. Utöver detta beror även en del av underskottet på juridiska kostnader och extern konsultation kopplat till lokalvårdstvisterna samt konsultationsstöd för trygghets- och säkerhetsskapande. Stora delar av det utökade konsultstödet inom trygghets- och säkerhetsskapande finansieras av statsbidrag.

### Varor och tjänster

Kostnader för varor och tjänster redovisar för perioden ett överskott på 17,2 miljoner kronor. Detta beror dels på omställningsmedel som inte förbrukats i den omfattning som budgeterats, dels på planerade rivningar som uteblivit till följd av att bedömt antal rivningar inte kunnat verkställas. Detta på grund av genomförandeavtal för rivning som tecknats mellan samhällsbyggnadsavdelningen och exploatörer.

### Kapitalkostnad

Kapitalkostnader redovisar för perioden ett underskott om 1,2 miljoner kronor som beror främst på nedjusteringen av förvaltningens budgetram till följd av att kapitalkostnader inte förväntades öka som tidigare prognosticerats. Underskottet balanseras av högre intäkter i form av investeringsbidrag.

## Jämförelse med perioden föregående år

Intäkterna är något högre under året jämfört med 2023 och är till följd av statsbidrag kopplade till EU-valet samt ersättning från kollektivavtalstiftelsen.

På kostnadssidan är de största skillnaderna på varor och tjänster, personalsidan samt kapitalkostnader. Ökade kapitalkostnader är en effekt av projekt som färdigställts under året. Personalkostnaderna har ökat med 49,8 miljoner kronor jämfört med föregående år och är en effekt av att förvaltningen ökat med 50 anställda jämfört med samma period föregående år. Vakanta tjänster inom samhällsbyggnadsområdet har tillsatts och förstärkning inom upphandling har genomförts men den främsta anledningen är kommunens nu samlade HR-organisation där överflyttning av medarbetare från övriga förvaltningar har genomförts. Slutligen har kostnader för varor och tjänster ökat till följd av kostnader som härleds till lokalvårdstvisterna samt ökade kostnader för IT-licenser.

## Drift per verksamhet

### Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt	Utfall jan-okt föregående år
Politisk verksamhet	-55 515	-61 600	-6 085	-46 261	-51 147	-4 886	-49 965
Infrastruktur & skydd	-371 049	-356 215	14 879	-309 505	-304 145	5 360	-283 916
Vård & omsorg	-2 643	-1 855	788	-2 204	-2 142	62	-1 554
Gemensamma verksamheter	-389 125	-387 211	1 883	-325 493	-316 052	9 441	-254 559
<b>Årets resultat</b>	<b>-818 332</b>	<b>-806 881</b>	<b>11 465</b>	<b>-683 463</b>	<b>-673 486</b>	<b>9 977</b>	<b>-589 994</b>

### Helårsprognos

Ingen ny prognos tas fram per sista oktober. Helårsprognosen går att läsa om i kommunstyrelsens delårsrapport per augusti 2024.

### Periodens utfall

Den politiska verksamheten redovisar för perioden ett underskott om 4,9 miljoner kronor till följd av underbudgeterade lönekostnader avseende EU-valet samt avgångsersättningar för förtroendevald.

Verksamhetsområdet infrastruktur och skydd redovisar för perioden ett överskott om 5,4 miljoner kronor. Överskottet förklaras främst av högre investeringsbidrag och intäkter från parkeringsavgifter. Vidare har planerade rivningar och exploateringskostnader uteblivit under året.

Verksamheten för äldre och personer med funktionsnedsättning innefattar färdtjänst och riksfärdtjänst som under föregående år flyttades till kommunstyrelsen. Verksamheten uppvisar en budget i balans.

Ett överskott om 9,4 miljoner kronor redovisas för den gemensamma verksamheten och är främst till följd av omställningsmedel som ännu inte nyttjats men som kommer att användas senare under året.

### Nettokostnadsutveckling

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.

### Politisk verksamhet

Nettokostnadsutveckling	jan-okt 2022	jan-okt 2023	jan-okt 2024
<b>Politisk verksamhet</b>	<b>-48 933</b>	<b>-49 965</b>	<b>-51 147</b>
Varav:			
Nämnd- & styrelseverksamhet	-26 311	-32 182	-26 887
Stöd till politiska partier	-5 067	-5 421	-5 537
Övrig politisk verksamhet	-17 555	-12 362	-18 723
<b>Procentuell förändring</b>		<b>2 %</b>	<b>2 %</b>

Nettokostnaden för 2024 i jämförelse med föregående år är för perioden 2 procent högre och förklaras främst av högre personalkostnader kopplat till EU-valet.

### Infrastruktur och skydd

Nettokostnadsutveckling	jan-okt 2022	jan-okt 2023	jan-okt 2024
Infrastruktur & skydd	-266 972	-283 916	-304 145
Varav:			
Fysisk & teknisk planering & bostadsförbättring	-28 258	-33 776	-35 266
Näringslivsfrämjande åtgärder	-6 413	-6 332	-6 027
Väg- & järnvägsnät, parkering	-162 364	-164 663	-170 172
Räddningstjänst	-60 826	-61 963	-62 471
Totalförsvär & samhällsskydd	-9 104	-10 336	-15 564
Övrigt	-6	-6 846	-14 644
Procentuell förändring (%)		6 %	7 %

Nettokostnaden för 2024 i jämförelse med föregående år är för perioden 7 procent högre och är till följd av högre personalkostnader i och med vakanser som tillsats samt högre avskrivnings- och internräntekostnader i samband med slutförandet av ett flertal större projekt under föregående år.

### Äldre och personer med funktionsnedsättning

Verksamheten innefattar kostnader för färdtjänst och riksfärdtjänst som under föregående år flyttades till kommunstyrelsen varför en nettokostnadsutveckling inte är möjlig att redovisa 2024.

### Gemensamma verksamheter

Nettokostnadsutveckling	jan-okt 2022	jan-okt 2023	jan-okt 2024
Gemensamma verksamheter	-226 793	-254 694	-316 052
Procentuell förändring (%)		12 %	24 %

Nettokostnaden för 2024 i jämförelse med föregående år är för perioden en ökning på 24 procent. Ökningen är främst till följd av högre personalkostnader i och med centraliseringen av kommunens HR-funktion. Samt vakanta tjänster som tillsatts under perioden. Vidare förklaras kostnadsökningen av ett ökat konsultbehov inom lokalstrategiska och trygghetsskapande områden samt juridiska kostnader och extern konsultation kopplat till lokalvårstvist.

# Investeringar

## Nämndens investeringar

### Investeringar, tkr

Investeringar	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt
Fiberförläggning nya uppkopplingar- IT	-5 500	-7 500	2 000	-4 583	-83	-4 500
Utbyggnad och utökning av IT- infrastrukturen	-2 000	-2 500	500	-1 667	0	-1 667
Utbyte och uppgradering av IT-utrustning	-25 600	-14 900	-10 700	-21 333	-7 186	-14 147
Säkerhet och övervakning av IT-system	-3 400	-3 600	200	-2 833	-2 674	-159
Trygghetskameror	-10 100	-8 000	-2 100	-8 417	-5 230	-3 187
Renovering bostadsrätter	-6 000	-5 000	-1 000	-5 000	-46	-4 954
Ombyggnad Vårbykiosken	-3 000	-3 000	0	-2 500	0	-2 500
Investeringsreserv för lokalprojekt	-45 000	0	-45 000	-37 500	0	-37 500
Omställning nytt kommunhus	-2 400	-2 400	0	-2 000	-1 516	-484
Inventarier KSF	-800	0	-800	-667	0	-667
Krisberedskap teknisk utrustning	-200	-200	0	-167	-43	-124
<b>Summa investeringar</b>	<b>-104 000</b>	<b>-47 100</b>	<b>-56 900</b>	<b>-86 667</b>	<b>-16 778</b>	<b>-69 889</b>

### Helårsprognos

Budget, efter saldoöverföring som beslutades i årsredovisningen och överföring av budgetram till Huddinge samhällsfastigheter och kultur- och fritidsnämnden som beslutades av kommunfullmäktige i mars respektive november, uppgår till 104 miljoner kronor. Prognosen i delårsrapporten per augusti uppgick till 47 miljoner kronor. Den prognostiserade avvikelsen mot budget avser främst investeringsreserv för lokalprojekt och IT investeringar.

### Utfall perioden

Utfallet för perioden januari till oktober på 16,7 miljoner kronor utgör endast 16 procent av årets budget.

För IT investeringarna uppgår den samlade budgeten för hela året till 36,5 miljoner kronor medan utfallet för årets tio första månader är 11 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på att övergången till outsourcing av serverdriften gör att investeringsmedel inte behöver användas och viss eftersläpning avseende fiberförläggningen. För trygghetskamerorna kommer inte alla planerade åtgärder kunna genomföras under året vilket medför ett behov av att flytta budget till nästa år. Arbetet med renovering av bostadsrätter och Vårby kiosken var planerat att genomföras under hösten.

Utfallet under årets sista månader förväntas bli betydligt högre än tidigare under året, risken är stor att ytterligare förseningar i projekten medför ett lägre utfall 2024 än förväntat.

## Samhällsbyggnad

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. För investeringsprojekten redovisas en positiv avvikelse för perioden medan det för exploateringsprojekten redovisas en negativ avvikelse.

### Investeringsprojekt

Investeringsprojekt, tkr	Budget Helår	Prognos Helår	Avvikelse Helår	Budget Jan-okt	Utfall Jan- okt	Avvikelse Jan -okt
Projekt med genomförandebeslut	-86 178	-53 650	32 528	-71 815	-15 933	55 882
Återkommande åtgärder	-21 510	-19 675	1 835	-17 925	-9 786	8 139
Projekt i planering	-462	-10 846	-10 384	-385	-29 976	-29 591
Projekt i garantiskede	1 150	-525	-1 675	958	-457	-1 416
Summa investeringsprojekt	-107 000	-84 696	22 304	-89 167	-56 152	33 014

### Helårsprognos

För investeringsprojekten uppgår årets budget till 107 miljoner kronor. I delårsrapporten per augusti prognostiserades ett investeringsutfall på 84,7 miljoner kronor.

### Utfall perioden

Under perioden januari till oktober har endast 52 procent av årets budget förbrukats.

Samhällsbyggnadsprojekten är till stor del fleråriga och framförallt förändrade tidplaner medför att det finns flera projekt med mindre negativa eller positiva avvikelser mot årets budget. Den absolut största avvikelse finns i Trafikplats högskolan där Trafikverket inte kunnat ha den framdrift som önskats på grund av hanteringen av förnyad vägplan. Det är stor risk att ytterligare förseningar i projekten medför ett lägre utfall än vad som prognostiserades i augusti.

### Exploateringsprojekt

Exploateringsprojekt	Budget Helår	Prognos Helår	Avvikelse Helår	Budget Jan-okt	Utfall Jan- okt	Avvikelse Jan -okt
Genomförandeprojekt	-53 389	-37 910	15 479	-44 491	-75 319	-30 828
Planeringsprojekt	-6 571	-39 749	-33 178	-5 476	-38 158	-32 682
Summa exploateringsprojekt	-59 960	-77 659	-17 699	-49 967	-113 477	-63 510

### Helårsprognos

För investeringarna i exploateringsprojekt uppgår årets budget till 60 miljoner kronor. Prognosen från delårsrapporten per augusti uppgår till 77,7 miljoner kronor vilket alltså ger en negativ avvikelse på 17,7 miljoner kronor.

### Utfall perioden

Utfallet för perioden om 113,5 miljoner kronor utgörs av investeringsinkomster på 16 miljoner kronor och investeringsutgifter på 129,5 miljoner kronor. Störst utgifter har uppstått i projekten Vidja etapp 2, Låset 1 Skogås samt Norra Länna industriområde. Under årets sista två månader förväntas stora investeringsinkomster i några projekt och därmed är det prognostiserade nettoutfallet betydligt lägre än utfallet för perioden januari till oktober. Investeringsinkomsterna består främst av gatukostnadersättning och exploateringsersättning. Denna ersättning faktureras vid specifika tillfällen som till exempel efter slutbesiktning. Förskjutningar i tidplaner som innebär att faktureringen förskjuts över ett årsskifte kan därmed få stor påverkan på utfallet ett enskilt år. Det finns en stor risk att cirka 15 mnkr av de inkomster som prognostiseras 2024 förskjuts till nästa år och att den negativa avvikelsen mot budget därmed blir större än vad som prognostiserades i augusti.