

Delårsrapport per augusti 2024



Delårsrapport per augusti

Innehåll

Sammanfattning.....	3
Förenklad förvaltningsberättelse.....	5
Händelser av väsentlig betydelse	5
Regelverk för nämnder och bolags arbete med målstruktur.....	6
Nämndernas och bolagens bedömning av måluppfyllelsen per mål	6
Samlad bedömning av måluppfyllelsen per kommunfullmäktigemål ...	7
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	7
En trygg kommun där människor trivs och växer	9
En hållbar naturkommun	17
En ansvarsfull ekonomi i hela Huddinge.....	22
Resultat och ekonomisk ställning	25
Balanskravsresultat.....	38
Internkontroll.....	38
Förväntad utveckling	39
Väsentliga personalförhållanden	40
Personalomsättning.....	41
Sjukfrånvaro.....	42
Resultaträkning	44
Balansräkning.....	44
Noter till resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys, mnkr ...	46
Noter Innehållsförteckning	46
Driftsredovisning.....	61
Investeringsredovisning.....	65
Kommunens investeringar	65
Bolagens investeringar	68
Huddinge Samhällsfastigheter AB.....	69
Huge Bostäder AB	69
Bolagens och kommunalförbundets verksamheter	69
Huge Bostäder AB.....	69
Huddinge Samhällsfastigheter AB	70
Södertörns Energi AB/Södertörns Fjärrvärme AB.....	71
Söderenergi AB	71
SRV Återvinning AB.....	72
Södertörns brandförsvarsförbund	73

Sammanfattning

Resultatet uppgår per augusti till 296 miljoner kronor (mnkr), enligt det finansiella målet (resultat exklusive exploaterings- och realisationsvinster). Verksamhetens nettokostnader har totalt sett ökat med drygt 7 procent, medan skatter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning har ökat med strax över 3 procent. Resultatet förklaras främst av icke använda reserverade medel (95 mnkr) och högre intäkter från skatter och bidrag än budgeterat.

Helårsprognosen visar ett utfall på 161 mnkr, motsvarande 2,1 procent av skatt, generella statsbidrag och utjämning. Det prognostiserade resultatet ger ett överskott mot budget på 85 mnkr. Orsaken till att utfallet per augusti är avsevärt högre än prognosen beror på semesterlöneskulden, vilket beräknas försämras resultatet med 122 mnkr under sista tertialet.

Nämnderna räknar i sina helårsprognoser med ett underskott mot budget på 7 mnkr. Grundskolenämnden och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden redovisar överskott på 28 respektive 24 mnkr. Förskolenämnden och vård- och omsorgsnämnden redovisar ett underskott på 23 respektive 30 mnkr. Både nämnderna har tagit åtgärdsplaner i syfte att komma till rätta med underskotten.

Måluppfyllelse bedöms vara i hög grad uppfyllt för samtliga målområden. För målområdena *En kommun där människor trivs och växer* och *En hållbar naturkommun* visar analyserna tillfredsställande resultat och ett stort antal uppdrag genomförs som förväntas öka måluppfyllelsen framåt. Inom målområdet *En ansvarsfull ekonomi i hela Huddinge* förväntas de resultat- och investeringsrelaterade målen överträffa etappmålen med undantag för bolagens budgethållning. Etappmålet för sjukfrånvaron förväntas uppnås. Medarbetarnas sjukfrånvaro har minskat med 0,2 procentenheter till 7,6 procent. Sjukfrånvaron har en positiv trend och har minskat årligen sedan 2020. En samlad bedömning av fastställda verksamhetsmål och finansiella mål är att måluppfyllelsen anses vara god och att kommunen och koncernen uppfyller kriterierna för god ekonomisk hushållning.

Internkontrollarbetet är integrerat i planerings- och uppföljningsprocessen. Nämndernas egna bedömningar är att internkontrollarbetet i det stora hela kommer att genomföras enligt plan.

Befolkningen har minskat med 100 personer under årets första sju månader. Det beror främst på Skatteverkets kontroll av folkbokföringsregistret. Sedan halvårsskiftet ökar befolkningen igen, framför allt som en konsekvens av att

ukrainska flyktingar nu kan folkbokföra sig. Befolkningsutvecklingen har dock kraftigt bromsat in såväl lokalt som regionalt och nationellt. Detta kommer få stora konsekvenser för Huddinge och påverkar förskolan redan nu och under kommande år grundskolan.

Förenklad förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse

Botten på den svenska lågkonjunkturen har enligt Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) nåtts och en återhämtning ligger framför oss. Inflationen är på tydlig tillbakagång, penningpolitiska lättnader genom räntesänkningar har skett och förväntas fortsätta ske såväl i Sverige som internationellt. Detta ger en skjuts uppåt för svensk konjunktur, till en början främst drivet av hushållens konsumtion men successivt även genom ökad export. En allt starkare konjunktur smittar av sig på arbetsmarknaden, men med eftersläpning efter att produktiviteten först har stärkts.

Skatteunderlaget utvecklas i år relativt svagt (3,7 procent), samtidigt som den kommunala inflationen (mätt som SKR:s prisindex för kommunal verksamhet) ligger på 4,4 procent. Samman-tagat antas det reala skatteunderlaget minska med 0,7 procent i år, vilket dock är en förbättring jämfört med fjolåret (-1,6 procent). SKR bedömer att 2025 års reala skatteunderlagsutveckling blir 4,9 procent tack vare att inkomsterna ökar med 4,8 procent nästa år och att pris-utvecklingen blir negativ, vilket är över den genomsnittliga ökningen under tioårsperioden 2014–2023 (4,2 procent).

Pensionskostnaderna stiger mer än förväntat för 2024. Totalsumman förväntas bli 791 mnkr, vilket motsvarar 10 procent av kommunens kostnader och är 70 mnkr mer än budgeterat. Avsättningen har ökat mer än budgeterat eftersom fler medarbetare har rätt till förmånsbestämd pension, vilket bland annat beror på att inkomstbasbeloppet blev lägre än vad SKR prognosticerade. Kostnaderna för pensioner har till följd av inflationen ökat kraftigt jämfört med år 2022 (350 mnkr) och år 2023 (635 mnkr).

Inflationen har också medfört högre räntor och finansiella kostnader jämfört med före 2022. Nu har dock räntan för kommunernas nya lån minskat tre kvartal i rad från 4,15 till 3,49 procent (Kommuninvest 2024). Huddinge kommuns snittränta ligger per den sista augusti på 3,06 procent.

Trots att skatteunderlaget och därmed skatteintäkterna utvecklats något bättre än prognosticerat förväntas kommunernas resultat bli lite avsevärt lägre än tidigare år (samtanaget 2 miljarder kronor) och 60 procent av kommunerna tros göra ett ekonomiskt underskott. Små kommuner och kommuner med hög skattesats har de största underskotten. Samtliga regioner förväntas göra ett underskott (SKR 2024).

Stockholmsregionen har haft betydande befolkningsändringar under de senaste tolv månaderna. Befolkningsutvecklingen under första halvåret 2024 är lägre än förväntat för såväl Stockholms län som Huddinge kommun. Länet har ökat sin befolkning med 0,2 procent under första halvåret 2024, medan Huddinge kommun har en minskning på 0,2 procent eller 258 personer (jämfört med en budgeterad ökning på 340 personer). Även utsedda jämförelsekommuner ökar i betydligt lägre takt än förväntat och har i flera fall likartade negativa befolkningsprognosavvikelser.

Vid halvårsskiftet gavs ukrainska flyktingar som bott i Sverige två år möjlighet att folkbokföra sig i landet. Detta påverkar Huddinge som har tredje flest ukrainska flyktingar i landet. Totalt bor knappt 1 000 ukrainska flyktingar i Huddinge. Under juli och augusti har befolkningen ökat med knappt 400 invånare i stort sett uteslutande till följd av att ukrainska flyktingar valt att skriva sig här.

Regelverk för nämnder och bolags arbete med målstruktur

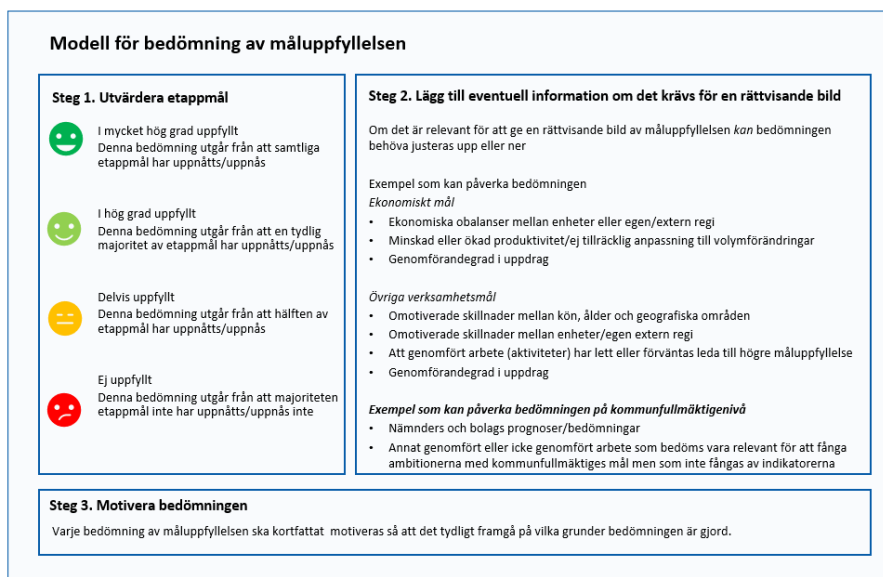
Minimikrav i verksamhetsplaneringen är att nämnderna och bolagen relaterar till minst ett kommunfullmäktigemålen under målområde *En kommun där människor trivs och växer och En hållbar naturkommun och båda kommunfullmäktigemålen under målområde En ansvarsfull ekonomi i hela Huddinge bedöms*. Nämnderna och bolagen bryter ner de kommunfullmäktigemål de relaterar till utifrån respektive grunduppdrag och formulerar mer verksamhetsnära mål. Bedömningen av måluppfyllelsen sker per mål. Huddinge Samhällsfastigheter AB och Huga Bostäder AB tillämpar i grunden samma målstruktur som nämnderna. Bolagen arbetar med att formulera mål inom målområdena social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet samt fastställer indikatorer och etappmål/målnivåer för att mäta måluppfyllelsen.

Nämndernas och bolagens bedömning av måluppfyllelsen per mål

Bedömningen ska vara rättvisande och transparent. Målbedömningen inleds med att ta ställning till i vilken grad beslutade etappmål har uppnåtts. Därefter ges möjlighet att justera bedömningen upp eller ner för att ge en rättvisande bild av måluppfyllelsen. Varje målbedömning ska på ett transparent och sakligt sätt motiveras så att det tydligt framgår på vilka grunder bedömningen är gjord

Samlad bedömning av måluppfyllelsen per kommunfullmäktigemål

Bedömningen av kommunfullmäktiges mål görs ur ett helhetsperspektiv vilket innebär att både redovisade resultat för de mått som fastställts i mål- och budget och nämnder och bolags bedömningar vägs in i bedömningen. För att säkerställa en rättvisande bild ska relevant information läggas till som underlag till bedömningen. Varje prognostiserad målbedömning ska även på kommunfullmäktigenivå sakligt och transparent motiveras så att det tydligt framgår på vilka grunder bedömningen är gjord.



God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning




Enligt kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Huddinge kommuns finansiella mål för god ekonomisk hushållning definieras av de mål som finns i *Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv*. Verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning består på övergripande nivå av de tio kommunfullmäktigemålen i målstrukturen som i den praktiska tillämpningen konkretiseras i form av mer nämnd- och bolagsspecifika mål.





Målområdena *En trygg kommun där människor trivs och växer* och *En hållbar naturkommun* bedöms bli i hög grad uppfyllda under året. Utfall för flera av kommunfullmäktiges indikatorer publiceras senare under hösten vilket gör att den samlade måluppfyllelsen i förhållandevis stor utsträckning bygger på nämndernas

bedömningar. En hel del arbete pågår dock för att måluppfyllelsen ska bli hög. Bland annat genomförs flera politiska uppdrag på initiativ av kommunfullmäktige och av nämnder. Uppdragen väntas över tid bidra till en ökad måluppfyllelse både när det gäller social och ekologisk hållbarhet. Verksamheterna genomför även annat arbete för att målen ska nås vilket översiktligt beskrivs i uppföljningen under respektive kommunfullmäktigemål.

Även målområde *En ansvarsfull ekonomi i hela Huddinge* bedöms bli i hög grad uppfyllt. När det gäller arbetsgivarmålet bygger bedömningen på att kommunens sjukfrånvaro går i positiv riktning och att nämndernas och bolagens bedömningar av måluppfyllelsen är god. När det gäller målet Huddinge kommun har en sund och uthållig ekonomi utgår bedömningen från kommunens fastställda finansiella mål. Samlat bedöms dessa i hög grad kunna uppfyllas under året. De resultat- och investeringsrelaterade målen bedöms i mycket hög grad kunna uppfyllas med undantag för bolagens budgethållning.

Den samlade bedömningen av fastställda finansiella mål och verksamhetsmål är att måluppfyllelsen anses vara god och att kommunen och koncernen uppfyller kriterierna för god ekonomisk hushållning.

Målområde	Prognos
En kommun där människor trivs och växer – social hållbarhet	 I hög grad uppfyllt
En hållbar naturkommun – ekologisk hållbarhet	 I hög grad uppfyllt
En ansvarsfull ekonomi i hela Huddinge – ekonomisk hållbarhet	 I hög grad uppfyllt

Finansiella mål	Bedömning
Balans mellan intäkter och kostnader i kommunen	 I mycket hög grad uppfyllt
Skuldsättning i kommunkoncernen	 I mycket hög grad uppfyllt
Självfinansiering av investeringar	 I mycket hög grad uppfyllt
Budgethållning för nämnder och bolag	 Delvis uppfyllt

En trygg kommun där människor trivs och växer

En trygg och lyckad skolgång lägger grunden för framtiden

Nämnder och bolags prognosticerade måluppfyllelse


FSN			GSN			GAN		

Kommunfullmäktiges indikatorer

Indikatorer	2022	2023	2024	Etappmål 2024	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, lägeskommun, andel (%)	75,5	75,1	År	78	Kan ej bedömas	≥ 89
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, lägeskommun, andel (%)	88,9	85,7	År	90	Kan ej bedömas	≥ 96
Elever i åk. 9, meritvärde lägeskommun, genomsnitt (17 ämnen)	242	238	År	245	Kan ej bedömas	267
Gymnasieelever med examen inom 4 år, lägeskommun, andel (%)	67,9	63,2	År	>67,9	Kan ej bedömas	75

År. Utfall publiceras till årsredovisning

Prognostiserad måluppfyllelse

 I hög grad uppfyllt

Målet bedöms i hög grad kunna uppfyllas under året. Prognosen bygger till stor del på att resultaten i den kommunala grundskolan har förbättrats jämfört med föregående år och att man på övergripande nivå ser en positiv utveckling i de kommunala gymnasieskolorna. Prognosen innehåller dock osäkerheter då indikatorerna även omfattar elever som studerar i fristående skolor belägna i Huddinge kommun. 2024 års utfall på indikatorerna redovisas i årsredovisningen när de slutgiltiga resultaten för både kommunala och fristående skolor är publicerade. Prognosen stärks av att nämnderna prognostiserar en hög måluppfyllelse på helår.

Utbildningsnämnderna har gett förvaltningarna fem uppdrag som på olika sätt ska bidra till målet *En trygg och lyckad skolgång lägger grunden för framtiden*. Två av uppdragen förväntas inte bli klara under året. Övriga uppdrag är genomförda eller förväntas bli genomförda under året (se bilaga 3).

För att fler ska klara skolan pågår kontinuerligt ett arbete i de pedagogiska verksamheterna. För att säkerställa att förskolan möter upp alla barn oavsett bakgrund och förutsättningar har bland annat pedagogerna i förskolan erbjudits utbildning inom Tecken som alternativ och kompletterade kommunikation (TAKK), och språkutveckling och språkutvecklande arbetssätt. För att främja

barns trygghet har förskolans samverkan med familjecentralernas stärkts under året.

För att höja kunskapsresultaten fortsätter arbetet med att minska problematisk skolfrånvaro i grundskolan. Implementeringen av en kommungemensam rutin för att främja skolnärvaro och förebygga frånvaroproblematik samt skapa ett konsultativt och operativt närvaroteam fortsätter. Inom ramen för det kommunövergripande preventionsuppdraget har medarbetare också getts ökad kunskap för att tidigt kunna upptäcka missförhållanden och ha kunskap om var stöd finns att tillgå.

Många utvecklingsprojekt pågår i gymnasieskolan för att förbättra pedagogik och skapa en tillgänglig miljö. Skolorna arbetar aktivt på olika sätt med att förbättra kvaliteten på utbildningen och för att skapa en trygg och motiverande miljö för eleverna. Som exempel genomförs projekt kring neuropsykiatriska funktionsnedsättningar och projekt för att förbättra det studiesociala klimatet på Östra gymnasiet.

Huddinge är trivsamt och tryggt för alla invånare

Nämnder och bolags prognosticerade måluppfyllelse

BTN	KS	KFN	NSN	SN	VON	HUSF	HUGE

Kommunfullmäktiges indikatorer

Indikatorer	2022	2023	2024	Etappmål 2024	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Invånare som upplever att kommunen är en bra plats att leva och bo på (%)	93,4	88,7	År	>88,7	Kan ej bedömas	> 94
Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel (%)	68,5	63,5	År	>63,5	Kan ej bedömas	> 80
Grad av psykisk hälsa åk 9	56	i.u	56	58	Ej uppnått	65
Elever som ofta eller ibland deltar i någon ledarledd aktivitet eller träning åk 9	58	i.u	61	60	Uppnått	66
Valdeltagande i kommunalvalet (%)	74,3	i.u	i.u	78*	Kan ej bedömas	82

År. Utfall publiceras till årsredovisning

i.u. Ingen undersökning genomförs

*Etappmål avser 2026 års val

Prognostiserad måluppfyllelse

😊 I hög grad uppfyllt

Målet bedöms i hög grad kunna uppfyllas under året. Prognosen bygger på att etappmålet för Elever som ofta eller ibland deltar i någon ledarledd aktivitet eller träning i åk 9 har överträffats samt att etappmålet för Grad av psykisk hälsa inte har uppnåtts. Att nämnder och bolag prognostiserar en relativt hög måluppfyllelse

på helår har vägts in i prognosen. Resultat för andel Invånare som upplever kommunen som en bra plats att leva och bo på samt Trygg utomhus när det är mörkt ute följs upp till årsredovisningen.

För att stärka det förebyggande arbetet har kommunfullmäktige formulerat särskilda uppdrag till nämnderna som bidrar till målet *Huddinge är trivsamt och tryggt för alla invånare*. Ett av kommunfullmäktiges uppdrag är genomfört. Övriga kommunfullmäktigeuppdrag bedöms per augusti blir genomförda eller troligen genomförda under året. Även nämnderna har gett förvaltningarna uppdrag som på olika sätt ska bidra till målet. En övervägande majoritet av uppdragen har genomförts eller förväntas bli genomförda under året (se bilaga 3).

Ett tryggt och trivsamt Huddinge är ett preventivt mål som kommunen arbetar med brett och långsiktigt. Som exempel erbjuder kultur- och fritidsverksamheterna, föreningslivet och andra aktörer ett brett utbud av aktiviteter för invånarna. Att årets etappmål för *Elever som ofta eller ibland deltar i någon ledarledd aktivitet eller träning åk 9* är uppnått beror sannolikt, utöver det breda utbudet av aktiviteter, också på en mängd samverkande faktorer. Bland annat antas arbetet med idrotts- och föreningsutveckling i områden med socioekonomiska utmaningar och projektet *Meningsfull fritid*, som under året även har utökats till Vårby, samt arbetet med mobila fritidsledare ha haft en betydelse för den positiva utvecklingen.

Inom ramen för detta mål arbetar kommunen också med trygghets- och brottsförebyggande frågor. Ett konsultationsteam har etablerats i samarbete med Linnéuniversitetet. Teamet arbetar både med enskilda ärenden och med att identifiera strategiska utvecklingsområden. Projektet, som pågår hela 2024, har redan hanterat många ärenden och bemanningen kommer att stärkas tillfälligt under hösten. Arbetet med att integrera projektet Sluta skjut (GVI) med socialnämndens ordinarie verksamheter pågår under hösten.

Ett omställningsarbete mot en första och andra linjens socialtjänst där individer och familjer erbjuds en mer lättillgänglig och kunskapsbaserad socialtjänst pågår. Omställningen handlar om att undvika att individer får behov av mer omfattande stöd på längre sikt. Omställningsarbetets övergripande mål är att minska behovet av myndighetsutövning inom socialtjänsten genom att ge fler förebyggande och tidiga insatser innan problemen kan bli för stora.

Flera föreläsningar, utbildningar och seniorevent har erbjudits som lockat många seniorer i Huddinge. Verksamhetsöverskridande arbete och informationsöverföring sker också för att även seniorer ska kunna ta del av

aktiviteter som erbjuds. Att arbeta proaktivt, förebyggande och hälsofrämjande i ett tidigt skede bidrar till en långsiktig hållbarhet.

Huddinges välfärd håller hög kvalitet

Nämnder och bolags prognosticerade måluppfyllelse

Indikatorer	SN			VON		
	2022	2023	2024	Etappmål 2024	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	80	79	År	83	Kan ej bedömas	90
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	80	78	År	82	Kan ej bedömas	85
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	72	76	År	78	Kan ej bedömas	83

År. Utfall publiceras till årsredovisning

Prognostiserad måluppfyllelse

 Delvis uppfyllt

Målet bedöms delvis kunna uppfyllas under året. Prognosen bygger i huvudsak på att nämnderna som relaterar till målet prognostiserar en relativt måttlig måluppfyllelse på helår. Resultatet när det gäller fullmäktiges indikatorer följs upp i årsredovisningen.

För att bidra till målet *Huddinges välfärd håller hög kvalitet* har vård- och omsorgsnämnden gett förvaltningen i uppdrag att utreda hur boendestödet kan utvecklas för att bättre kunna möta målgruppens behov. Uppdraget förväntas bli genomfört under året (se bilaga 3).

I kommunens verksamheter pågår dagligen ett arbete för att öka kvaliteten bland annat genom att stärka individernas delaktighet i den omsorg som erbjuds. Under året har socialtjänstens verksamheter fortsatt arbetet med att fånga upp åsikter från barn, unga och deras familjer om hur de upplever bemötande, information och kontakten med verksamheten. För barn och unga som bevittnat våld har fokus varit att utveckla insatser som syftar till att inkludera hela familjen som till exempel familjefokuserad behandling i våld i nära relation (FF-VINR). Ett aktivt arbete pågår också för att fler som varit utsatta för våld i nära relation ska känna en positiv förändring efter avslutad insats. Inom socialtjänstens verksamheter har man också lagt fokus på att höja kompetensen avseende suicidprevention i syfte att i tidigt skede kunna upptäcka och hänvisa till rätt instans.

Inom kommunens särskilda boenden för äldre fortsätter arbetet med att säkra en sammanhållen och personcentrerad vård- och omsorg. Arbetet med att utveckla kommunikationen med anhöriga i syfte att öka deras känsla av trygghet och delaktighet och i förlängningen den enskildes upplevelse av trygghet har fortsatt

under året. Kommunikationsvägarna med anhöriga ombesörjs nu löpande genom verksamhetens konton på sociala medier, regelbundna anhörigmöten på enheterna och informationsbrev i både fysiskt och digitalt format.

Det pågår ständigt ett arbete för att ha en hög kontinuitet och därmed en ökad trygghet i hemtjänsten. Bland annat har schemaläggning setts över och rekryteringar av fler tillsvidareanställda genomförts. Trots detta visar en senaste mätning på en minskad kontinuitet. Under hösten kommer ett fördjupat analysarbete genomföras för att undersöka varför, så att adekvata åtgärder kan sättas in med syfte att minska antalet medarbetare en brukare träffar.

Även inom verksamheterna som arbetar med personer med funktionsnedsättning pågår ett arbete för att öka delaktigheten. Bland annat finns ett väl etablerat arbete med brukarråd vilket ger brukarna möjligheter att kunna påverka verksamhetens utveckling. Verksamheterna fortsätter även att utveckla arbetsätt och metoder för att stärka brukarnas inflytande exempelvis genom att tjänster och processer utvecklas tillsammans med brukare och medarbetare, så kallad tjänstedesign.

Den långsiktiga strategin är att personer med funktionsnedsättningar ska ges rätt stöd vid varje tidpunkt genom livet så att varje individ kan få utvecklas och leva ett så självständigt liv som möjligt utifrån sina egna förutsättningar. Detta arbete går i linje med arbetet att möta välfärdsutmaningen och verka för social hållbarhet.

Arbete och företagsamhet lägger grunden för välfärden

Nämnder och bolags prognosticerade måluppfyllelse

BTN	GAN		KS


Kommunfullmäktiges indikatorer

Indikatorer	2022	2023	2024	Etappmål 2024*	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, % av befolkningen	0,56	0,52		0,56	Uppnått	0,60
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) – Totalt, NKI	72	78		75	Uppnått	> 80
Arbetsplatskvot	0,82	År		> 0,86	Kan ej bedömas	0,84

* Officiella resultat publiceras med eftersläpning. Etappmål 2024 ställs enligt planeringen mot 2023 års utfall

År. Utfall publiceras till årsredovisning

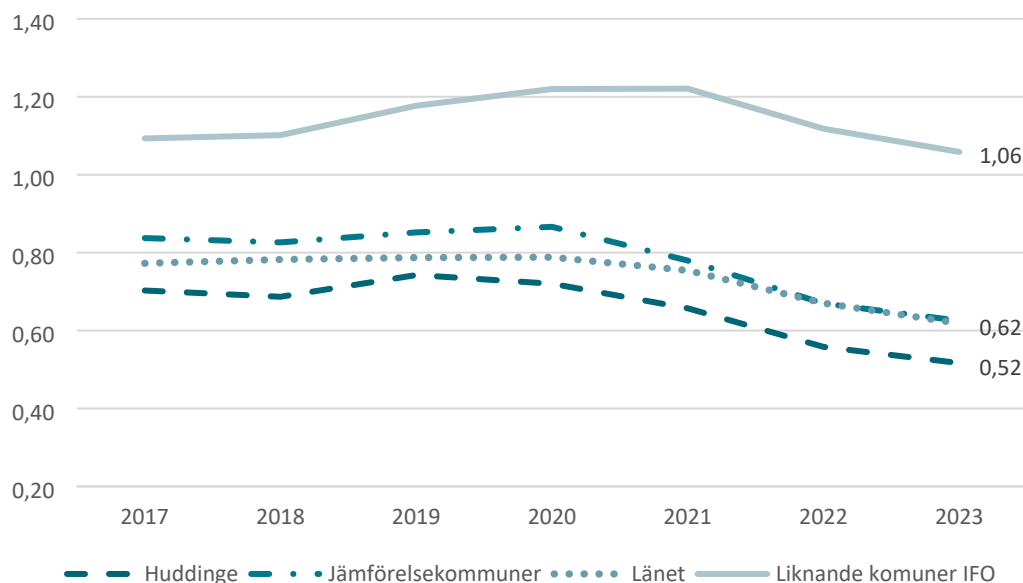
Prognostiserad måluppfyllelse

 I hög grad uppfyllt

Målet bedöms i hög grad kunna uppfyllas under året. Prognosen grundar sig på att etappmålen för vuxna biståndsmottagare med långvarigt bistånd och Företagsklimatet har uppnåtts. Det är osäkert om etappmålet för arbetsplatskvoten kommer att uppnås. Att nämnderna som relaterar till målet prognostiserar en relativt hög måluppfyllelse stärker prognosen.

Kommunfullmäktige har gett socialnämnden och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden i uppdrag att utreda förutsättningarna och möjligheter för Bostad Först som på sikt förväntas bidra till målet *Arbete- och företagsamhet lägger grunden för välfärden*. Förstudien har visat att det finns förutsättningar och möjligheter i Huddinge kommun. Huddinge kommun har beviljas statsbidrag för att förbereda, starta, utöka eller förbättra verksamhet enligt metoden Bostad Först. Bygglövs- och tillsynsnämnden har gett förvaltningen i uppdrag att utöka lantmäteri- och miljötillsynsavdelningarnas samarbete med kommunens servicecenter för att förbättra servicen till kommunens företag och invånare. Uppdraget förväntas bli genomfört under året. (se bilaga 3).

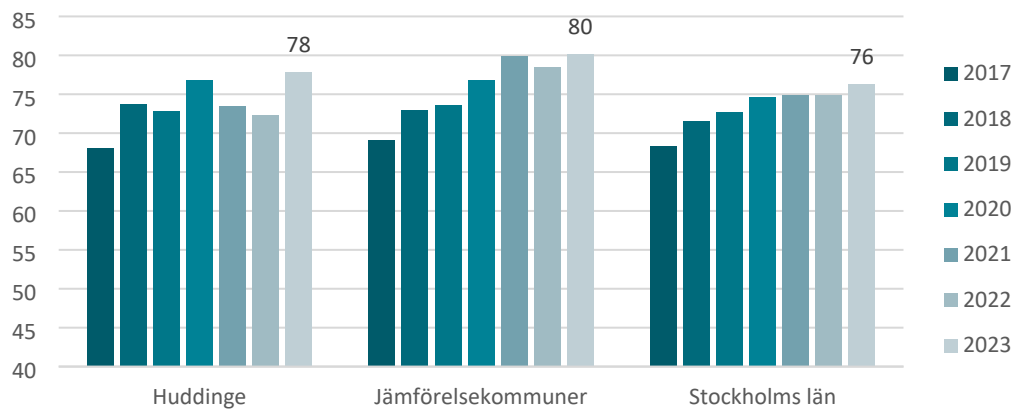
Diagram Vuxna invånare (18+) med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel av befolkning (%)



Etappmålet för vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd är uppnått. Trots att det finns många utmaningar och svårigheter när det gäller att få personer som är i behov av långvarigt bistånd ut på arbetsmarknaden visar jämförelsen att Huddinge har en låg andel invånare i långvarigt bistånd och framför allt i förhållande till kommuner som har liknande strukturella förutsättningar för verksamheten (Liknande kommuner IFO). Under våren har fokus legat på ärenden som varit aktuella i mer än tre år och de som återkommit flera gånger. Målgruppen omfattas ofta av komplexa sociala problem, outredda

diagnoser, hälsorelaterad problematik och liknande och utöver det kan möjligheterna begränsas ytterligare när det är hög konkurrens om jobben.

Diagram Företagsklimat enligt ÖJ (öppna jämförelser) – Totalt, index



Över tid ser trenden för Företagsklimatet positiv ut och årets etappmål är uppnått. I undersökningen får företagarna bedöma kommunernas service och effektivitet inom sex myndighetsområden: brandskydd, bygglov, markupplåtelse, miljö- och hälsoskydd, livsmedelskontroll samt serveringstillstånd. NKI i diagrammet visar samtliga myndighetsområden. Det är framför allt en positiv förflyttning inom bygglovs myndighetsområde som påverkat utfallet positivt mellan 2022 och 2023 samtidigt som övriga områden fortsatt visar goda resultat.

Det rådande konjunkturläget påverkar det lokala näringslivet både i Huddinge och i övriga delar av landet. Under våren har kommunen ökat antal dialoger med det lokala näringslivet genom nätverksträffar, företagsbesök och inom Arena Huddinge. Fokus i dialogerna har varit på hur Huddinges näringsliv kan stärkas. Dialogerna kommer att utvecklas ytterligare under företagsveckan som sker under hösten. Kommunen kommer också under hösten att se över arbetsprocesser för att möta de etableringsförfrågningar som kommer på ett effektivt sätt.

Hållbart samhällsbyggande med fokus på blandade boendeformer

Nämnder och bolags prognosticerade måluppfyllelse

BTN	KS			KFN		
Kommunfullmäktiges indikatorer						
Indikatorer	2022	2023	2024	Etappmål 2024*	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Antal färdigställda bostäder	291	308		200	Uppnått	975
Trångboddhet i flerbostadshus, enligt norm 2, andel (%)	25,2	24,0		24	Uppnått	18

* Officiella resultat publiceras med eftersläpning. Etappmål 2024 ställs enligt planering mot 2023 års utfall

Prognostiserad måluppfyllelse

😊 I hög grad uppfyllt

Målet bedöms i hög grad uppfyllas under året. Bedömningen grundar sig på att etappmålen för antal färdigställda bostäder och trångboddhet i flerbostadshus har uppnåtts. Att målet inte bedöms i mycket hög grad uppfyllt beror till stor del på att takten på byggandet är lägre än förväntat men också på att nämnderna som arbetar aktivt med målet prognostiserar att årets måluppfyllelse blir i hög grad uppfyllt.

Kommunfullmäktige och nämnderna har gett förvaltningarna uppdrag som på olika sätt ska bidra till målet *Hållbart samhällsbyggande med fokus på blandade boendeformer*. Majoriteten uppdrag förväntas bli genomförda eller troligen genomförda under året. De uppdrag som inte förväntas bli klara under året kan i huvudsak härledas till kommunens lokalresursplan (se bilaga 3)

Kommunen har en god planberedskap som tar sikte på att skapa hälsosamma och inkluderande miljöer för människor att leva och arbeta i och med höga målsättningar att miljöerna ska vara hållbara. Det sociala hållbarhetsperspektivet har en stor plats i planeringen av samhället och beaktas när kommunen planerar för nya bostäder, ny kommunal service, ny infrastruktur och nya mötesplatser. Barnperspektivet är väl inarbetat i beslutsunderlag och analyser i planeringsprocessen och äldre perspektivet tas med i utredningar om sociala konsekvenser som görs inom ramen för detaljplaneprogram och detaljplaner. I flera nämnder pågår också arbete med att ta fram strukturprogram som kommer att underlätta den långsiktiga samhällsplaneringen med avseende på kommunal service. Stor vikt läggs på dialoger med Huddingeborna kring utformning av parker och lekplatser. Analyser om sociala konsekvenser görs inom ramen för detaljplaneprogram och detaljplaner.

Att skapa förutsättningar för goda och hållbara livsmiljöer för Huddinges invånare sker också genom att i planeringen arbeta för en blandning av upplåtelseformer och storlek. I planeringsportföljen ligger runt 18 000 bostäder. Det tar dock omkring 10 år från idé till färdigställande och projekten är i olika skeden av planeringen. Flera projekt är under uppstart. Under 2024 startar byggnation av 400 studentbostäder i Flemingsberg, i en första etapp om totalt 800 bostäder. Bostadsområdet innehåller också lokaler för restauranger, caféer och service till invånarna. Det nya bostadsområdet utformas med höga målsättningar om både social och ekologisk hållbarhet. Under året har även 265 bostäder i kvarteret Låset intill Sjötorpsparken byggstartats. Projektet innehåller bland annat radhus och bostadsrätter. Huddinge har också som ambition att bygga fler hyresrätter med rimliga hyresnivåer. För att möta denna ambition har ett detaljplanearbete startats i Vårby för att möjliggöra byggandet av så kallade Kombohus.

I kommunens Plan för Samhällsbyggnad läggs extra fokus på de regionala stadskärnorna, utvecklingsområden och Spårväg syd som binder dem samman med Loviseberg samt övrig nord-sydlig kollektivtrafik som pendeltåg och tunnelbana. Utöver detta har kommunen påbörjat ett arbete med att ta fram en utbyggnadsstrategi för Huddinge kommun. Strategin ska ge en ett än bättre underlag för kommunens utbyggnad.

En hållbar naturkommun

Minska klimatpåverkan

Nämnder och bolags prognosticerade målluppfyllelse

BTN	GAN	FSN	GSN	KS	KFN	NSN	SN	VON	HUSF	HUGE

Kommunfullmäktiges indikatorer

Indikator	2022	2023	2024	Etappmål 2024	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Konsumtionsbaserade utsläpp från varor och produkter inom kommunens verksamheter (totalt CO ₂ -utsläpp, ton)	28 000	27 400	16 102*	25 700	Kan ej bedömas	24 200***
Utsläpp av växthusgaser totalt, ton CO ₂ ekv/inv	1,10			<1,18	Uppnått**	0,82
Energianvändning i kommunens inhyrda lokaler (kwh/kvm)	161	157	År	143	Uppnås ej	120
Befolkning i kollektivtrafiknära läge, andel (%)	95			95	Uppnått**	>95

* Per den sista augusti 2024

År Uppgift publiceras till årsredovisning

** Utfall publiceras med eftersläpning. Etappmål 2024 ställs enligt planering mot 2022 års publicerade resultat

***Målvärde avser 2025

Prognostiserad måluppfyllelse

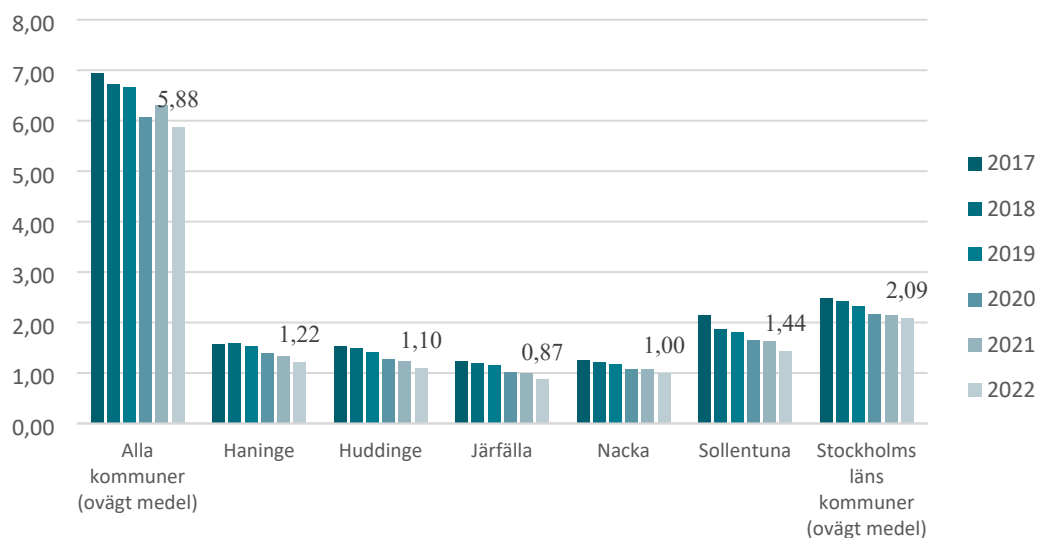
☹️ Delvis uppfyllt

Målet bedöms delvis kunna uppfyllas under året. Prognosen bygger på att etappmålen för utsläpp av växthusgaser och befolkning i kollektivtrafiknära läge har uppnåtts. Årets etappmål för energianvändning i kommunens lokaler ser dock enligt prognosen inte ut att kunna uppnås för året men den långsiktiga prognosen bedöms som god. Samtliga nämnder och bolag relaterar till målet och bedömer samlad en relativt måttlig måluppfyllelse på helår vilket stärker den samlade prognosen.

Nämnderna har gett förvaltningarna uppdrag som på olika sätt ska bidra till målet *Minska klimatpåverkan*. Majoriteten av uppdragen förväntas bli genomförda eller troligen genomförda under året (se bilaga 3).

Det är svårt att per den sista augusti bedöma om etappmålet för konsumtionsbaserade utsläpp från varor och produkter kommer att uppnås. Detta beror på att verksamheternas inköp kan variera under året och det är svårt att i detta läge avgöra hur årets sista fyra månader kommer att påverka det slutliga utfallet. Från 2024 vet alla nämnder om att detta är ett arbete som följs upp och möjligheten att arbeta aktivt med indikatorn är bättre. Kommunen kommer den närmsta tiden fortsätta arbeta för att informera om möjligheterna att arbeta med kommunens miljöspend-analys och uppmuntra verksamheterna att sätta mål och aktiviteter för att minska sina konsumtionsbaserade utsläpp.

Diagram Utsläpp av växthusgaser totalt, ton CO₂ ekv/inv i förhållande till riket, länet och Huddinges jämförelsekommuner



Utsläpp av växthusgaser och framför allt utsläpp av koldioxid till atmosfären är en stor bidragande orsak till klimatförändringar och globala temperaturökningar.

Huddinge har tack vare avsaknad av större industrier en förhållandevis en låg andel utsläpp av växthusgaser.

Kommunen har begränsad rådighet över den totala mängden utsläpp av växthusgaser. Yttre faktorer såsom nationella regelverk och förändringar i samhällsekonomin påverkar i hög grad utvecklingen. Teknologisk utveckling minskar utsläppen över tid, men nationella regelverk kan i vissa fall bidra till att utsläppen ökar på sikt.

När det gäller energianvändningen i kommunens inhyrda lokaler kommer årets etappmål med största sannolikhet inte att uppnås. Däremot ser prognosen för det långsiktiga målvärdet god ut. Under hösten kommer en grupp att tillsättas som enkom kommer att arbeta med att se till att befintliga fastigheter är så energioptimala som möjligt.

Huddinge har en jämförelsevis hög andel i befolkningen som bor i närheten till kollektivtrafik och årets etappmål är uppnått. Under många år har Huddinge tillhört de kommuner i landet med högst andel befolkning i kollektivtrafikhöga. Att bo nära kollektivtrafik är en grundläggande förutsättning för att kunna undvika bilresande. Indikatorn ingår i Agenda 2030.

Värna biologisk mångfald och god vattenstatus

Nämnder och bolags prognosticerade måluppfyllelse

BTN	KS	NSN

Kommunfullmäktiges indikatorer

Indikator	2022	2023	2024	Etappmål 2024	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Areal av identifierade lämpliga kommunägda gräsytor som har ställts om till skötsel som gynnar den biologiska mångfalden (ha)	2,0	8,5	11	10	Uppnås	17
Sjöar med god ekologisk status (%)	50	År		50	Uppnås	100**
Areal återskapad våtmark (ha) sedan 2011	12,5	7,7*	År	16	Kan ej bedömas	20***


År Data publiceras till årsredovisning

*Avser areal återskapad våtmark (ha) under 2023. Uppgiften avviker från Areal återskapad våtmark (ha) som publicerats i Mål och budget 2024 som beräknats på felaktig grund.

**Målvärde avser 2033

***Målvärde avser 2025

Prognostiserad måluppfyllelse

 I hög grad uppfyllt

Målet bedöms i hög grad kunna uppfyllas under året. Bedömningen bygger på att etappmålen för Areal identifierade lämpliga kommunägda gräsytor som har ställts

om till skötsel som gynnar den biologiska mångfalden (ha) och Sjöar med god ekologisk status (%) kommer att uppnås. Det är svårt att bedöma om etappmålet för Areal återskapad våtmark uppnås i år. Arbetet med att återskapa våtmark löper dock på enligt plan. Att de nämnder som arbetar mer fokuserat mot målet prognostiserar en hög måluppfyllelse stärker den samlade prognosen.

Natur- och stadsmiljönämnden har gett förvaltningen fyra uppdrag som på olika sätt ska bidra till målet *Värna biologisk mångfald och god vattenstatus*. Uppdragen förväntas bli genomförda under året (se bilaga 3).

Under 2024 har 2,5 ha identifierade kommunägda gräsytor ställts om från bruksgräs till skötsel som gynnar den biologiska mångfalden. Från 2020 har sammanlagt 11 ha ställts om. Inför 2025 fortsätter arbetet med utveckling av vegetationsytor till en skötsel som gynnar den biologiska mångfalden.

När det gäller den ekologiska statusen i sjöar har kommunen genomfört och planerar genomföra flera betydande åtgärder, så som aluminiumfällning av Drevviken samt anläggande av dagvattendammar. Dessa åtgärder har förbättrat vattenkvaliteten. Det tar dock tid innan man ser effekterna av genomförda åtgärder fullt och ut och det krävs även ytterligare åtgärder för att sjöarna ska kunna klassas med god ekologisk status.

Inga våtmarker är anlagda hittills i år. Under hösten kommer arbete med att återskapa våtmarker starta upp i Ebbadalsdiket. Uppskattningsvis kommer det under hösten 2024 att anläggas 4–6 hektar våtmark om vädret är gynnsamt. Projekten kommer sannolikt löpa på över årsskiftet.

Cirkulär ekonomi och minimera gifter i miljön

Nämnder och bolags prognosticerade måluppfyllelse

KS	KFN	NSN	HUGE

Kommunfullmäktiges indikatorer

Indikator	2022	2023	2024	Etappmål 2024	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Insamlat kommunalt avfall totalt, kg/invånare (justerat)	373	326*		395	Uppnått*	370
Andel inköp av miljöcertifierade/miljömärkta varor och produkter av totala inköp av produkter (%)	23	21	17**	25	Uppnås ej	50***

* Officiellt resultat publiceras med eftersläpning. Etappmålet ställs enligt planering mot 2023 års publicerade resultat

**Avser läget per den sista augusti 2024

***Avser 2025

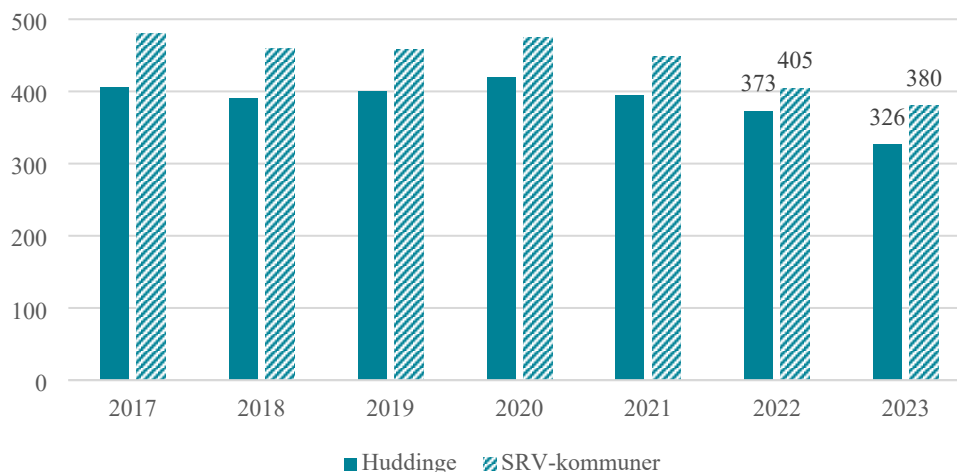
Prognostiserad måluppfyllelse

😊 I hög grad uppfyllt

Målet bedöms i hög grad kunna uppfyllas under året. Prognosen utgår från att etappmålet för insamlat hushållsavfall har uppnåtts samtidigt. Etappmålet för inköp av miljöcertifierade/miljömärkta varor och produkter kommer sannolikt inte att uppnås. Att de nämnder och bolag som arbetar mer fokuserat mot målet prognostiserar en hög måluppfyllelse väger upp den samlade bedömningen.

Nämnderna har gett förvaltningarna tre uppdrag som på olika sätt bidrar till målet *Cirkulär ekonomi och minimera gifter i miljön*. Prognoserna pekar på att de blir genomförda eller troligen genomförda under året (se bilaga 3).

Diagram Insamlat kommunalt avfall totalt, kg/invånare (justerat)



Insamlat kommunalt avfall minskar i Huddinge kommun och i SRV återvinningsägarkommuner (Botkyrka, Haninge Huddinge, Nynäshamn och Salem). En del av Huddinges grovavfall antas under 2023 ha hamnat på återvinningscentraler i angränsande kommuner till exempel i Botkyrkas återvinningscentraler i Skyttbrink och Fittja som följd av att återvinningscentralen i Flemingsberg stängdes årsskiftet 2022–2023. Av den anledningen är det rimligt att anta att avfall från Huddinges invånare egentligen var något högre 2023 än vad diagrammet visar och att sanningen ligger närmare 380 kg per invånare än 326 kg. Trots att statistiken inte helt speglar hur mycket avfall Huddinges invånare genererat är det ändå rimligt att anta att årets etappmål om 395 kg per invånare är uppnått och att den positiva trenden fortsätter.

I delårsrapport per augusti ligger andelen inköp av miljöcertifierade/miljömärkta varor och produkter på drygt 17 procent vilket pekar på att årets etappmål inte kommer att uppnås. Orsaken kan eventuellt bero på omvärldsläget, att varor och produkter blivit dyrare och att organisationens utrymme att prioritera miljöcertifierade eller miljömärkta varor och produkter har minskat.

En ansvarsfull ekonomi i hela Huddinge

Huddinge kommun har en sund och uthållig ekonomi

Indikatorer	2022	2023	2024*	Etappmål 2024	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Resultat exkl exploatering (%)	6,4	4,0	2,1	≥1*	Uppnås	≥ 2,0
Låneskuld tkr/inv	47	47	56	≤85	Uppnås	≤85
Självfinansieringsgrad, kommun (%)	146	163	176	≥100	Uppnås	≥100
Självfinansieringsgrad, kommunkoncern (%)	112	95	87	≥70	Uppnås	≥70
Budgethållning nämnder (mnkr)	13	-20	50	0	Uppnås	0
Budgethållning bolag (mnkr)	83	-80	14	≥55	Uppnås ej	Ej tillämpligt

*helårsprognos per den sista augusti 2024

Prognostiserad måluppfyllelse



I hög grad uppfyllt

Målet bedöms i *hög grad* kunna uppfyllas under året. Tre etappmål (resultat, låneskuld och självfinansieringsgrad) kommer att uppnås med bred marginal, medan nämnderna prognosticerar ett underskott på -7 mnkr. I detta är dock inte beaktat att nämnderna enligt kommunens ekonomistyrningsprinciper kommer att erhålla tillskott för exempelvis kapitaltjänstkostnader och generella statsbidrag med verksamhetsanknytning. Justeras för detta kommer nämnderna hamna över etappmålet. Flera nämnders helårsprognoser utgår från ökade kostnader under årets sista fyra månader, vilket tidigare år inte alltid uppfyllts. Bolagens överskott förväntas bli 14 mnkr, i jämförelse mot budgeterade 55 mnkr.

Helårsresultatet prognosticeras till 2,1 procent 2024, vilket främst beror på att reserverade medel inte används till fullo. Resultatet är dock lägre än tidigare år. Orsaken är högre nettokostnadsutveckling, inte minst på grund av högre pensionskostnader.

Under första halvåret minskade Huddinge kommuns befolkning med drygt 250 personer (jämfört med en budgeterad ökning på 340 personer). Den negativa befolkningsutvecklingen av främst antalet barn och unga sätter press på förskole- respektive grundskolenämnden. Ett betydande arbete kommer att krävas de kommande åren för att anpassa verksamheten till de lägre volymerna. Förskolenämnden har tagit fram en åtgärdsplan som syftar till att uppnå just detta. Därutöver kommer förskole- respektive grundskolenämndens strukturprogram vara en central utgångspunkt för omställningsarbetet.

Låneskulden prognosticeras öka från 47 tkr per invånare 2023 till 56 tkr per invånare vid årets slut, vilket beror på en hög investeringsnivå.

Koncernens självfinansieringsgrad är lägre än tidigare år. Det har flera orsaker. För det första förväntas nästan hela investeringsramen utnyttjas inom samhällsbyggnadsprojekten, till skillnad mot tidigare. En positiv avvikelse för investeringsprojekten väger upp för en negativ avvikelse för exploateringsprojekten. För de senare är förklaringen att förseningar medför minskade investeringsinkomster. Investeringsinkomsterna förväntas samtidigt öka årets sista månader, om detta dock inte sker kan den negativa avvikelserna bli ännu större. För det andra ökar bolagens investeringar.

Huddinge kommun är en attraktiv arbetsgivare

Nämnder och bolags prognosticerade måluppfyllelse

BTN	FN	GSN	GAN	KS	KFN	NSN	SN	VON	HUSF	HUGE


Kommunfullmäktiges indikatorer

Indikatorer	2022	2023	2024	Etappmål 2024	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Medarbetarengagemang (HME total nivå) (%)	80	81		>80	Uppnått	82
Sjukfrånvaro totalt bland anställda, kommun, andel (%)	8,6	7,8*	7,6*	<7,8	Uppnås	≤6,9

Huddinge Samhällsfastigheter AB och Huddinge Bostäder AB omfattas inte av kommunfullmäktiges indikatorer

*Avser perioden juli 2023-juli 2024. Slutgiltigt utfall redovisas i årsredovisning

Prognostiserad måluppfyllelse

 I hög grad uppfyllt

Målet bedöms i hög grad kunna uppfyllas under året. Bedömningen grundar sig på att kommunens totala sjukfrånvaro per den sista juli pekar på att etappmålet för året troligtvis kommer att uppnås. Årets medarbetarenkät genomförs under hösten, först vid verksamhetsberättelsen kan resultat för hållbart medarbetarengagemang (HME) redovisas. Majoriteten nämnder och bolag prognostiserar en relativt hög måluppfyllelse på helår vilket stärker den samlade prognosen.

Nämnderna har gett förvaltningarna uppdrag som på olika sätt ska bidra till målet Huddinge kommun är en attraktiv arbetsgivare. Samtliga uppdrag utom ett prognosticeras att bli genomförda under året. (se bilaga 3)

Kommunen har en positiv trend gällande sjukfrånvaron. Per den sista juli uppgår den totala sjukfrånvaron till 7,6 procent och det finns god anledning att prognostisera att årets etappmål om under 7,8 procent vid årets slut uppnås. Arbetet med att sänka sjukfrånvaron, med både pro- och reaktiva åtgärder, är

ständigt pågående i samtliga nämnder. En kartläggning av orsaker bakom sjukfrånvarotalen och förslag på åtgärder för att minska sjukfrånvaron är genomförd. Åtgärder och åtgärdsplan för att minska sjukfrånvaron och möta inriktningen om personalens långsiktiga hälsa och trivsel är framtagna. De framforskade friskfaktorerna är navet som skapar och bibehåller friska och hållbara arbetsplatser. Friskfaktorsatsningen är därför en viktig del i strategin för att sänka sjukfrånvaron i Huddinge kommun. Friskfaktorsatsningen syftar till att arbeta mer främjande det vill säga med utbildningar och tidiga insatser innan ohälsa uppstår. I två nämnder har arbete genomförts för att förebygga och upptäcka psykisk ohälsa.

En ny medarbetarenkät som syftar till att kartlägga social arbetsmiljö och ge verksamheter underlag för arbete med att skapa psykologisk trygghet är under implementering. Även chefernas organisatoriska och sociala arbetsmiljö kommer att kartläggas i enkäten. I det systematiska arbetsmiljöarbetet har checklistor implementerats för att arbeta löpande med chefernas arbetsmiljö.

Den långsiktiga kompetensförsörjningen är en av de största utmaningarna kommunen står inför. För att säkra kompetensförsörjning på lång sikt pågår ett arbete med att förstärka Huddinge kommuns attraktivitet som arbetsgivare. Arbetet syftar till att skapa en stark enad kultur och ett starkt arbetsgivarvarumärke, grundat på kommunens medarbetarlöfte.

Centraliseringen av HR-avdelningen är genomförd och förändringen syftar till att öka möjligheten att utveckla det strategiska arbetet, möta kompetensutmaningen och öka möjligheten till ett likvärdigt stöd till verksamheterna. En ny sektion för rekrytering och kompetens är bildad, vilket möjliggör ökat stöd i specialist- och chefsrekryteringar. Samtliga förvaltningar har en dedikerad senior HR-partner som deltar i ledningsarbetet. Utifrån framtagna rapporter om strategisk kompetensförsörjning kommer förvaltningsspecifika kompetensförsörjningsplaner utarbetas under hösten.

Arbete pågår med att öka andel heltidsanställda främst inom vård- och omsorgsnämnden. Genom att omvandla deltidstjänster till heltidstjänster, öka sysselsättningsgraden för deltidsarbetade och rekrytera fler heltidstjänster minskar kommande rekryteringsbehov. Arbetet som startats upp 2024 bedrivs som ett projekt under tre år, implementering i verksamhet påbörjas 2025.-Parallellt bedrivs ett arbete med kulturförändring och införande av nytt schemalägningsverktyg.

Att öka språkkompetensen inom vård- och omsorgsverksamheterna och förskolan är viktigt för att för att säkerställa barns och elevers språkutveckling samt äldres trygghet. Arbetet bedrivs som projekt och olika insatser är påbörjade i både förskola och vård- och omsorgsverksamheten. Under 2024 har cirka 40 medarbetare genomgått en utbildningsinsats på vuxenutbildning som kompletterats med digitalt stöd för språkutveckling. Under kommande tre år planeras utbildningsinsatser för cirka 100 medarbetare per år. För att säkerställa rätt insatser behöver inventering av språkkompetens genomföras på individnivå och en förstudie över möjligheten att införa språkinventering genomförs under hösten.

En viktig väg för att attrahera nya medarbetare är också genom samarbete med universitet och högskolor, genom mässor och föreläsningar samt genom att erbjuda praktik.

Resultat och ekonomisk ställning

Kommunens och sektorns ekonomi präglas av en hög nettokostnadsutveckling, främst till följd av hög inflation som bland annat driver upp pensionskostnaderna, som för Huddinges del står för drygt 10 procent av kommunens utgifter under 2024. Kostnadstakten är i linje med den budgeterade utvecklingen, men överstiger ökningstakten för intäkterna.

I det följande avsnittet kommer resultatet och helårsprognosen för koncernen och kommunen att redovisas och analyseras.

Kommunkoncernen

Resultat kommunkoncern

Resultat efter finansnetto (mkr)	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2024-08	Utfall 2024-08	Avvikelse Utf-Budg
Huddinge kommun	160	231	107	350	243
Huddinge Samhällsfastigheter	14	4	9	9	0
Huge Bostäder	29	20	19	24	5
Södertörns Energi (konc)*	22	24	14	21	6
Söderenergi*	-23	-38	-15	-28	-13
SRV Återvinning*	14	3	10	8	-1
Södertörns brandförsvärsförbund*	0	8	0	9	9
Summa resultat efter finans	216	253	144	393	248

*Andel av resultatet som motsvarar kommunens ägarandel i respektive bolag/förbund, utan elimineringar

Kommunkoncernen uppvisar ett starkt positivt resultat på 393 mnkr för perioden. Resultatet förväntas dock falla tillbaka något under hösten och prognosen för helåret uppgår till 253 mnkr. Resultatet per augusti hänför sig främst till kommunen och Huge Bostäder AB där utfallen uppgår till 350 mnkr respektive 24 mnkr. Prognosen på helåret för Huge Bostäder AB uppgår till 20 mnkr mot budgeterade 29 mnkr. Ökade direkta fastighetskostnader och räntekostnader är orsaken. Resultatet i Södertörns Energi AB är hänförligt till dotterbolaget Södertörns Fjärrvärme AB och uppvisar ett starkt utfall per augusti, 21 miljoner kronor mot budgeterade 14 miljoner kronor för perioden. Prognosen för helåret visar att bolaget bibehåller samma nivå året ut. Söderenergi AB uppvisar ett negativt resultat för perioden med en helårsprognos som är 15 mnkr lägre än budgeterat. Försämringen förklaras i huvudsak av fortsatta utmaningar med höga bränslepriser (för ytterligare information om respektive bolag, se avsnittet Bolagens och kommunalförbundets verksamheter).

Koncernens investeringar

Koncernens investeringar (mnkr)	Budget 2024	Prognos 2024	Prognos Nyttjande	Budget 2024-08	Utfall 2024-08	Avvikelse Utf-Budg
Kommunen	476	402	84%	317	238	-79
Huddinge Samhällsfastigheter	444	319	72%	296	154	-142
Huge Bostäder	1 230	1 123	91%	820	670	-150
Södertörns Energi (konc)*	92	40	43%	61	36	-25
Söderenergi*	50	53	106%	33	51	18
SRV Återvinning*	20	20	100%	14	9	-5
Södertörns brandförsvarsförbund*	6	2	37%	4	4	0
Summa investeringar	2 318	1 958	84%	1 545	1 162	-383

* Andel av bolags/förbunds totala investeringar som motsvarar kommunens ägarandel i respektive bolag/förbund

Koncernens budgeterade investeringsram för 2024 är 2 318 mnkr. De sista fyra månaderna prognosticeras en högre investeringstakt, vilket skulle medföra att den prognosticerade upparbetsgraden kommer att bli 84 procent vid årets slut. Det innebär att 359 mnkr av investeringsramen inte utnyttjas. Störst negativ avvikelse prognosticeras av Huddinge Samhällsfastigheter (-125 mnkr) och Huge Bostäder (-107 mnkr)

I delårsbokslutet uppvisar kommunkoncernen en sammanlagd investeringsvolym på 1 162 mnkr. Kommunen och Huge Bostäder AB står för nära 80 procent av investeringarna under årets gångna åtta månader. Huge Bostäder AB:s andel uppgår till 670 mnkr och kopplas främst till stambyten och renoveringar.

Investeringarna i Huddinge Samhällsfastigheter AB uppgår till 154 mnkr vilket motsvarar 13 procent av det totala investeringsutfallet och avser främst kommunala verksamhetslokaler. Huvuddelen av Huddinge Samhällsfastigheter AB:s lokaler hyrs ut till kommunen och får effekt på kommunens kostnader. Den långsiktiga finansieringen sker alltså genom skatteintäkter. För investeringar i övriga bolag sker den långsiktiga finansieringen främst genom andra intäkter såsom avgifter och hyror.

För bolagen i energikoncernen är utfallet per augusti 36 mnkr för Södertörns Energi AB respektive 51 mnkr för Söderenergi AB. Prognosen för helåret ligger kring halva den budgeterade nivån för Södertörns Energi AB medan Söderenergi AB prognostiserar i nivå med budget. Huga Bostäder AB prognostiserar för ytterligare 450 mnkr i investeringar under året. För att uppnå den nivån krävs dock att inga pågående arbeten försenas.

Kommunen

Resultaträkning, mnkr	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024	Budget aug-24	Utfall aug-24	Avvikelse
Nämnder	-7 230,4	-7 237,7	-7,3	-4 849,8	-4 820,4	29,5
Centrala poster (inkl avskriv.)	-223,9	-194,0	29,9	-151,0	-2,4	148,6
Exploateringsverksamhet	85,0	70,0	-15,0	56,7	52,7	-3,9
Skatt, statsbidrag, utjämning	7 536,2	7 601,8	65,6	5 024,2	5 068,7	44,5
Finansnetto	-6,5	-8,9	-2,4	1,6	50,0	48,4
Resultat	160,4	231,2	70,8	81,6	349,8	268,1
Resultat, ekonomiskt mål	75,4	160,6	85,1	25,0	296,4	271,4

I helårsprognosen enligt kommunens finansiella mål prognostiseras ett utfall på 161 mnkr, motsvarande 2,1 procent av skatter, generella statsbidrag och utjämning. Det prognostiserade resultatet ger ett överskott mot budget på 85 mnkr.

Nämnderna räknar i sina helårsprognoser med ett sammantaget budgetunderskott på 7 mnkr. Grundskolenämnden och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden redovisar överskott på 28 respektive 24 mnkr medan vård och omsorgsnämnden redovisar ett underskott på 30 mnkr (för utförligare beskrivning av nämnderna se avsnittet ”*Kommentarer till driftredovisning och prognos*”).

De centrala posterna på finansförvaltningen beräknas ge ett överskott med 30 mnkr, vilket förklaras av outnyttjade reserverade medel. Orsaken till det högre överskottet för perioden beror på semesterlöneskuldens påverkan på resultatet, vilket beräknas försämra resultatet med 122 mnkr under sista tertialet. För perioden överstiger pensionskostnaderna budget med 51 mnkr till följd av en ökad pensionsavsättning. Avsättningen har ökat mer än budgeterat eftersom fler

anställda har rätt till förmånsbestämd pension, bland annat beroende på att inkomstbasbeloppet 2024 blev lägre än vad SKR prognosticerade. Av samma anledning prognostiseras pensionskostnaderna för hela året överstiga budget med 69 mnkr.

För exploateringsverksamheten prognostiseras ett utfall om totalt 70 mnkr 2024 vilket är 15 mnkr lägre än budgeterat. Orsaken till avvikelsen är främst att intäkter från markförsäljning och exploateringsersättning skjutits fram till följd av att detaljplaner ännu inte vunnit laga kraft och en tröghet i bostadsbyggande.

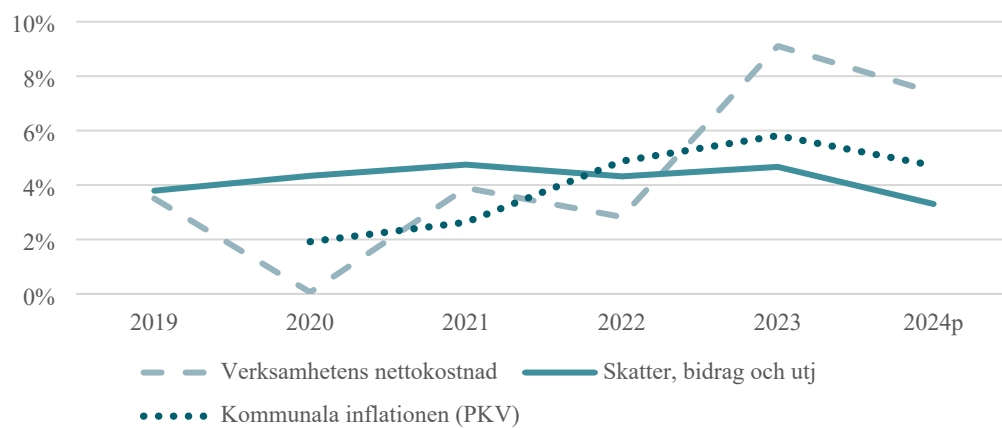
Skatter, generella statsbidrag och utjämning redovisar ett överskott på 66 mnkr. Differensen mot budget förklaras främst av högre statsbidrag samt förbättrade slutavräkningar för skatteintäkter.

Finansnettot beräknas ge ett mindre underskott på 2 mnkr på helåret jämfört med budget. Per sista augusti uppvisar finansnettot däremot ett starkt överskott på 50 mnkr. Avvikelsen förklaras av att ränteflödena avseende de interna respektive externa lånen har en eftersläpning gentemot varandra. Under perioden av fallande räntor påverkar det finansnettot positivt. Eftersläpningen hanteras och elimineras under återstoden av året.

Nettokostnads-, volym- och intäktsutvecklingen

Att följa hur kommunens egna nettokostnader och intäkter utvecklas i förhållande till den kommunala inflationen¹ ger en indikation på kommunens ekonomiska utveckling. År 2023 – 2024 är kommunens nettokostnadsutveckling högre än såväl inflationen som intäkterna. Verksamhetens nettokostnad ökar ungefär fyra procentenheter mer än intäkterna, vilket påverkar resultatnivån negativt. Detta är inte förvånande givet att de pandemirelaterade intäkterna försvunnit och att pensionskostnaderna ökat kraftigt.

Utvecklingen av Huddinge kommuns nettokostnads- respektive intäktsutveckling samt SKR:s inflationsmätt (PKV) 2019 – 2024p (procentuell förändring per år)



En hög nettokostnadsutveckling återfinns också i nämndernas verksamheter (se tabell nedan).

Nämnd	Nettokostnads- utveckling 2024	Volymutveckling 2024
Kommunstyrelsen	12,2%	
Förskolenämnd	4,1%	-1,9%
Grundskolenämnd	4,0%	-0,5%
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	4,4%	
-Ekonomiskt bistånd	-0,6%	-4,2%
-Gymnasieskola	5,2%	-0,8%
Socialnämnd	2,3%	
-Vård av barn och unga	-1,7%	-4,8%
Vård- och omsorgsnämnd	3,0%	
-Insatser enligt LSS/SFB	5,7%	
-Bostad vuxna LSS	7,2%	5,4%
-Vård och omsorg om äldre	2,1%	
-Särskilt boende	0,0%	1,5%
-Hemtjänst	4,2%	-0,7%
Kultur- och fritidsnämnd	15,3%	
Bygglövs- och tillsynsnämnd	-7,9%	
Natur- och stadsmiljönämnd	29,6%	
Summa nämnder	5,7%	

¹ Mätt genom Sveriges Kommuners och Regioners nyckeltal "Prisutveckling inom kommunal utveckling"

Kostnaderna för insatser enligt LSS/SFB har ökat med 5,7 procent jämfört med motsvarande period 2023. Nettokostnadsökningen beror bland annat på ökade kostnader för köp av verksamhet inom bostad med särskild service enligt LSS (15 procent). Volymutvecklingen har för samma verksamhet ökat med 5,4 procent.

Socialnämndens nettokostnadsökningstakt är avsevärt lägre än 2022 och 2023, då den låg på över 10 procent. För perioden ökar kostnaderna med 2 procent, vilket främst beror på färre institutionsplaceringar inom barn- och ungdomsvården.

Nettokostnaderna för vård och omsorg om äldre har ökat med 2,1 procent, varav volymerna har ökat med 1,5 procent för särskilt boende medan volymerna har minskat med 0,7 procent för hemtjänsten. Det som bidrar till den ökade nettokostnaden utöver volymförändringen är bland annat personalkostnader och köp av verksamhet. Minskningen av volymerna inom hemtjänsten är en effekt av ett pågående projekt i syfte att skifta fokus från att maximera intäkter till att i stället fokusera på kostnadsbilden. Under andra tertialet (maj till september) har antalet hemtjänsttimmar minskat med fyra procent, vilket indikerar att arbetet börjar ge resultat. Beläggningsgraden i de kommunala särskilda boendena har ökat med 1,5 procent jämfört med samma period föregående år.

Nettokostnaderna för barn- och ungdomsvården har minskat med 1,7 procent, vilket främst beror på färre antal placeringar. Per augusti är den genomsnittliga volymen 186 antal placeringar jämfört med genomsnittet för 2023 på 195 placeringar, vilket motsvarar en minskning på knappt fem procent.

Nettokostnaden för bygglovs- och tillsynsnämnden har minskat med cirka 8 procent. Minskningen beror till stor del på flytten av budgetmedel i samband med den nya HR-organisationen. Nämnden har även haft lägre kostnader till följd av vakanser samt lägre utbetalda bidrag jämfört med samma period föregående år.

Kommunstyrelsens nettokostnad har ökat med 12 procent. Detta drivs av nettokostnadsutvecklingen för gemensamma verksamheter som har ökat med 23,4 procent. Ökningen beror till större delen beror på högre personalkostnader i samband med centraliseringen av kommunens HR-organisation och registratur. Vidare förklaras ökningen av förstärkt upphandling samt att vakanta tjänster som tillsatts under året.

Kultur- och fritidsnämndens nettokostnadsökning beror till absolut största del på höjda lokalkostnader till följd av ny hyresperiod med Huddinge

Samhällsfastigheter, vilket särskilt påverkar en lokaltung nämnd som kultur- och fritidsnämnden.

Natur- och stadsmiljönämndens nettokostnadsökning förklaras till stor del av ökade kapitalkostnader inom väg och park som har ökat med 12 mnkr till följd av höga investeringsvolymerna de senaste åren för till exempel beläggning och gatubelysning. Vinterväghållningen har ökat med 5 mnkr till följd av prishöjningar.

Särskilda satsningar

Kommunstyrelsen har under 2024 erhållit extra tillskott på totalt 15,3 mnkr. 4,6 mnkr har satsats i syfte att stärka olika insatser inom trygghet och säkerhet. Prognosen är att samtliga medel kommer nyttjas under året. Vidare har 4 mnkr avsatts för att bland annat finansiera kostnader för arbete med demokratifrågor, social hållbarhet samt äldreperspektiv. När det gäller demokratifrågor finansierar medlen en utvecklingsledare som bland annat lett demokratidagarna som genomförts under våren i samarbete med föreningslivet. Arbetet med demokratifrågor är i en utvecklingsfas där stor del av arbetet pågår på utredande och strategisk nivå för att därefter kunna övergå i ett mer konkret genomförande och därför prognostiseras medlen inte nyttjas fullt ut under 2024.

Förskolenämnden har under 2024 erhållit extra tillskott på 22 mnkr för att bland värna om den förbättrade lärartätheten, förbättra arbetsmiljön och minska den arbetsrelaterade utmattningen. Det avser också att skapa nödvändigt utrymme för att vidareutveckla och implementera både styrande och stödjande processer och strukturer och därmed skapa förutsättningar för fortsatt omställningsarbete. Prognosen är att samtliga medel kommer att nyttjas under året.

Grundskolenämnden har erhållit ett extra tillskott på 57,5 mnkr för att värna den förbättrade lärartätheten. Tillskottet har bidragit till höjning av skolpengen 2024. Grundbeloppet höjdes med 3,4 procent, vilket bidrar till att lärartätheten värnas. Vidare möjliggör satsningen att nämndens omställningsarbete med anledning av minskande volymer kan genomföras på ett balanserat sätt för att minimera att kvaliteten påverkas. Prognosen är att samtliga medel kommer att nyttjas under året.

Socialnämnden har fått en budgetförstärkning om 20 mnkr med målsättning att kvalitetssäkra socialtjänstens arbete. Inom individ- och familjeomsorgen pågår ett omställningsarbete mot en första och andra linjens socialtjänst där individer och familjer erbjuds en mer lättillgänglig och kunskapsbaserad socialtjänst. Budgetförstärkningen har använts inom verksamheten barn- och ungdomsvård där

man under 2023 hade ökade kostnader till följd av ökade volymer. Av förstärkningen på 20 mnkr har 15,2 mnkr budgeterats för köp av verksamhet och 4,8 mnkr för ökade personalkostnader. Nämnden prognosticerar att hela beloppet kommer att användas.

Kultur- och fritidsnämnden har för 2024 fått budgettillskott om totalt 8,7 mnkr varav 2,5 mnkr är en tillfällig ramökning i syfte att genomföra fritids- och lovaktiviteter samt aktiviteter för äldre på biblioteken och i föreningslivet. Hittills har ett stort antal av dessa aktiviteter genomförts så som sommartorg, konstverkstäder, utesimskolor, eventaktiviteter i Rådsparken samt utflykter till exempelvis Lida. Under hösten planeras videokonstläger, spökvandring och höstlovspel i Huddingehallen. Vad gäller aktiviteter för äldre på bibliotek anordnas bland annat filosoficaféer, bokcirklar samt stick- och virkträffar. Prognosen är att samtliga medel kommer att användas.

Natur- och stadsmiljönämnden har för särskilda satsningar 2024 tilldelats 15,4 mnkr. Av de 2,9 mnkr som avsåg att färdigställa arbetet med aluminiumfällningen i Drevviken har 2,0 mnkr nyttjats och åtgärden är avslutad. Vidare har bland annat trygghetsskapande åtgärder inom kommunens grönområden, underhåll av arrendegårdar samt insatser för bekämpning av invasiva arter utförts. Prognosen är att samtliga tillskott, utöver aluminiumfällningen, förväntas förbrukas.

Bygglovs och tillsynsnämndens budget har förstärkts med 1,9 mnkr varav 1,5 mnkr avser den särskilda satsningen på att utveckla proaktiva processer för bättre stöd till företag samt säkerställd kompetens för fortsatt tillväxt har påbörjats. Medlen beräknas att förbrukas under året.

Effektiviseringsarbete

För att Huddinge ska klara de demografiska utmaningarna och inte skjuta kostnader på kommande generationer pågår ett proaktivt och långsiktigt hållbart effektiviseringsarbete i verksamheterna. Med effektivisering avses relationen mellan verksamhetsresultat och de resurser som används i verksamheten. Ju mindre resurser som krävs för att uppnå ett givet verksamhetsresultat desto mer effektiv är verksamheten.

I samtliga nämnder har effektiviseringsarbetet fortsatt under 2024 inom en eller flera verksamheter. I nedanstående avsnitt ges några exempel på arbete som genomförts eller pågår. För en fullständig bild hänvisas till respektive nämnds verksamhetsberättelse.

Exempel på genomfört och pågående arbete

I kommunstyrelsen pågår sedan 2020 ett omställningsarbete för att kommunorganisationen ska klara av att möta framtida utmaningar. Arbetet tar sikte på att effektivisera kommunövergripande processer som till exempel i processerna för upphandling, lokalförsörjning, redovisning, HR, kommunikation och digitalisering.

Som exempel etableras under året en kommunövergripande HR-avdelning för att förbättra stödet i hela kommunen och för att kunna utveckla gemensamma arbetssätt i kommunen. Ett arbete med att utveckla kommunens arbetsgivarvarumärke och medarbetarlöfte har genomförts. Rekommenderade aktiviteter finns framtagna som syftar till att skapa en stark enad kultur och ett starkt arbetsgivarvarumärke, grundat på kommunens medarbetarlöfte. Förändringsarbetet kommer att pågå under flera år.

I kultur- och fritidsnämnden pågår flera effektiviseringar. Bland annat har möjligheterna att anpassa organisationen analyserats och en förändrad organisation har börjat gälla från och januari 2024 inom områdena ungdom och idrott och anläggning. Organisationsförändringen består i att enheten Rådsparken numera ingår i ungdomsverksamheten i stället för idrott och anläggning. Rådsparken bildar tillsammans med två fritidsgårdar en enhet med en gemensam enhetschef.

För att få till ett effektivt och ändamålsenligt lokalutnyttjande planeras att under senare delen av året genomföra en kostnadsanalys i relation till faktiskt tillgång till idrottsanläggningar. Tidigare analyser har visat att verksamheternas kostnader för lokaler ofta utgör en större del av de totala kostnaderna än i Huddinges jämförelsekommuner.

Kultur- och fritidsnämnden har även tilldelats omställningsmedel för digitalisering. Under 2024 har bland annat en app (ungdomsappen). I appen samlas alla aktiviteter som finns. Det gör det enklare för ungdomarna att ta del av vad som är på gång på fritidsgårdarna och skapar förutsättningar för att alla Huddinges barn och unga ska ha möjlighet till en aktiv och meningsfull fritid.

Förskolenämnden har ett pågående omställningsarbete för att klarat av att möta framtida utmaningar. Under 2024 tar arbetet sikte på att optimera administrativa processer och organisationsdelar på central nivå, parallellt med uppföljning av utfallet av tidigare genomförd organisatorisk anpassning. Arbetet förväntas leda till utveckling, ökad organisatorisk flexibilitet samt effektivisering av nämndens administrativa processer och arbetssätt från 2025.

I förskolenämnden pågår sedan en tid ett arbete med att anpassa verksamheterna på grund av minskande barnantal. Befolkningsprognoserna pekar på att detta arbete behöver fortsätta framåt.

Grundskolenämndens effektiviseringsarbete tar sikte på att optimera administrativa processer, ökad organisatorisk flexibilitet och digitalisering. De kommande åren behöver nämnden dock även grundskolenämnden lägga extra fokus på att anpassa verksamheterna på grund av minskande elevantal. Eftersom lokaler är nämndens näst största kostnadspost kommer anpassningar behövas för att undvika alltför höga kostnader per elev. Detta arbete behöver fortsätta de kommande åren. Strukturprogrammet för grundskolenämndens verksamhet färdigställs under 2024 och kommer att lägga grunden för nämndens förmåga att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler och nyttja dessa kostnadseffektivt över tid.

Inom *bygglovs- och tillsynsnämnden* genomförs flera förändringsarbeten parallellt, bland annat har tekniska lösningar införts för att minska mängden onödig administration och genom det frigöra arbetstid. Nedan ges några exempel på effektiviseringar som relativt nyligen har påbörjats inom nämndens verksamheter:

Verksamheterna bygglov och bostadsanpassningsbidrag har under 2024 infört ett modernt verksamhetsstöd, Nova, för handläggning. Verksamhetsstödet kommer att effektivisera det interna arbetet men också förbättra kvaliteten för invånare och företagare. Nova har också gjort det möjligt att lansera den robotiserade tjänsten Hubo som innebär att invånare kan anmäla installation eller ändring av eldstäder och få automatiskt positivt beslut förutsatt att anmälan är fullständig och att installationen eller ändringen följer rådande lagstiftning. Tjänsten kompletterar den befintliga personalens arbete och effektiviserar handlägningsprocessen. Det första automatiska beslutet fattades 45 sekunder efter inkommen anmälan. Även lantmäteriafdelningen arbetar med att införa Nova. Syftet är att visuellt kunna se var i processen ett ärende befinner sig och vad som är nästa steg.

Verksamhetsstödet gör det möjligt att styra vilka data som syns, och för vem, i olika vyer. Verksamheten får på så sätt bättre kontroll över handläggningen, som blir mer effektiv.

Inom *natur- och stadsmiljönämnden* har sedan 2015 gradvis satt in LED-lampor i kommunens gatubelysning. Målet har varit att samtliga belysningspunkter ska vara försedda med LED-lampor senast 2024. Huddinge kommun är nu den första kommunen i Stockholms län med hundra procent LED-belysning på alla gator och gång- och cykelvägar. Effekten av detta är att antalet kilowattimmar (kWh) har minskat från nära 7,2 miljoner kWh 2015 till strax under 3,4 miljoner kWh 2023.

Nämnden har också upphandlat och tecknat kontrakt för ett digitalt verktyg för arbete med park- och naturmark. Arbetet har 2024 gått in i slutfas. Systemet ska göra det enklare för nämnden att ajourhålla statusen för kommunens park- och naturmark och att samordna drift, uppföljning och prioritering av skötsel och underhåll.

Under året energieffektiviserar nämnden även förvaltade byggnader i naturreservaten utifrån 2023 års kartläggning. Bland annat åtgärdas värmesystemen i två tomställda arrendebostäder. Pågående byte till LED-belysning i hela byggnadsbeståndet fortsätter 2024, samtidigt som möjligheterna till att installera solceller ses över.

I *vård- och omsorgsnämnden* bedrivs ett omfattande omställningsarbete med fokus på strukturella förändringar inom flera delar av verksamheten. Under 2023 och 2024 har bland annat hemtjänsten genomlysts ur ett helhetsperspektiv, där hänsyn har tagits till både externa förutsättningar, biståndsbedömningen och utförande. Arbeta och analyser har också bedrivits utifrån de tre dimensionerna av hållbarhet.

Socialnämndens långsiktiga arbete tar sikte på att vara en lättillgänglig socialtjänst som finns nära kommuninvånarna. Omställningen till en första och andra linjens socialtjänst handlar om att motivera och att sätta in åtgärder i ett tidigt skede som på längre sikt minskar behovet av insatser inom barn- och ungdomsverksamheten. Omställningsarbetet bidrar till såväl en högre kvalitet för Huddingefamiljen som lägre kostnader då insatser inom andra linjen, som är avsevärt mer kostnadsdrivande, förväntas minska på sikt. Vid årets slut kommer en mätning av nyckeltal göras som visar hur långt nämnden har kommit i arbetet med omställningen. Utöver detta granskas dyra externa placeringar kontinuerligt för att säkerställa att de ger förväntade effekter, konsultkostnader undviks och verksamheterna arbetar med att ständigt se över möjligheter till effektiviseringar.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden genomför löpande anpassningar av verksamheten som inte kan redovisas i detalj. Inom verksamheterna gymnasie- och vuxenutbildning har Sjödalsgymnasiet flyttat sin verksamhet till lokaler vid Huddingegymnasiet. Även programutbudet har anpassats till läsåret 24/25. Det minskade utbudet kommer att minska den interna konkurrensen om elever mellan kommunens skolor, samt möjliggöra mer effektivt lokalutnyttjande. Resultatet blir att en större del av elevpengen kan läggas på utbildning och mindre på lokaler, vilket gynnar kvalitetsutvecklingen. Inom verksamheterna arbete och försörjning pågår en anpassning av organisationen till minskad efterfrågan. Genom samordning och effektivare processer kommer verksamheten tillsammans

med central förvaltning kunna genomföra ytterligare kostnadseffektivisering. Arbetet som inleddes under 2023 ger ekonomisk effekt under 2024. Arbetet fortgår enligt plan. Under perioden har en av tre enheter hållit på att avvecklas. Volymen med feriepraktikanter har kunnat genomföras enligt plan inom organisationen för fast anställda medarbetare.

Investeringar i lokalresursplan

Nedan följer en sammanfattning av investeringskostnader och pågående projekt kopplade till Huddinge Samhällsfastigheter AB, redovisade i lokalresursplanen samt hur utgifterna väntas fördelas över tid.

Pågående lokalprojekt, mnkr

Lokalprojekt	Projekt- prognos	Upparbet at tom 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Investeringsutrymme pågående/kommande projekt	1553	63	135	356	318	372	134	175
Solfagraskolan inkl 11-spelplan	498	9	4	39	157	209	80	
Utsäljeskolan	470	420	50					
Kommunhus/bibliotek Paradisbacken	1 192	55	44	187	380	335	190	
Driftshus	130	4	26	15	21	51	14	
Ny idrotts- och simhall Huddingehallen	1 499	12	19	38	234	528	460	208
Summa investeringar	5 342	563	277	637	1 110	1 495	878	383

Lokalprojekten löper enligt plan med följande tillägg:

Utsäljeskolan flyttade in i lokalerna hösten 2024. Hyra för lokalen börjar gälla från och med den 1 maj 2024. Kostnaden beräknas uppgå till 17,4 mnkr, vilket inte finns i budget för 2024. Beslutat utgift är 485 mnkr men prognosen för projektet ser ut att bli 470 mnkr. Slutrapportering planeras till kvartal två 2025. Solfagraskolan har evakuerats och flyttat till tillfälliga lokaler. Projektering av nya Solfagraskolan med tillhörande idrottshall och konstgräsplan pågår. Genomförandebeslutet är planerat till kvartal tre 2025.

Reviderat inriktningsbeslut för Nya Huddingehallen fattades under kvartal två, kompletterat med parkering och utvändiga markarbeten. Detta anger en investeringskostnad om 1 499 mnkr och bedöms ge en hyresnivå på 115 mnkr per år. I maj i år fattade kommunfullmäktige genomförandebeslut om nytt

kommunhus och huvudbibliotek, ett projekt som har en beräknad investering om 1 192 mnkr. Lokalerna på Paradisbacken har tömts till stora delar, så hyresgäst Anpassningen kan påbörjas, med undantag för lokalerna som vårdverksamheterna använder. De lämnas sommaren 2025.

Investeringsutrymme för pågående eller kommande projekt

Kommande projekt som ingår i investeringsutrymmet för pågående eller kommande projekt, kan komma att kräva budgetutrymme framgent om beslutas fattas.

I investeringsutrymmet ingår även mindre hyresgäst Anpassningar. Nämnderna ska i sina lokalbehovsprognoser bedöma vad som ska göras under kommande år och behoven ska sammanfattas i kommunens lokalresursplan. Under året kan oförutsedda behov och förändringar i verksamheten uppstå där mindre Anpassningar i nämndernas verksamhetslokaler behöver genomföras. För att möta behoven har en ny process införts och denna typ av Anpassningar redovisas här.

Grundskolenämnden har identifierat behov av hyresgäst Anpassningar som beräknas uppgå till 450 000kr, och därmed hyresgrundande. Utredningar pågår för Kungsklippekolan där hyresgäst Anpassningen planeras till 2025, och Kästaskolan och Vistaskolan har identifierat behov av Anpassningar. Socialnämndens individ och familjeomsorg behöver anpassa för utrymning, till en beräknad kostnad av 133 000 kr. Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden har övertagit Kvarnbergspaviljongerna, de används av vuxenutbildningen och är en del av flytt- och evakueringsprojektet och nya kommunhusprojektet. Hyresgäst Anpassningen är estimerad till 550 000 kr och beräknas att fördelas som ökad hyra från år 2024 till och med 2027.

Investering

Nettoinvesteringar, mnkr	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Prognos 2024
Investering	284,1	345,2	324,3	398,9	237,9	401,5
Budget	559,9	641,3	672,5	539,6	317,3	476,0
Avvikelse	275,8	296,1	348,2	140,7	79,5	74,5

Kommunens investeringar uppgår till 238 mnkr till och med augusti, vilket motsvarar 50 procent av årets budget. Budgeten inklusive överföring av investeringsbudget från 2023 uppgår till 476 mnkr. Det prognostiserade utfallet för 2024 uppgår till 402 mnkr vilket utgör 84 procent av budgeten. Läs mer under avsnittet *investeringsredovisning*.

Balanskravsresultat

Kommunallagen stadgar att kommunerna ska uppnå balanskravet som innebär att intäkterna varje år måste balansera kostnaderna. Ett negativt resultat ska regleras inom tre år.

Balanskravsutredning, mnkr	2020	2021	2022	2023	Prognos 2024
Årets resultat	419,8	539,5	629,6	389,6	231,2
-Reducering reavinster	-0,1	-1,6	-1,8	-1,7	-0,7
+Just. reavinst enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+Just. reaförlust enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+/-Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-0,2	0,9	5,1	-2,2	0,0
+/-Återföring orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	419,5	538,8	633,0	385,7	230,5
Reservering till RUR	-26,8	-30,6	-29,1	-32,8	-
Disponering från RUR	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Årets balanskravsresultat	392,7	508,2	603,9	352,9	230,5
Ackumulerat balanskravsresultat	2 421,1	2 929,3	3 533,2	3 886,2	4 116,8

I balanskravsutredningen elimineras eventuella realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar från resultatet. Enligt prognos uppgår årets balanserade resultat till 231 mnkr.

Ny lagstiftning medför att det från och med 2024 inte längre är möjligt att reservera ytterligare medel till resultatutjämningsreserven (RUR).

Internkontroll

Internkontrollarbetet är integrerat i planerings- och uppföljningsprocessen. Planeringen av respektive nämnds internkontroll dokumenteras i nämndens verksamhetsplan och följs upp i delårsrapport per 31 augusti och i verksamhetsberättelse. Kommunstyrelsen arbetar fortsatt med en översyn av kommunens internkontrollprocess.

Nämndernas egna bedömningar är att internkontrollarbetet i det stora hela kommer att genomföras enligt plan. De avvikelser som har rapporterats nämns inte innebära några väsentliga risker. Nämnderna beskriver att de i huvudsak kommer kunna genomföra sina internkontrollplaner under året och få avvikelser är noterade.

Det finns sex identifierade kommungemensamma risker och lika många nämndgemensamma systematiska kontroller. Respektive förvaltning har delgivits

resultat från kontrollerna och ska informera respektive nämnd sitt resultat. Nämnder som tidigare uppvisat brister i kontrollresultat har av kommunstyrelsen rekommenderats att upprätta åtgärder. Hälften av nämnderna har upprättat åtgärder eller beskriver att de planerar för att upprätta åtgärder vilket är en förbättring jämfört med föregående år.

Förväntad utveckling

Inflationen har under en period präglat såväl samhällsekonomin som kommunalekonomin i Sverige. I takt med att inflationen faller tillbaka sjunker även kommunsektorns pensionskostnader avsevärt och kommer för Huddinge kommuns del att minska med drygt 300 mnkr till 463 mnkr 2025. Den nationella ekonomiska politiken förväntas därtill blir mindre stram, bland annat genom sänkta styrräntor och mer expansiv finanspolitik.

Problematiken med geopolitisk oro visar dock inga tecken på att minska. Rysslands fullskaliga invasionskrig mot Ukraina var ett tydligt exempel på vilka effekter som detta kan medföra. På nationell nivå bedömer flera aktörer att den organiserade brottsligheten är systemhotande. Våldet, hoten, rekryteringen av barn och den kriminella ekonomin innebär både en direkt och indirekt påverkan på människors trygghet och säkerhet, liksom på samhällsviktiga funktioner. Samhällets motståndskraft mot den här kriminaliteten behöver förstärkas i grunden. Samtidigt får klimatförändringarnas effekter allt större konsekvenser. Omfattande investeringar kommer att behövas för att klimatanpassa våra samhällen.

En enig utjämningskommitté överlämnade i juli månad sitt slutbetänkande till finansdepartementet. Enligt förslaget kommer Huddinge kommuns bidrag att minska med 85 mnkr per år, vilket motsvarar drygt en procent av kommunens intäkter. Huddinges kommungrupp (pendlingskommuner nära storstäder) är de stora förlorarna på nuvarande förslag, vilket också varit fallet i tidigare utredningar.

Tre av fem kommuner förväntas göra ett underskott 2024. I sammanhanget är det värt att påminna att Huddinge kommun har ett gynnsamt ekonomiskt utgångsläge och behöver inte i samma utsträckning som många andra kommuner genomföra omfattande effektiviseringsåtgärder. Å andra sidan har en betydande del av det framtida reformutrymmet redan in-tecknats genom beslutade investeringar i simhall, bibliotek och idrottshall.

SCB släppte i somras sina regionala befolkningsframskrivningar. De visar att antalet barn i både för- och grundskoleålder förväntas sjunka i nästan alla kommuner. Det här innebär en stor omställning i kommunerna och många kommuner behöver nu anpassa sin organisation till behovet av framför allt färre förskoleplatser. Totalt förväntas antalet 1–5-åringar minska med över 80 000 barn fram till 2028, vilket nästan motsvarar en årskull. I Huddinge är förskolenämnden redan påverkad av denna utveckling, som kommer att påverka grundskoleverksamheten med större kraft om något år. De äldre förväntas dock fortfarande öka kraftigt, vilket kommer att bli en utmaning för vård- och omsorgsnämnden. Det förstärker vikten av att förskole-, grundskole- respektive vård- och omsorgsnämnden proaktivt jobbar med ett omställningsarbete för att säkerställa kvalitet och adekvat omfattning på verksamheten med en budget i balans.

Rådande konjunktur har lett till att bostadsbyggandet minskat kraftigt, från över 70 000 nybyggda bostäder (2021) till 27 000 bostäder i år, enligt Boverkets prognos. År 2025 förväntas byggandet vända uppåt något, bland annat beroende på en ökad efterfrågan för specialbostäder för äldre (hyresrätter). En viktig faktor kopplat till utbudet av nya bostäder är byggkostnaderna. Enligt SCB:s Byggkostnadsindex har priserna börjat plana ut för 2024. Bostadspriserna ligger nominellt på ungefär samma nivå som vid årsskiftet 2020–2021, samtidigt som byggkostnadsindex stigit med drygt 30 procent, vilket håller tillbaka bostadsbyggandet.

En extern rapport om marknadsdjup har genomförts i syfte att bedöma hur många nya bostäder som kan byggas i Huddinge kommun, med utgångspunkt från data om hushållens inkomster, preferenser för olika typer av boende, flyttfrekvens och upptagningsområdets utbredning. Rapporten visar att det så kallade marknadsdjupet i Huddinge ligger på ungefär 550 bostäder, vilket kraftigt understiger det planerade bostadsbyggandet i kommunen under andra halvan av 2020-talet. Skillnaden är till stor del hänförlig till att ett stort antal bostäder förväntas byggas i samband med att Spårväg Syd genomförs.

Väsentliga personalförhållanden

Anställda/Årsarbetare	Aug 2021	Aug 2022	Aug 2023	Aug 2024
Anställda	6 701	6 618	6 584	6 452
Årsarbetare	5 321	5 245	5 331	5 210

Huddinge kommun har i augusti 6 452 anställda. Jämfört med augusti månad föregående år är antalet anställda 2 procent, eller 132 anställda färre. Antal anställda har minskat årligen sedan 2021. Antalet tjänstgörande årsarbetare uppgick till 5 210 (definierat som antalet anställda omvandlat till heltid), vilket är 2,2 procent färre än föregående år. Andelen heltidsanställda har minskat från 81,4 procent föregående år till 80,3 procent innevarande år. Huddinge kommun har lägre andel heltidsanställda jämfört med jämförelsekommunerna och genomsnittet för kommuner i Stockholms län (85 procent) år 2023. Andelen är svår att jämföra, då den påverkas av hur mycket av kommunens verksamhet som bedrivs av externa utförare. Andelen tillsvidareanställda har ökat från 88,0 procent till 88,5 procent jämfört med föregående år.

En ökning av antalet anställda syns hos vård- och omsorgsnämnden med 23 fler anställda än samma period föregående år. Ökningen återfinns inom funktionsstöd och beror på att andelen assistansuppdrag har ökat samt att tidigare vakanser framför allt stödpedagoger och handläggare har tillsatts under året. Även kommunstyrelsen har en ökning av anställda med 50 medarbetare. Ökningen beror till stor del på att HR-avdelningen har centraliserats och överflyttning av medarbetare från övriga förvaltningar har genomförts.

En minskning av antalet anställda återfinns främst hos grundskolenämnden (-88), förskolenämnden (-77) och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden (-31). Inom grundskola och förskola har nämnderna satsat på fler pedagoger samtidigt som antalet chefer och icke-pedagogisk personal har minskat. Vidare har anpassning skett till minskat barnantal. Den genomförda upphandlingen av städ har bidragit till ett minskat antal anställda inom förskolor och grundskolor. På gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden beror minskningen främst på det pågående omställningsarbetet inom gymnasieverksamheten samt en organisationsanpassning till minskad efterfrågan inom verksamhetsområdet arbete och försörjning.

Personalomsättning

Personalomsättning %	Aug 2021	Aug 2022	Aug 2023	Aug 2024
Huddinge kommun	9,5	11,1	11,3	9,4

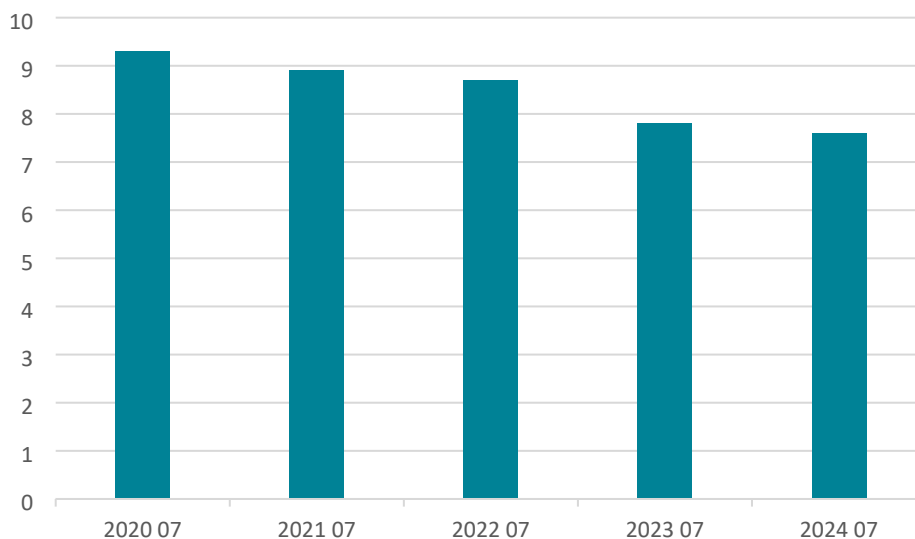
Personalomsättningen har minskat från 11,3 procent till 9,4 procent räknat på de 12 senaste månaderna. Minskningen återfinns i samtliga nämnder förutom socialnämnden och förskolenämnden.

Under pandemin var personalomsättningen låg och har sedan ökat, i år bryts denna trend. För att minska personalomsättningen har flera åtgärder vidtagits, till exempel tillsättning av flera enhetschefer, arbete med kompetensutveckling, friskfaktorer, fysisk arbetsmiljö och förbättrad introduktion. Andra förklaringar till minskad personalomsättning är den pågående lågkonjunkturen samt att flera medarbetare förlänger arbetslivet och tar ut pension senare. I Huddinge kommun ökade antal anställda över 65 år från 205 medarbetare i augusti 2023 till 253 medarbetare i augusti 2024.

Sjukfrånvaro

Kommunens sjukfrånvaro till och med juli 2024 (mätt som ett genomsnitt av de senaste 12 månaderna) är 7,6 procent, vilket är en minskning med 0,2 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Sjukfrånvaron har en positiv trend och har minskat årligen sedan 2020. Inom korttidsfrånvaron (1–14 dagar) är minskningen 0,2 procentenheter från 3,0 procent till 2,8 procent. Den längsta sjukfrånvaron över 180 dagar har minskat marginellt från 2,8 procent till 2,7 procent. Sjukfrånvaron i Huga Bostäder uppgår till 2,4 procent vilket är en minskning med 0,8 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Motsvarande siffror för Huddinge Samhällsfastigheter är 4,6 procent vilket är en minskning med 0,4 procentenheter jämfört med samma period föregående år.

Diagram Total sjukfrånvaro (R12) inom Huddinge kommun

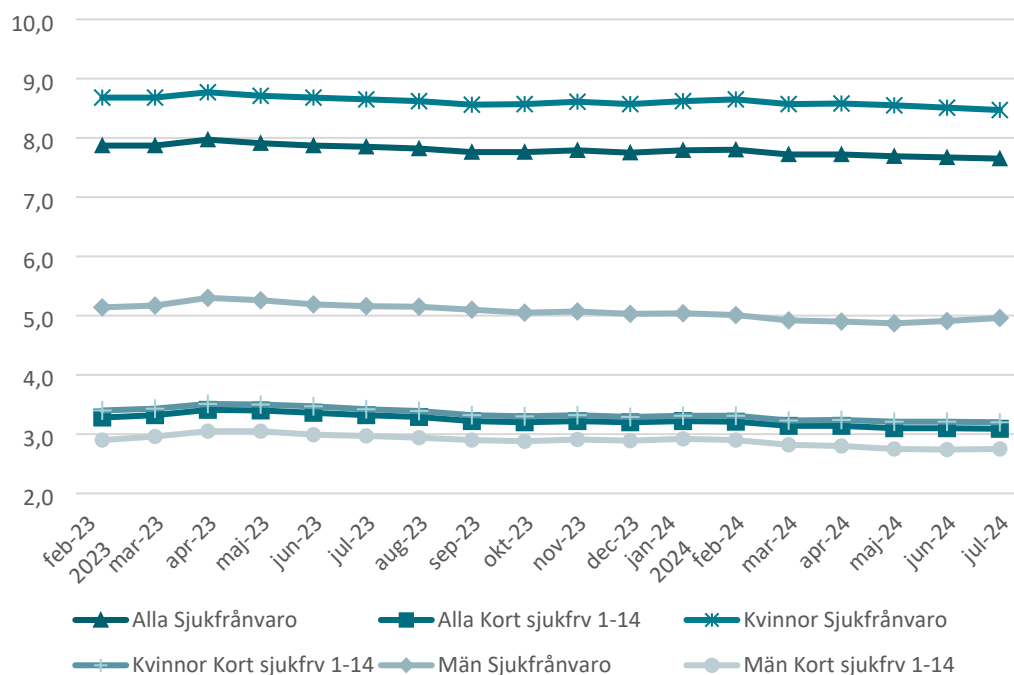


Den lägsta sjukfrånvaron återfinns i kommunstyrelsen (3,4 procent), gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden (5,1 procent) och kultur- och fritidsnämnden (5,7 procent). Medan den högsta sjukfrånvaron återfinns i förskolenämnden (11,5 procent), vård- och omsorgsnämnden (8,6 procent) och natur- och

stadsmiljönämnden (7,2 procent). Den största minskningen av sjukfrånvaron har skett inom kommunstyrelsen (-0,9 procentenheter), kultur- och fritidsnämnden (-1,1 procentenheter) och natur- och stadsmiljönämnden (-0,8 procentenheter).

Sjukfrånvaron har minskat för både kvinnor och män. Den totala sjukfrånvaron för kvinnor är 8,5 procent vilket är en minskning med 0,2 procentenheter. För män är motsvarande siffra 5,0 procent, en minskning med 0,2 procentenheter. Kvinnors sjukfrånvaro är högre än mäns både gällande den korta och den långa sjukfrånvaron. Orsaken till att kvinnor har högre sjukfrånvaro än män är komplex och beror bland annat på att kvinnor till större del arbetar i verksamheter med högre arbetsbelastning och i kontaktyrken som vård, omsorg och skola. Kvinnor tar generellt större ansvar för arbete i hemmet och kvinnors sjukfrånvaro påverkas i hög grad vid familjebildning till skillnad från mäns sjukfrånvaro. Dessutom drabbas kvinnor mer än män av stressrelaterad och psykisk ohälsa som kan leda till längre sjukfrånvaro.

Diagram Sjukfrånvaro inom Huddinge kommun (R12)



Sjukfrånvaron för juli som enskild månad uppgår till 5,5 procent, vilket är 0,2 procentenheter lägre jämfört med samma månad föregående år.

Arbetet med att sänka sjukfrånvaron, med både pro- och reaktiva åtgärder är ständigt pågående i Huddinge kommun. En kartläggning av orsaker bakom sjukfrånvarotalen är genomförd. Åtgärder och åtgärdsplan för att minska

sjukfrånvaron och möta inriktningen om personalens långsiktiga hälsa och trivsel är framtagna.

Resultaträkning

Mnkr	Not	Budget kommunen 2024-	Prognos kommune n 2024	Utfall kommunen 2024-08	Utfall kommunen 2023-08	Sammanställda räkenskaper utfall 2024-08	Sammanställda räkenskaper utfall 2023-08
Verksamhetens intäkter	3,10	1 229,1	-	941,1	924,4	2 241,9	2 165,2
Verksamhetens kostnader	4,10	-8 424,0	--7 124,7	-5 553,6	-5 227,3	-6 248,2	-5 904,7
Avskrivningar	5	-244,4	-237,0	-156,5	-139,4	-473,5	-465,0
Verksamhetens nettokostnad		-7 369,3	-7 361,7	-4 768,9	-4 442,3	-4 479,8	-4 204,6
Skatteintäkter	6	6 367,2	6 381,3	4 257,9	4 091,9	4 257,9	4 091,9
Generella statsbidrag och utjämning	7,10	1 169,0	1 220,5	810,8	811,1	810,8	811,1
Verksamhetens resultat		167,0	240,1	299,7	460,6	588,9	698,4
Finansiella intäkter	8,10	431,0	381,2	285,2	203,2	43,6	15,0
Finansiella kostnader	9,10	-437,5	-390,1	-235,2	-190,0	-262,3	-214,9
Resultat före extraordinära poster		160,4	231,2	349,8	473,9	370,2	498,5
Extraordinära intäkter		-	-	-	-	-	-
Extraordinära kostnader		-	-	-	-	-	-
Årets resultat		160,4	231,2	349,8	473,9	370,2	498,5
Årets resultat ekonomiskt mål kommunen		75,4	160,6	342,5	401,2	-	-

Balansräkning

Tillgångar, mnkr	Not	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12	Sammanställda räkenskaper 2024-08	Sammanställda räkenskaper 2023-12
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	11	0,0	0,0	6,0	4,8
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	4 166,2	4 065,8	17 045,4	16 481,4
Maskiner och inventarier	13	651,9	652,8	1 658,8	1 567,7
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Värdepapper, andelar, aktier	14	1 284,8	1 284,8	166,3	166,3
Långfristiga fordringar	15	9 938,1	9 324,5	741,7	732,3
Summa anläggningstillgångar		16 041,0	15 327,9	19 618,2	18 952,5
Bidrag till infrastruktur	16	1 155,6	1 195,8	1 155,6	1 195,8
Omsättningstillgångar					
Förråd med mera	17	116,4	107,4	215,3	215,8
Kortfristiga fordringar	18	641,8	921,1	987,6	1 355,2
Kassa och bank	19	336,7	75,1	472,1	221,2
Summa omsättningstillgångar		1 094,9	1 103,6	1 674,9	1 792,2
Summa tillgångar		18 291,4	17 627,3	22 448,7	21 940,5
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat		349,8	389,5	370,2	216,8

Resultatutjämningsreserv		735,9	735,9	741,1	705,9
Övrigt eget kapital		6 600,3	6 210,7	8 406,8	8 201,0
Summa eget kapital	20	7 685,9	7 336,1	9 518,1	9 123,7
Avsättningar					
Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser	21	1 587,6	1 325,4	1 664,3	1 416,7
Övriga avsättningar	22	1 436,6	1 436,8	2 271,7	2 296,2
Summa avsättningar		3 024,2	2 762,1	3 936,0	3 712,9
Skulder					
Långfristiga skulder	23	5 264,0	4 198,4	6 233,0	5 152,9
Kortfristiga skulder	24	2 317,3	3 330,6	2 761,7	3 951,0
Summa skulder		7 581,3	7 529,0	8 994,6	9 103,9
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		18 291,4	17 627,3	22 448,7	21 940,5
Ställda panter och ansvarsförbindelser					
Borgensåtagande	25	466,3	515,4	466,3	515,4
Pensionsförpliktelser intjänade före 1998	26	1 572,7	1 518,7	1 572,7	1 518,7
Leasingåtagande	27	16,9	16,9	250,7	265,8
Övriga ansvarsförbindelser	28	39,4	37,7	41,0	39,4

Noter till resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys, mnkr

Noter Innehållsförteckning

Not 1	Redovisnings- och värderingsprinciper
Not 2	Uppskattningar och bedömningar
Not 3 - 10	Noter till resultaträkningen
Not 11 - 26	Noter till balansräkningen
Not 27	Leasingåtagande
Not 28	Övriga ansvarsförbindelser

Noter

Not 1

Redovisnings- och värderingsprinciper

Huddinge kommun har upprättat delårsrapporten i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Huddinge kommun har använt sig av samma redovisningsprinciper som vid senaste årsbokslut.

Kommunkoncern - sammanställda räkenskaper

Huddinge kommuns sammanställda redovisning har upprättats enligt lagen om kommunal redovisning och rekommendation från rådet för kommunal redovisning.

Sammanställningen har skett enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering.

I sammanställda räkenskaper ingår bolag där kommunen innehar en röstandel över 20 procent. Därutöver ingår även ett kommunalförbund motsvarande 18,97 procent.

Sammanställda räkenskaper är upprättad enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFN 2012-1 och regelverket K3. Regelverket K3 innebär bland annat att bolagens anläggningstillgångar skrivs av med komponentavskrivning.

Vid avvikelser i redovisningsprinciper mellan kommunen och de kommunala bolagen är kommunens redovisningsprinciper vägledande för de sammanställda räkenskaperna.

Kommunkoncernens medlemmar och ägarandelar framgår av figur under avsnitt ”Den kommunala koncernen” i förvaltningsberättelsen.

Säsongsvariationer och cykliska effekter

Budgeten är fördelad över året och är periodiserad utifrån kända säsongsvariationer och cykliska effekter, med undantag för semesterlöneskuld. Semesterlöneskulden per augusti är 122 mnkr lägre jämfört med bokslut 2023 och innebär en större positiv avvikelse jämfört med budget. Orsaken är att intjänandet av semester sker under hela året, men uttaget av semester är koncentrerat till sommarmånaderna. Det innebär

Noter

att semesterskulden regelmässigt sjunker kraftigt från januari till augusti och återigen stiger till normala nivåer vid kommande årsskifte.

Slutavräkning på den kommunala skatten, enligt SKR:s augustiprognos (SKR cirkulär 24:38), innebär en positiv avvikelse på 18 mnkr jämfört med budget

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas i egen not när dessa förekommer i resultaträkningen. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 10 mnkr.

Intäkter

Skatteintäkter

Skatteintäkterna beräknas enligt följande:

- Preliminära månatliga skatteinbetalningar under 2024.
- En prognos från SKR avseende slutavräkning 2024.
- Slutavräkning 2023 enligt det slutliga taxeringsutfallet.

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter som redovisas per 2024-08-31 baseras på SKR:s augustiprognos, i enlighet med rekommendation RKR R2 och SKR cirkulär 24:38.

Gatukostnadsersättningar och investeringsbidrag

Kommunen följer RKR:s rekommendation R2 Intäkter avseende Gatukostnadsersättningar.

Kostnader

Löner

Timanställdas löner redovisas enligt kontantprincipen.

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar tas upp i balansräkningen till anskaffningsvärdet som utgörs av inköpspriset och eventuella utgifter som krävs för att förbereda tillgången för den avsedda användningen. Kostnader för applikationskonsulter och tekniska konsulter inräknas i anskaffningsvärdet där detta är aktuellt.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar tas upp i balansräkningen till anskaffningsvärdet med tillägg för värdehöjande investeringar och med avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Kommunen tillämpar huvudmetoden, vilket innebär att lånekostnader inte ingår i investeringens anskaffningsvärde.

Investeringsbidrag tas upp som en förutbetalad intäkt, långfristig skuld, och periodiseras över anläggningstillgångens nyttjandeperiod.

Nedskrivningar

Om en anläggningstillgångs verkliga värde väsentligt understiger det bokförda värdet och värdeminskningen anses vara bestående ska en nedskrivning göras.

Avskrivningar

Noter

Avskrivning på immateriella och materiella anläggningstillgångar görs med linjär avskrivning baserat på tillgångens anskaffningsvärde exklusive eventuellt restvärde. Avskrivningen beräknas på tillgångens förväntade nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas månaden efter det att tillgången tagits i bruk. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar.

Avskrivningstider

Avskrivningstider för koncernen varierar från 3 år till 80 år, beroende på vad investeringen avser. Avskrivningstiden för immateriella anläggningstillgångar är högst fem år om inte avtalstiden med leverantören är längre.

Kommunen tillämpar komponentavskrivningar på investeringar som har betydande komponenter med en väsentlig skillnad i nyttjandeperioder.

Omrövning av nyttjandeperioden görs om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. För materiella anläggningstillgångar är beloppsgränsen för mindre värde satt till ett prisbasbelopp (57 300 kr år 2024). För immateriella anläggningstillgångar är beloppsgränsen satt till tio prisbasbelopp (573 000 kr år 2024).

Finansiell leasing

Finansiella leasingavtal med ett avtalsvärde per objekt understigande ett halvt prisbasbelopp har klassificerats som operationella leasingavtal och redovisas därför inte som anläggningstillgång. Dessa avtal ingår i noten för ej avskrivningsbar operationell leasing.

Finansiella leasingavtal med en löptid med minst tre år redovisas som anläggningstillgång i balansräkningen.

Kommunen redovisar inte finansiell leasing enligt RKR R5 fullt ut. Leasing av fordon redovisas som finansiell leasing enligt rekommendationen. Hyresavtal klassificeras inte som finansiell leasing i delårsbokslutet. Skäl enligt RKR till avvikelse från rekommendationen är att arbetet med att gå igenom befintliga hyresavtal, göra klassificering och beräkningar har tagit mer tid än planerat.

Kommunen kommer att fortsätta arbetet med denna fråga under resterande tid av 2024.

Lång- och kortfristiga fordringar

Den del av en fordran som förfaller till betalning längre än 12 månader från balansdagen redovisas som en långfristig fordran i delårsbokslutet. Fordran som förfaller inom 12 månader redovisas som en kortfristig fordran.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar tas upp med avdrag för osäkra fordringar per balansdagen. Som osäkra kundfordringar betraktas fordringar som är äldre än 90 dagar.

Finansiella tillgångar och skulder

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när kommunen blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Detta innebär att köp och försäljning av finansiella tillgångar redovisas per affärsdagen. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker

Noter

och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen fullgjorts, annullerats eller på annat sätt upphört.

Värdering av finansiella tillgångar som innehas för att generera avkastning eller värdestegring

Finansiella tillgångar som kommunen innehar för att generera avkastning eller värdestegring värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde. Eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärv av sådana tillgångar kostnadsförs då de uppkommer.

Säkringsredovisning

Kommunen säkrar ränterisker och valutarisker med hjälp av derivat. Hanteringen av ränterisken präglas av ett portföljtänk som innebär att man inte kopplar enskilda säkringar till enskilda lån. Därmed sker också bedömning av effektiviteten på portföljnivå. Effektivitetsbedömningen sker efter ett antal kriterier kopplade till de kritiska villkoren nominella belopp, löptid och räntebas.

Exploateringsredovisning

Exploateringsprojekten delas upp i två delar, försäljning av exploateringsfastigheter och investeringar i samband med exploateringar. Vid försäljning av exploateringsfastigheter bokförs kostnader som upparbetade kostnader för såld fastighet. Exploateringsresultatet, det vill säga försäljningsintäkter minus kostnader för såld fastighet bokförs i driftresultatet. Investeringar i samband med exploateringar som kommer att ägas av kommunen efter färdigställande redovisas som anläggningstillgångar i kommunens balansräkning.

Medfinansiering av infrastruktur

Från och med 2020 har kommunen anpassat redovisningen av medfinansiering av infrastruktur till ny information från RKR. Information presenterades i november 2020 och behandlar medfinansiering av infrastruktur då avtalet innehåller klausul om indexreglering av det avtalade bidragsbeloppet. Kommunen redovisar avtal för Spårväg syd och avtal för tunnellösning för Tvärförbindelse Södertörn enligt denna information. Avsättning ska, enligt RKR R9 Avsättningar och ansvarsförbindelse, tas upp till den bästa uppskattningen av vad som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Huddinge kommun tillämpar idag inte RKR R21 i delårsrapporten, kommer att göras en översyn till årsbokslutet.

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS och redovisas enligt den s.k. blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i den kommunala koncernen redovisas enligt K3. Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Redovisning av kassaflöden

Kassaflödesanalys för kommunen och koncernen upprättas i enlighet med rekommendation R13 från år 2019 från Rådet för kommunal redovisning. Koncernens kassaflödesanalys redovisas enligt konsolideringsmetoden och utgår ifrån bolagens redovisade kassaflödesanalyser med justering för bland annat skatter i årets resultat. Kassaflödesanalys redovisas inte till delårsbokslutet.

Noter

Avsättningar

- Avsättningar för deponi i koncernbolaget SRV. SRV har tre deponier varav deponi 1 och 2 är sluttäckta medan deponi 3 är i aktivt bruk. Avsättning för att hantera framtida kostnader för avslutade deponier består dels av kostnader för efterbehandling dels för sluttäckningskostnad som uppstår i samband med att en deponi avslutas.

Tillgångar och skulder i utländsk valuta

Kommunen har tagit tre lån i annan valuta än svenska kronor. Ett lån på 10 mnkr EUR från Deutsche Bank som värderas till fast kurs på 8,87 där 88 700 000 kr skall betalas tillbaka. Detta innebär att kursförändringar ej påverkar detta lån. Kommunen har även "räntesäkrat" denna affär med en swap där vi erhåller exakt samma EUR i ränta som vi betalar vilket innebär att det inte finns någon valutarisk. Lånet förfaller 2034.

Två lån på 300 mnkr NOK vardera från SE-banken och Danske Bank. Det ena värderas till fast kurs 103,55 och den andra till 0,98 där 310 000 000 respektive 294 000 000 betalas tillbaka.

Detta innebär att kursförändringar ej påverkar dessa lån. Kommunen har även "räntesäkrat" dessa affärer med en swap där vi erhåller exakt samma NOK i ränta som vi betalar vilket innebär att det inte finns någon valutarisk. Lånet från SE-banken och Danske Bank förfaller 2027.

Not 2

Uppskattningar och bedömningar

Bokföring av avsättning till pensioner görs enligt beräkningar från pensionsadministratör Skandikon.

Kommunen har sedan 2016 respektive 2018 avtal om medfinansiering till statliga anläggningar. Betalning sker enligt prognostiserad betalplan i respektive projekt. Kommunen följer RKR:s rekommendation R9 för värdering av avsättning och tillgång. Indexuppräkningsmetoden sker med KPI och utvecklingen framåt baseras på Riksbankens långsiktiga mål avseende inflationsutvecklingen. Nuvärdesberäkningen av avsättningen baseras på indexjusterat kassaflöde omräknat till dagens penningvärde med avtalets totala löptid och det ränteläge som gällde för aktuell löptid vid avtalets tecknande som grund.

Not 3 Verksamhetens intäkter	Kommunen	Sammanställda räkenskaper		
	2024-08	2023-08	2024-08	2023-08
Försäljningsintäkter	10,3	10,2	141,4	123,5
Bidrag	368,8	335,3	406,3	386,7
Taxor och avgifter	255,4	272,2	714,3	698,8
Hyror och arrenden	76,6	71,3	673,7	638,4
Exploateringsintäkter	51,2	48,5	43,4	48,5
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	175,2	178,7	174,6	178,4
Övriga intäkter	3,6	8,1	88,2	90,9
	941,1	924,4	2 241,9	2 165,2

Noter

Not 4	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2024-08	2023-08	2024-08	2023-08
Verksamhetens kostnader*				
Personalkostnad	-2 803,5	-2 664,4	-3 090,9	-2 958,0
Lokal- och markhyror	-598,2	-529,0	-74,7	-72,6
Köp av huvudverksamhet	-1 523,7	-1 441,1	-1 513,8	-1 431,3
Lämnade bidrag	-97,4	-99,1	-97,1	-98,9
Exploateringskostnader	-44,7	-50,3	-44,7	-50,3
Bidrag statlig infrastruktur - Förbifart Stockholm**	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Bidrag statlig infrastruktur - Sverigeförhandlingen Spårväg**	-23,2	-22,9	-23,2	-22,9
Bidrag statlig infrastruktur - Tunnel Glömsta*	-16,7	-16,4	-16,7	-16,4
Övriga kostnader	-445,8	-403,8	-1 386,7	-1 254,1
	-5 553,6	-5 227,3	-6 248,2	-5 904,7

*I verksamhetens kostnader redovisas jämförelsestörande poster, se not 10.

** Bidrag statlig infrastruktur avser medfinansiering av Förbifart Stockholm om 12 mnkr samt medfinansiering Sverigeförhandlingen Spårväg om 796,2 mnkr, samt Tunnel Glömsta 640,6 mnkr. Bidragen kommer att lösas upp under 25 år med lika stora delar varje år.

Not 5	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2024-08	2023-08	2024-08	2023-18
Avskrivningar				
Avskrivningar immateriella tillgångar	0,0	0,0	-0,2	-0,2
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-117,3	-102,6	-388,2	-382,4
Avskrivning på påg byggn, tekn anl RV	0,0	0,0	-85,1	-82,5
Avskrivningar maskiner och inventarier	-39,2	-36,9	0,0	0,0
	-156,5	-139,4	-473,5	-465,0

Not 6	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2024-08	2023-08	2024-08	2023-08
Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	4 246,9	4 034,5	4 246,9	4 034,5
Preliminär slutavräkning innevarande år	30,2	41,3	30,2	41,3
Slutavräkning föregående år	-19,3	16,1	-19,3	16,1
	4 257,9	4 091,9	4 257,9	4 091,9

Not 7	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2024-08	2023-08	2024-08	2023-08
Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	357,3	408,6	357,3	408,6
Kostnadsutjämningsbidrag	160,0	166,5	160,0	166,5
Kommunal fastighetsavgift	141,3	137,8	141,3	137,8
Regleringsavgift/-bidrag	232,4	178,0	232,4	178,0
Utjämningsavgift LSS	-106,9	-114,4	-106,9	-114,4
Statsbidrag för ökat bostadsbyggande	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga bidrag från staten	26,7	34,6	26,7	34,6

Noter

	810,8	811,1	810,8	811,1
Not 8	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
Finansiella intäkter	2024-08	2023-08	2024-08	2023-08
Ränteintäkter utlåning internbanken	222,4	145,0	20,3	-4,5
Utdelning på aktier och andelar*	18,0	20,1	6,0	6,1
Pensionsförvaltning	8,3	5,1	8,3	5,1
Borgensavgifter	35,4	32,4	4,2	4,0
Övriga finansiella intäkter	1,0	0,6	4,9	5,0
Ränteintäkter ränteswapar internbanken	0,0	0,0	-0,2	-0,6
	285,2	203,2	43,6	15,0
Not 9	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
Finansiella kostnader*	2024-08	2023-08	2024-08	2023-08
Räntekostnader finansiering internbanken	-137,7	-108,5	-130,2	-104,6
Räntekostnader ränteswapar internbanken	29,2	17,8	29,2	17,8
Ränta på pensionsavsättning	-102,5	-77,4	-106,9	-80,6
Räntekostnader pensionsförvaltning	-8,3	-5,1	-8,3	-5,1
Indexuppräknig statlig medfinansiering	-12,0	-12,0	-12,0	-12,0
Övriga finansiella kostnader	-3,9	-4,9	-34,1	-30,5
	-235,2	-190,0	-262,3	-214,9
Not 10	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
Jämförelsestörande poster	2024-08	2023-08	2024-08	2023-08
Verksamhetens intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Upplösning medfinansiering	-40,2	-39,6	-40,2	-39,6
Infrastrukturellt bidrag**				
Generella statsbidrag och utjämning				
Utökat bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden	6,2	8,4	6,2	8,4
Prestationsbaserade medel i syfte att minska andelen timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre	20,5	23,4	20,5	23,4
Tillfälligt stöd till kommuner med anledning av kriget i Ukraina	0,0	2,7	0,0	2,7
Finansiella intäkter				
Extrautdelning från Södertörns Energi AB	12,0	6,0	12,0	6,0
Utdelning från Hüge Bostäder AB	6,0	8,0	6,0	8,0
Finansiella kostnader				
	16,4	9,0	16,4	9,0

Noter

Not 11	Kommunen	Sammanställda räkenskaper		
	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Immateriella anläggningstillgångar				
Goodwill				
Anskaffningsvärde	3,0	3,0	18,6	17,3
Akkumulerade av- och nedskrivningar	-3,0	-3,0	-12,6	-12,5
Bokfört värde	0,0	0,0	6,0	4,8
Övriga immateriella anläggningstillgångar				
Anskaffningsvärde	3,0	3,0	19,7	18,2
Akkumulerade av- och nedskrivningar	-3,0	-3,0	-12,6	-12,5
Elimineringar koncernen**	0,0	0,0	-1,1	-0,9
Bokfört värde	0,0	0,0	6,0	4,8
Immateriella anläggningstillgångar				
Redovisat värde vid årets början	0,0	0,0	5,7	2,1
Årets investeringar	0,0	0,0	0,0	1,3
Avyttringar och utrangeringar	0,0	0,0	0,0	
Årets avskrivningar	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Övriga förändringar	0,0	0,0	1,5	0,1
Justeringspost av utgående balans 2022 not 11				2,3
Elimineringar koncernen**	0,0	0,0	-1,1	-0,9
Redovisat värde vid årets slut	0,0	0,0	6,0	4,8

Noter

Not 12	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Markreserv	264,3	264,3	282,4	283,3
Verksamhetsfastigheter	161,5	152,8	11 576,0	11 482,2
Fastigheter för annan verksamhet	0,0	0,0	3,6	4,9
Publika fastigheter	3 111,7	3 070,3	3 111,7	3 070,3
Pågående arbeten i samhällsbyggnadsprojekt	390,8	332,2	390,8	332,2
Övriga pågående arbeten	238,0	246,1	1 680,9	1 308,4
Bokfört värde	4 166,2	4 065,8	17 045,4	16 481,4
Anskaffningsvärde	5 628,1	5 409,3	25 805,2	24 862,2
Akkumulerade av- och nedskrivningar	-1 461,9	-1 343,5	-7 730,5	-7 348,9
Elimineringar koncernen**	0,0	0,0	-1 029,2	-1 031,9
Bokfört värde	4 166,2	4 065,8	17 045,4	16 481,4
Redovisat värde vid årets början	4 065,8	3 871,1	17 515,8	16 660,6
Årets investeringar	209,7	389,2	970,9	1 498,9
Avyttringar och utrangeringar	0,0	-3,7	-4,6	-19,6
Årets avskrivningar	-117,6	-165,3	-409,0	-599,8
Återförda nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,8
Övriga förändringar	8,3	-25,5	1,5	-27,6
Elimineringar koncernen**	0,0	0,0	-1 029,2	-1 031,9
Redovisat värde vid årets slut	4 166,2	4 065,8	17 045,4	16 481,4

** Elimineringarna för 202408 går att följa via underlag från Specease, koncernlakan och justeringar och elimineringar.

Not 13	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Maskiner och inventarier				
Maskiner och inventarier	317,3	316,4	1 225,5	1 139,3
IT	0,0	0,0	4,3	4,3
Fordon	13,0	12,3	68,2	68,6
Konstverk	2,2	2,2	8,5	8,5
Pågående arbeten	319,4	321,9	352,2	347,0
Bokfört värde	651,9	652,8	1 658,8	1 567,7
Anskaffningsvärde	1 319,1	1 281,8	3 389,1	3 196,6
Akkumulerade av- och nedskrivningar	-667,2	-629,0	-1 753,7	-1 650,0
Elimineringar koncernen**	0,0	0,0	23,4	21,1
Bokfört värde	651,9	652,8	1 658,8	1 567,7
Redovisat värde vid årets början	652,8	334,3	1 546,6	1 207,2
Årets investeringar	47,6	385,6	178,5	485,4
Avyttringar och utrangeringar	0,0	0,0	-5,1	-6,2
Årets avskrivningar	-39,0	-58,4	-84,6	-127,5
Övriga förändringar	-9,6	-8,6	0,0	-12,4
Elimineringar koncernen**	0,0	0,0	23,4	21,1
Redovisat värde vid årets slut	651,9	652,8	1 658,8	1 567,7

Noter

Därav finansiell leasing anskaffningsvärde	18,0	15,6	19,6	17,0
Därav finansiell leasing ackumulerade avskrivningar	-2,5	-3,0	-3,2	-3,6
Årets investeringar, finansiell leasing	3,2	7,0	3,6	7,0

Not 14 Värdepapper, andelar och aktier*	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Huddinge Bostäder AB	705,7	705,7	0,1	0,1
Huddinge Samhällsfastigheter AB	414,5	414,5	0,0	0,0
Stockholm Vatten AB	2,5	2,5	2,5	2,5
SRV återvinning AB	0,4	0,4	0,0	0,0
Södertörns Energi AB	5,0	5,0	0,0	0,0
Stockholmsregionens försäkrings AB	9,0	9,0	9,0	9,0
Kommuninvest ekonomisk förening	45,0	45,0	45,0	45,0
Övriga	0,1	0,1	7,1	7,1
Bostadsrätter	102,6	102,6	102,6	102,6
	1 284,8	1 284,8	166,3	166,3

Not 15 Långfristiga fordringar	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Lån till Huddinge Bostäder AB	4 500,0	3 900,0	0,0	0,0
Lån till Huddinge Samhällsfastigheter AB	4 245,0	4 245,0	0,0	0,0
Lån till Söderenergi AB	688,4	673,9	488,8	478,5
Lån till Södertörns Energi AB	503,5	503,5	251,8	251,8
Övriga långfristiga fordringar	1,2	2,1	1,2	2,1
	9 938,1	9 324,5	741,7	732,3

Not 16 Bidrag till infrastruktur	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Bidrag till statlig infrastruktur - Förbifart Stockholm				
Bidrag till statlig infrastruktur	12,0	12,0	12,0	12,0
Föregående års upplösning bidrag	-3,4	-2,9	-3,4	-2,9
Årets upplösning bidrag	-0,3	-0,5	-0,3	-0,5
	8,3	8,6	8,3	8,6
Bidrag till statlig infrastruktur - Sverigeförhandlingen Spårväg				
Bidrag till statlig infrastruktur	856,3	846,5	856,3	846,5
Justeringar RKR Information	0,0	9,7	0,0	9,7
Redovisning av medfinansiering av infrastruktur, november 2020				
Föregående års upplösning bidrag	-194,0	-159,7	-194,0	-159,7
Årets upplösning bidrag	-23,2	-34,3	-23,2	-34,3
	639,0	662,2	639,0	662,2

Noter

Bidrag till statlig infrastruktur - Tunnel				
Glömsta				
Bidrag till statlig infrastruktur	617,0	607,8	617,0	607,8
Justeringar RKR Information	0,0	9,2	0,0	9,2
Redovisning av medfinansiering av infrastruktur, november 2020				
Föregående års upplösning bidrag	-92,1	-67,5	-92,1	-67,5
Årets upplösning bidrag	-16,7	-24,6	-16,7	-24,6
	508,2	524,9	508,2	524,9
Bidrag till statlig infrastruktur, totalt	1 155,6	1 195,8	1 155,6	1 195,8
Not 17	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
Förråd med mera	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Varulager	0,0	0,0	6,6	0,2
Exploateringsfastigheter	73,9	78,1	73,9	78,1
Exploateringsmark	42,4	29,2	42,4	29,2
Bränslelager	0,0	0,0	49,4	63,8
Övrigt lager	0,0	0,0	42,9	44,4
	116,4	107,4	215,3	215,8
Not 18	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
Kortfristiga fordringar	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Kundfordringar	61,3	77,9	128,9	196,0
Momsfordran	66,1	129,9	105,1	228,9
Upplupna skatteintäkter	100,9	252,9	120,6	266,2
Fordran kommunal fastighetsavgift	154,8	145,6	154,8	145,6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	170,0	283,3	197,7	197,0
Upplupna driftbidrag från staten	80,5	17,2	80,5	17,2
Övriga fordringar	8,2	14,2	200,1	304,3
	641,8	921,1	987,6	1 355,2
Not 19	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
Kassa och bank	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Kassa och bank *	336,7	75,1	472,1	221,2
	336,7	75,1	472,1	221,2

Noter

Not 20	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Eget kapital				
Årets resultat	349,8	389,5	370,2	216,8
Resultatutjämningsreserv**	735,9	735,9	741,1	705,9
Övrigt eget kapital	6 600,3	6 210,7	8 406,8	8 201,1
Ingående eget kapital andel i obeskattade reserver (BR)	0,0	0,0	0,0	0,0
	7 685,9	7 336,1	9 518,1	9 123,7

Eget kapital	2024-08	2023-12
Nämndernas ackumulerade över- och underskott*	141,5	141,5
varav		
<i>Kommunstyrelse</i>	12,8	12,8
<i>Förskolenämnd</i>	18,0	18,0
<i>Grundskolenämnd</i>	61,7	61,7
<i>Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd</i>	24,6	24,6
<i>Socialnämnd</i>	13,0	13,0
<i>Vård- och omsorgsnämnd</i>	3,4	3,4
<i>Kultur- och fritidsnämnd</i>	7,8	7,8
<i>Klimat- och stadsmiljönämnd</i>	0,0	0,0
<i>Bygglovs- och tillsynsnämnd</i>	0,0	0,0
Överskott som reserverats för pensionskostnader*	250,0	250,0
Resultatutjämningsreserv**	735,9	735,9
Övrigt eget kapital	6 558,5	6 208,7
	7 685,9	7 336,1

*Nämnder för med sig resultat till nästa år enligt ekonomistyrningsprinciper för Huddinge kommun. Åren 2004-2006 avsattes totalt 250 mnkr som omstrukturingskostnad för framtida ökade pensionskostnader.

** År 2013 beslöt fullmäktige att införa en resultatutjämningsreserv. Av resultaten för 2010–2023 har totalt 735,9 mnkr satts av.

Not 21	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser				
Avsättningar för pensioner enligt blandad modell	1 259,7	1 054,6	1 338,9	1 145,9
Avsättning för visstidspensioner m.m.	18,0	12,0	18,0	12,0
Avsättning löneskatt	310,0	258,8	310,0	258,8
Bokfört värde	1 587,6	1 325,4	1 666,8	1 416,7
Ingående avsättning till pensioner	1 325,4	1 069,0	1 416,7	1 164,7
Pensionsutbetalningar	-22,8	-28,8	-25,1	-31,0
Ny intjänad pension	128,6	145,5	128,6	145,2
Finansiell kostnad	102,5	80,2	103,6	86,8
Övrigt	16,2	9,4	5,3	0,9
Förändring av löneskatt	37,8	50,1	37,8	50,1
Utgående avsättning	1 587,6	1 325,4	1 666,8	1 416,7
Utredningsgrad, %	97	97	97	97
Antal visstidsförordnanden varav politiker	6	5	6	5
	6	5	6	5

Noter

Not 22	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Övriga avsättningar				
Avsättning medfinansiering statlig infrastruktur, Sverigeförhandlingen Spårväg samt Tunnel Glömsta*	1 436,6	1 436,8	1 436,6	1 436,8
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	715,5	710,2
Efterbehandling och sluttäckning av deponi	0,0	0,0	0,0	39,8
Övriga avsättningar	0,0	0,0	39,8	18,8
Uppskjuten skatteskuld i obeskattade reserver (BR)	0,0	0,0	79,8	90,8
	1 436,6	1 436,8	2 271,7	2 296,2

*Avsättningen avser bidrag till statlig infrastruktur, Sverigeförhandlingen Spårväg med 731 mnkr, samt Tunnel Glömsta med 492 mnkr samt indexuppräknning enligt avtal och prognos på nuvärde på 213,8 mnkr.

Not 23	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Långfristiga skulder				
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	4 507,6	3 411,4	5 015,2	3 907,6
Finansiell leasing	316,5	319,9	485,2	488,5
Förutbetalda intäkter, gatukostnadsersättningar*	96,0	118,8	96,0	118,8
Förutbetalda intäkter, investeringsbidrag*	343,9	384,4	379,5	380,9
Övriga långfristiga skulder	0,0	0,0	257,1	257,2
	5 264,0	4 198,4	6 233,0	5 152,9

* Gatukostnadsersättningar följer from 2020 RKR:s rekommendation R2 intäkter och jämförande värde för 2019 har korrigerats enligt samma princip.

**Investeringsbidrag periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.

Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Genomsnittlig ränta, %	2,14	2,80	1,93	2,59
Genomsnittlig ränta, %, exkl derivat	2,72	3,36	2,49	3,13
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,89	2,56	2,89	2,56
Kapitalförfall, andel av lån				
0-1 år	23%	38%	23%	38%
1-3 år	31%	21%	31%	21%
3-5 år	40%	33%	40%	33%
5-10 år	7%	6%	7%	6%
Över 10 år	0%	2%	0%	2%
Genomsnittlig räntebindningstid, år inkl. derivat	3,39	3,3	3,39	3,3
Genomsnittlig räntebindningstid, år exkl. derivat	0,71	0,9	0,71	0,9
Marknadsvärde säkringsinstrument	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Säkrad låneskuld, mnkr	5 434,1	5 047,7	5 434,1	5 047,7
Marknadsvärde derivat, mnkr	-10,5	35,8	-23,1	22,1

Noter

Not 24	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut*	1 404,2	1 746,2	1 422,8	1 774,5
Certifikat	0,0	500,0	0,0	500,0
Leverantörsskulder	152,0	395,8	296,5	622,2
Personalens skatter, avgifter och avdrag	56,1	56,8	70,7	69,4
Förutbetalda driftbidrag från staten	125,6	60,2	131,4	66,1
Semesterskuld och övertidsskuld	36,7	80,1	56,3	103,2
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	537,1	457,4	715,7	691,9
Övriga kortfristiga skulder	5,7	34,2	68,3	123,6
	2 317,3	3 330,6	2 761,7	3 951,0

Not 25	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Borgensåtagande				
Huge Bostäder AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Huddinge Samhällsfastigheter AB	0,3	0,3	0,3	0,3
Delägda bolag/förbund	274,0	323,1	274,0	323,1
Bostadsrättsföreningar	192,0	192,0	192,0	192,0
Övriga	0,0	0,0	0,0	0,0
	466,3	515,4	466,3	515,4

Huddinge kommun har i december 2004 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och regioner som är medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan medlemmarna har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Huddinge kommuns ansvar, enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser per 2023-12-31 uppgår till 551 907 mnkr och totala tillgångar till 562 023 mnkr. Huddinge kommuns totala förpliktelser uppgår samma period till 2 054 mnkr och totala tillgångar till 2 067 mnkr. Kommunens totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgår till 121 617 600 kronor 2023-12-31.

Not 26	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Pensionsförpliktelser intjänade före 1998				
Ingående ansvarsförbindelse	1 518,7	1 503,9	1 518,7	1 503,9
Utbetalningar	-60,7	-81,7	-60,7	-81,7
Övrigt (inkl. ränte- och basbeloppsuppräknings)	104,4	92,3	104,4	92,3
Löneskatt	10,3	4,2	10,3	4,2
	1 572,7	1 518,7	1 572,7	1 518,7

Noter

Not 27	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Leasingåtagande				
Finansiella leasingavtal som överstiger 3 år, Fordon				
Nuvärdesberäknade minimileaseavgifter				
Framtida leasingavgifter som förfaller inom ett år	3,8	3,2	17,5	28,8
Framtida leasingavgifter som förfaller mellan ett och fem år	8,4	7,9	177,0	174,9
	12,2	11,2	194,4	203,7
Ej uppsägningsbara operationella avtal som överstiger 3 år				
Framtida leasingavgifter som förfaller inom ett år	3,2	4,1	31,2	34,5
Framtida leasingavgifter som förfaller mellan ett och fem år	1,5	1,6	25,0	27,6
	4,7	5,7	56,2	62,1
	16,9	16,9	250,7	265,8
Not 28	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
Övriga ansvarsförbindelser	2024-08	2023-12	2024-08	2023-12
Söderenergi AB - fastighetsinteckning	0,0	0,0	1,7	1,7
Södertörns Energi AB - företagsinteckning	0,0	0,0	0,0	0,0
Södertörns Brandförsvär - övriga ansvarsförbindelser pensioner	30,8	29,9	30,8	29,9
Förvaltade fonder	0,2	0,2	0,2	0,2
Övriga ansvarsförbindelser pensioner*	8,3	7,6	8,3	7,6
	39,4	37,7	41,0	39,4

*Avser förtroendevalda som omfattas av tidigare pensionsbestämmelser. För dessa har kommunen ett pensionsansvar för de som fullgör uppdrag i kommunen på heltid eller en betydande del av heltid. För att uppnå full pension krävs i normalfallet 12 års tjänstgöring. Två verksamma omfattas av rätten till visstidspension. Om dessa personers uppdrag upphör har kommunen skyldighet att betala ut visstidspension.

Driftsredovisning

Driftredovisning, mnkr	HELÅR			PERIOD JAN-AUG			
	Budget helår 2024	Prognos helår 2024	Avvikelse prognos - budget 2024	Ack budget 2024-08	Utfall 2024-08	Avvikelse utfall - budget 2024-08	Utfall 2023-08
Kommunstyrelse	-804,2	-806,9	-2,7	-538,9	-529,2	9,7	-471,5
Förskolenämnd	-930,6	-953,3	-22,7	-633,0	-643,6	-10,6	-618,2
Grundskolenämnd	-2 140,5	-2 112,5	27,9	-1 429,6	-1 407,5	22,1	-1 353,1
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	-820,8	-797,2	23,6	-554,8	-545,2	9,6	-522,5
Socialnämnd	-501,1	-491,2	9,9	-334,7	-325,2	9,5	-317,7
Vård- och omsorgsnämnd	-1 424,7	-1 454,6	-29,9	-957,4	-966,5	-9,1	-938,2
Kultur- och fritidsnämnd	-295,3	-299,7	-4,5	-196,9	-198,7	-1,8	-172,3
Bygglövs- och tillsynsnämnd	-59,8	-59,8	0,0	-35,3	-32,5	2,9	-35,3
Natur- och stadsmiljönämnd	-249,6	-258,6	-9,0	-166,5	-170,4	-3,9	-131,5
Revision	-3,9	-3,9	0,0	-2,6	-1,6	1,0	-1,3
Summa nämnder	-7 230,4	-7 237,7	-7,3	-4 849,8	-4 820,4	29,5	-4 561,5
Reserverade medel	-122,3	-27,2	95,1	-83,3	-1,0	82,2	-1,2
Pensioner, kapitaltjänstintäkter	141,7	69,5	-72,2	94,5	154,4	59,9	188,0
Avskrivningar	-243,9	-237,0	6,9	-162,6	-156,5	6,1	-139,4
Exploateringsverksamhet	85,0	70,0	-15,0	56,7	52,7	-3,9	71,7
Nämndernas finansiella kostnader	0,7	0,7	0,0	0,4	0,7	0,3	0,2
Summa verks. nettokostn.	-7 369,3	-7 361,7	7,6	-4 944,2	-4 770,0	174,1	-4 442,2
Skatteintäkter	6 367,2	6 381,3	14,1	4 244,8	4 257,9	13,1	4 091,9
Statsbidrag och utjämning	958,3	1 008,6	50,3	638,9	669,5	30,7	673,2
Kommunal fastighetsavgift	210,7	211,9	1,2	140,5	141,3	0,8	137,8
Finansiella intäkter	431,0	381,2	-49,8	293,3	285,2	-8,1	203,2
Finansiella kostnader	-437,5	-390,1	47,4	-291,7	-235,2	56,5	-190,0
Resultat	160,4	231,2	70,8	81,6	349,8	268,1	474,0
Resultat, ekonomiskt mål	75,4	160,6	85,1	25,0	296,4	271,4	-401,3

Till och med augusti 2024 har kommunstyrelsen/kommunfullmäktige beslutat om tilläggsanslag med 66,3 mnkr. Beloppen ingår i budget 2024 helår. Av anslaget har 28,8 mnkr finansierats från reserverade medel. Resterande 37,5 mnkr har finansierats genom ökade kapitaltjänstintäkter.

Kommunfullmäktige beslutade om tilläggsanslag på 20,7 mnkr i mars 2024, 39,2 mnkr i april och 6,4 mnkr i juni till nämnderna.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott på 3 mnkr för året. Underskottet förklaras till större delen av högre kostnader för konsulter och inhyrd personal. Ett ökat behov av konsulter och inhyrd personal har identifierats inom IT-området kopplat till bland annat säkerhetsarbete, upphandlingen av kommunens IT-drift och nya kommunhuset. Nämnden väntas i samband med delåret för augusti att få budgettillskott för bland annat HR-centraliseringen som har genomförts under året samt för ökade licenskostnader. Tas hänsyn till detta skulle den prognostiserade avvikelserna bli positiv mot budget med 12 mnkr. Resultatet för perioden januari-augusti visar ett överskott på 10 mnkr vilket förklaras av högre intäkter från investeringsbidrag och statsbidrag.

Jämfört med motsvarande period 2023 har nämndens nettokostnader ökat med 12,2 procent. Ökningen beror främst på högre personalkostnader i och med centralisering av HR-personal, förstärkning av upphandlingssektionen, vakanser som anställts samt högre avskrivnings- och internräntekostnader i samband med slutförandet av ett flertal större projekt under föregående år.

En fördjupad analys kring kostnader kopplat till lokalvården pågår och oplanerade kostnader har identifierats. Utredningen är ännu inte slutförd på grund av avtalsfrågornas komplexitet.

Förskolenämnden redovisar i sin prognos en negativ avvikelse mot budget på 23 mnkr vilket motsvarar 2,4 procent av nämndens totala budget. Nämnden redovisar en prognos på 50 barn färre än budgeterat, volymavvikelsen uppgår till 7 mnkr. Egen regi prognostiserar ett underskott på 24 mnkr för helåret som i huvudsak beror på lägre volymer och högre personalkostnader. En åtgärdsplan har tagits fram av nämnden och förväntas ge en ekonomisk effekt under 2025. Resultatet för perioden januari-augusti visar ett underskott på cirka 11 mnkr som förklaras av samma orsaker som för helåret.

Jämfört med motsvarande period 2023 har nämndens nettokostnader ökat med 4,1 procent, vilket kan jämföras med grundbeloppet (skolpengen) som höjdes med drygt tre procent. Kostnadsökningen beror bland annat på ökade personalkostnader i samband med den politiska satsningen för ökad lärartäthet.

Grundskolenämnden redovisar i sin helårsprognos ett överskott på 28 mnkr vilket motsvarar 1,3 procent av nämndens budget. Överskottet beror till större delen på 11 mnkr lägre kostnader för skolskjutsar men även på lägre volymer. I Mål och budget 2023 höjdes nämndens ram med 10 mnkr för att kompensera för höjda kostnader på grund av interimsavtal inom turbundna resor. Antalet elever uppskattas till 80 elever färre än budgeterat för helåret, vilket motsvarar ungefär

8 mnkr. Resterande överskott beror på lägre utbetalning av ersättning för nyanlända samt högre statsbidrag från Migrationsverket än budgeterat. Den centrala administrationen redovisar ett underskott som beror på högre lokalkostnader för den nya Utsäljeskolan. Nämnden förväntas bli kompenserade för dessa kostnader med 17 mnkr i samband med delårsrapporten per augusti, vilket skulle innebära ett förbättrat helårsresultat än nuvarande prognos. De kommunala skolorna i egen regi prognostiserar ett underskott som beror på lägre volymer.

Jämfört med motsvarande period 2023 har nämndens nettokostnader ökat med 4 procent. Ökningen återfinns inom pedagogisk verksamhet och beror på ökade lokal- och personalkostnader.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden prognostiserar i sin helårsprognos ett överskott på 24 mnkr mot budget. Överskottet beror till stor del på högre intäkter från Migrationsverket för de personer med tillfälligt skydd enligt massflyktsdirektivet som har folkbokfört sig i Huddinge efter 1 juli. Vidare redovisar nämnden lägre volymer inom verksamhetsområdet arbete och försörjning vilket lett till kostnadsanpassningar. Resultatet för perioden visar ett överskott på 10 mnkr och förklaras av samma orsaker som för helåret.

Nämndens nettokostnader har ökat med 4,4 procent. Ökningen förklaras av högre volymer inom verksamheten för gymnasieskola och anpassad gymnasieskola med 2 procent samt en ökad interkommunal programersättning.

Socialnämnden prognostiserar i sin helårsprognos ett överskott på 10 mnkr vilket motsvarar 2 procent av nämndens budget. Överskottet beror till större delen på lägre volymer inom barn- och ungdomsvården och lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster som är under rekrytering. Utöver det redovisar nämnden ett överskott på intäktssidan som beror på extern finansiering som inte är budgeterad, exempelvis ökade momsbidrag. Resultatet för perioden januari-augusti visar ett överskott på 10 mnkr vilket förklaras av samma orsaker som överskottet på helår.

Nämndens nettokostnader har ökat med 2,3 procent. Nettokostnaden för verksamheten för barn och ungdomsvård har minskat med 1,7 procent och beror på minskade volymer. Nettokostnaden för verksamheten för insatser till personer med funktionsnedsättning har ökat med 9 procent och beror på ökade kostnader för placeringar inom särskilt boende till följd av volymökningar med 10 procent.

Vård- och omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott på 30 mnkr, varav drygt hälften beror på ett underskott inom den kommunala hemtjänsten, trots en

inbromsad nettokostnadsökning under året. Funktionshinderområdet har en hög nettokostnadsökning och ett mindre överskott. Resultatet för perioden visar ett underskott på 9 mnkr. Anledningen till resultatförsämringen under sista tertialet beror på att funktionshinderområdet förväntas gå från en positiv avvikelse på 6 mnkr till ett underskott på 9 mnkr vid årets slut.

I prognosen har inte beaktats att kommunen i juli fick ett riktat statsbidrag på 15 mnkr för 2024 för färre antal timanställda samt utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden.

Jämfört med motsvarande period 2023 har nämndens nettokostnader ökat med 3 procent. Funktionshinderområdet har en högre kostnadsutveckling än äldreomsorgen.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott på 4,5 mnkr som främst förklaras av ökade lokalvårdskostnader kopplat till nytt städavtal samt kostnader till följd av att nämnden övertagit ansvaret för vaktmästeritjänster från Huddinge Samhällsfastigheter AB. För perioden januari till augusti redovisar nämnden av samma orsaker en negativ avvikelse mot budget. Kring lokalvården pågår det en kommunövergripande översyn av kostnader och kostnadsfördelning. Nämnden har från tidigare år ett positivt eget kapital inom vilket avvikelsen avseende verksamhetsövergången kan hanteras. Jämfört med föregående år har nettokostnaderna ökat med 15 procent vilket beror på högre lokalkostnader till följd av hyresökningar och nya lokaler.

Bygglövs- och tillsynsnämnden prognostiserar ett resultat i balans. Lägre intäkter inom bygglov och lantmåteri på grund av konjunkturläget vägs upp av minskade personalkostnader till följd av medveten vakanshållning. Det positiva resultatet för perioden beror på att den positiva avvikelsen för personalkostnader överstiger den negativa avvikelsen på intäktssidan. Jämfört med föregående år har nettokostnaderna minskat med 8 procent vilket bland annat förklaras av lägre kostnad för bostadsanpassning och lägre personalkostnader till följd kommunens centralisering av HR.

Natur- och stadsmiljönämnden prognostiserar ett negativt resultat till följd av högre kostnader än budgeterat för kapitalkostnader. Vilket också förklarar det negativa resultatet för perioden. Nämndens nettokostnader har ökat med 39 mnkr jämfört med samma period föregående år vilket motsvarar 30 procent. Förklaringen är till stor del ökade kapitalkostnader inom väg och park som har ökat med 12 mnkr till följd av höga investeringsvolymerna de senaste åren för till exempel beläggning och gatubelysning. Vinterväghållningen har ökat med 5 mnkr

till följd av prishöjningar. Tillfälliga satsningar 2024 och tillfälliga intäkter föregående år påverkar också nettokostnadsutvecklingen. Nämnden föreslås kompenseras med 9 mnkr för ökade kapitalkostnader vilket alltså skulle innebära att nämnden har en budget i balans.

Investeringsredovisning

Kommunens investeringar

Investeringsredovisning, mnkr	Budget helår 2024	Prognos helår 2024	Avvikelse	Budget jan-aug	Utfall jan-aug	Avvikelse	Utfall jan-aug 2023
Kommunstyrelse, inkl. samhällsbyggn.proj.	273,3	209,5	63,8	182,2	131,6	50,6	124,2
varav Exploateringsprojekt samh.by.	60,0	77,7	-17,7	40,0	78,3	-38,3	69,6
varav Investeringsprojekt samh.by.	107,0	84,7	22,3	71,3	37,8	33,5	42,7
Förskolenämnd	6,5	1,9	4,6	4,3	0,8	3,5	2,2
Grundskolenämnd	31,2	31,2	0,0	20,8	12,6	8,2	38,9
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialnämnd	0,8	0,5	0,3	0,5	0,2	0,4	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	4,9	4,9	0,0	3,3	0,6	2,7	1,5
Kultur- och fritidsnämnd	12,8	15,0	-2,2	8,5	9,5	-1,0	6,2
Bygglövs- och tillsynsnämnd	4,3	3,8	0,5	2,9	0,4	2,5	1,3
Natur- och stadsmiljönämnd	142,2	134,7	7,5	94,8	82,2	12,6	34,5
Summa	476,0	401,5	74,5	317,3	237,9	79,5	208,8
Leasing	-	-	-	-	3,2	-	2,4
Anläggningar erhållna utan ersättning	-	-	-	-	0,0	-	0,0

Kommunens investeringsbudget, inklusive överföring från 2023 och beslutad överföring av investeringsbudget till Huddinge Samhällsfastigheter om 32,3 mnkr, uppgår till 476 mnkr. Det prognostiserade utfallet för 2024 uppgår till 423 mnkr vilket utgör 89 procent av budgeten. För kommunens investeringar är 50 procent av årets budget nyttjad per augusti och prognosen är att 84 procent av budgeten är förbrukad vid slutet av året.

Kommunstyrelsens avvikelse i helårsprognosen jämfört med budget finns främst inom investeringsreserv avseende lokalförsörjning, (+47 mnkr). Inom samhällsbyggnadsprojekten finns det en positiv avvikelse för investeringsprojekten och en negativ avvikelse för exploateringsprojekten. Den positiva avvikelsen för investeringsprojekten förklaras främst av att projektet Trafikplats Högskolan som har en budget på ca 63 mnkr 2025 är försenad med anledning av Trafikverkets arbete med ändrad vägplan. För exploateringsprojekten förklaras den negativa avvikelsen av förseningar i projekt som medför minskade investeringsinkomster. Investeringsinkomsterna förväntas

samtidigt öka årets sista månader och om det inte sker kan den negativa avvikelser bli ännu större.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett utfall som är 2,2 mnkr över budget. Orsaken är att man i samband med verksamhetsövergången av vaktmästeritjänster från Huddinge Samhällsfastigheter AB övertog ett antal inventarier som exempelvis ismaskiner och redskapsbärare som man inte hade investeringsutrymme för. Kultur- och fritidsnämndens investeringsbudget 2024 föreslås utökas med 2,2 mnkr genom omfördelning från kommunstyrelsens investeringsreserv avseende lokaler.

Natur- och stadsmiljönämndens investeringar avser främst reinvesteringar i gator, parker, broar, belysning och dagvatten. Prognosen visar på en positiv avvikelse mot budget med 7,5 mnkr till följd av förseningar i projekt avseende fastigheter och arrendegårdar. Investeringstakten inom beläggning har varit hög och utfallet förväntas bli högre än budgeterat medan utfallet i andra projekt förväntas bli lägre än budgeterat.

Övriga nämnder prognostiserar inga eller små positiva avvikelser mot budget som antingen förklaras av förseningar i projekt eller mindre behov av reinvesteringar i till exempel inventarier än budgeterat. Grundskolenämndens investeringar avser främst inventarier till Utsäljeskolan.

Pågående projekt, mnkr	Budget, totalt	Akkumulerat utfall	Prognos, totalt	Budget 2024	Utfall jan-aug 2024	Prognos 2024
Gladökvärn	-200,0	-270,9	-215,0	5,8	6,7	5,3
Grantorp 5:3	-50,0	-62,0	-115,2	-0,7	1,3	29,5
Brandstegen	-123,0	-173,9	-144,8	23,4	3,5	3,4
Utsälje 1:48-1:53	-4,0	-16,8	-8,0	0,6	0,7	8,9
Vidja etapp 2	-203,8	-146,5	-203,8	-62,1	-32,1	-54,9
Flemingsbergsdalen del av Visättra 1:1	-46,1	-15,8	-46,8	-21,4	-12,1	-20,1
Låset 1, Skogås	0,0	-15,8	-4,7	3,0	-11,9	-0,4
Trafikplats Högsolan	-441,0	-33,6	-441,0	-63,1	-5,7	-13,4
Drejarparken	-11,0	-8,6	-9,3	-0,2	-0,1	-0,6
Mosssparken	-13,5	-6,0	-13,6	-10,9	-4,9	-10,1
Rådsparken reinvestering	-13,8	-5,7	-14,0	-9,4	-4,3	-11,0
Kräppsparken	-19,0	-16,8	-17,5	-0,3	-0,1	-0,6
Inventarier Utsäljeskolan GSN	-20,0	-9,2	-20,0	-20,0	-9,2	-20,0
Trygghetskameror	-22,5	-17,0	-22,5	-10,1	-4,7	-8,0

I projektet Gladökvärn har det tidigare rapporterats en större avvikelse mot genomförandebeslutet men i och med uppdaterad prognos avseende gatukostnadsersättning har avvikelsen minskat. Den negativa avvikelsen mot genomförandebeslutet beror bland annat på högre kostnader för ledningsflytt och fastighetsanpassningar. Projektet är i princip färdigutbyggt men gatukostnadsintäkter förväntas inkomma löpande under de kommande åren.

Årets budgeterade investeringsinkomster i Brandstegen har skjutits fram på grund av förseningar i andra projekt.

I projektet Grantorp 5:3/Hälsovägen prognostiseras en negativ avvikelse mot genomförandebeslutet till följd av ökade kostnader för groventreprenaden som kommunen måste bära och ett nytt genomförandebeslut är under framtagande.

För Vidja etapp 2 har ett nytt genomförandebeslut fattats i april.

Den stora avvikelsen 2024 i projektet Trafikplats Högskolan beror på att projektet skjutits framåt i tiden med anledning av Trafikverkets arbete med ändrad vägplan.

Bolagens investeringar

Färdigställda projekt över 50 mnkr, mnkr	Akkumulerat utfall, totalt	Beslutad utgift, totalt	Avvikelse
Huge bostäder AB			
Stambyte Ålen 1, hus 3 & Ålen 2	87,0	58,5	-28,5
Stambyte Etapp 3 Ängsgården 3	71,2	115,9	44,7
Huddinge samhällsfastigheter AB			
Utsäljeskolan	443,9	603,8	159,9

Pågående projekt* över 50 mnkr, mnkr	Budget, totalt	Prognos, totalt	Avvikelse totalt	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse
Huddinge Samhällsfastigheter AB						
Nytt Kommunhus Paradisbacken	1 192,0	1 192,0	0,0	144,4	95,6	118,6
Huge Bostäder AB						
Bostäder, studentbostäder Studenten 1	658,1	639,2	18,9	176,5	195,5	-19,0
Förskola Studenten 1	95,6	87,9	7,7	24,5	26,3	-1,8
Nyproduktion Bostäder Trångsund C - Bonden 7	454,6	433,7	20,9	153,6	114,5	39,1
Klimatskal Ormen Långe 3, Skeppet 1,3,4	83,8	84,2	-0,4	40,6	72,6	-32,0
Ombyggnation till tvårörssystem, Grantorp	153,7	142,0	11,7	18,2	21,0	-2,8
Evakuering för kommunhuset, Forellen 11	55,0	55,0	0,0	7,0	40,0	-33,0
Stambyte, Taket 2	89,3	89,3	0,0	54,6	87,0	-32,4
Stambyte, Taket 3	126,3	126,3	0,0	13,3	6,0	7,3
Stambyte, Köket 1	52,0	52,0	0,0	6,5	17,0	-10,5
Stambyte, Kammaren 2	60,0	60,0	0,0	51,3	51,3	-5,1
Stambyte Etapp 4 Ängsgården 2	68,7	106,0	-37,3	35,8	78,0	-5,2
Stambyte Etapp 5 Ängsgården 1	81,0	81,0	0,0	50,3	50,3	-37,9
Stambyte Etapp 6 Ängsgården 8	110,0	110,0	0,0	0	0,2	0,0
Stambyte Etapp 7 Ängsgården 7	109,0	109,0	0,0	0	0,1	-0,1
Stambyte Forellen 11, Hus E	105,0	105,0	0,0	28,5	46,0	-13,5
Undercentraler (BP2 - 13 fastigheter)	67,3	53,1	14,2	12,6	12,6	0,0
Stambyte Grantorp, Vårdaren 2-4	452,3	452,3	0,0	156,6	58,0	98,6
Stambyte Siken 3, Forellen 3, Mörten 1	96,3	96,3	0,0	32,9	32,0	0,9

*Projekt där genomförandebeslut finns, det vill säga inga projekt i programskede eller förstudieskede. Tabellen är inklusive beslutade och föreslagna justeringar av budget.

Huddinge Samhällsfastigheter AB

Under 2024 har ny- och ombyggnadsprojekt till ett värde av 548 mnkr färdigställt och den absoluta merparten av värdet är kopplad till den nya Utsäljeskolan där investeringen uppgår till 444 mnkr. Inflyttning sker under året. Bland de pågående projekten ligger tyngdpunkten på det nya kommunhuset där årets budgeterade upparbetning uppgår till 96 mnkr.

I planeringen ligger också ett antal av kommunens stora investeringsprojekt såsom simhall, idrottshall, nytt huvudbibliotek med mera. De projekten har dock inte erhållet beslut om projektstart än.

Huge Bostäder AB

Stambyte och renovering på fastigheterna Ålen 1, Ålen 2 och Ängsgården 3 har färdigställts. Stambyte och renovering på fastigheterna Kammaren 2, Köket 1 och Ängsgården 2 fortskrider med god framdrift och förväntas bli färdigställt under månaderna kring årsskiftet. Utbyte av undercentraler, värmestråk och värmesystem pågår i Grantorp. Totalt är det 13 fastigheter i Grantorp som berörs.

Upprustningar pågår av Prinsen 4-5, Kammaren 1 och Forellen 11. Projektering pågår för 3 fastigheter i Sjödalen, 13 fastigheter i Grantorp samt 2 fastigheter i Skogås. Ett projekt, Ängsgården 2, överstiger budget på totalnivå, vilket förklaras av att betydligt fler huresgäster än väntat har valt en dyrare kökslösning. Framtida hyror kompenserar dock investeringsutgiften fullt ut.

Bolagens och kommunalförbundets verksamheter

Huge Bostäder AB

Mnkr	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall aug-2024	Prognos 2024	Avvikelse prognos-budget
Omsättning	984	1 035	673	996	-38
Resultat efter finansnetto	51	29	24	20	-9
Årets investeringar	761	1 230	670	1 123	-107

Totala intäkter uppgår till 673 mnkr vilket är en ökning med cirka 19 mnkr jämfört mot samma period föregående år. Prognosen för helåret ligger dock 38 miljoner kronor under budget. Hyreshöjning för 2024 blev 5,2 procent mot

budgeterade 7 procent, vilket förklarar den lägre omsättningen. Resultatet före skatt ligger per augusti på 24 mnkr, 5 mnkr över budget för perioden. För helåret förväntas resultatet uppgå till 20 mnkr. Årsresultatet bedöms komma att understiga budget med 9 mnkr, avvikelserna förklaras till övervägande del av att direkta fastighetskostnader relativt ett ökat mer än avtalade hyresintäkter, vilket är en inflationseffekt. Fortsatt stor påverkan av ökade marknadsräntor, i kombination med stigande skuld i bolaget utgör också en del av förklaringen.

Flertalet stambytesprojekt har startats under året och fortskrider enligt plan. Huvuddelen av årets utfall är hänförligt till de arbetena. Nybyggnationen av både Bonden 7 och Studenten 1 är i full produktionen och inflyttning är beräknad till 2026. Den totala investeringsbudgeten för året ligger på 1 230 mnkr. Hittills har 670 mnkr upparbetats. För helåret förväntas ett utfall på 1 123 mnkr. Upprustningarna och nybyggnationerna kommer att stärka bolagets driftnetto genom både ökade intäkter och minskade driftkostnader.

Huddinge Samhällsfastigheter AB

Mnkr	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall aug-2024	Prognos 2024	Avvikelse prognos-budget
Omsättning	788	872	620	864	-8
Resultat efter finansnetto	-57	14	9	4	-10
Årets investeringar	322	444	154	319	-125

Huddinge Samhällsfastigheter AB inklusive dotterbolaget redovisar ett resultat före bokslutsdispositioner och skatt på 9 mnkr per sista augusti. Omsättningen uppgår till 620 mnkr.

Resultatet per augusti 2024 är i nivå med budget för perioden men förväntas understiga budget för helåret. Prognostiserat resultat för helåret är 4 mnkr, att jämföra mot 14 mnkr i budget. Framst beror det på att förvaltningar har sagt upp hyreskontrakt vilket medför inkomstbortfall för bolaget. Prognosen för bolagets omsättning understiger budget med 8 miljoner kronor och resultatet understiger budget med 10 miljoner kronor.

Investeringarna för perioden uppgår till 154 mnkr. För helåret uppgår prognosen till 319 mnkr, mot budgeterade 444 miljoner kronor. Jämfört med rapportering vid årsbokslutet 2023-12-31 har index stigit med 1,7% till och med maj 2024, vilket påverkar prognoserna för både pågående och kommande projekt. Sammantaget

uppgår utgifter för planerade projekt till cirka 5 miljarder kronor, varav Kommunhus, simhall och Utsäljeskolan står för nära hälften av volymen.

Södertörns Energi AB/Södertörns Fjärrvärme AB

Mnkr	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall aug-2024	Prognos 2024	Avvikelse prognos-budget
Omsättning	881	903	645	902	-1
Resultat efter finansnetto	-28	43	41	48	5
Årets investeringar	38	184	72	80	-104

Liksom de flesta marknader har även den europeiska energimarknaden påverkats kraftigt av kriget i Ukraina och det faktum att inflationen har fått byggbranschen att bromsa in. Det har drabbat verksamheten med dyrare transporter och kraftigt höjda priser på bränsle och insatsvaror. Den här utvecklingen har lett till prishöjningar hos Söderenergi, vilket i sin tur ger en ökad kostnad hos Södertörns Fjärrvärme AB (SFAB), Södertörns Energis distributionsbolag. Under 2024 har inflationen dock bromsat i kraftigt och den branta prisutvecklingen kan sannolikt komma att mattas av. För perioden uppvisar bolaget ett resultat över budget, 41 miljoner kronor mot budgeterade 14 miljoner kronor. För helåret pekar prognosen på att resultatet landar strax över budget, 48 miljoner kronor mot budgeterade 43 miljoner kronor. Kalla vårmånader med ökad försäljning som följd förklarar den positiva avvikelsen.

Investeringar per sista augusti uppgår till 72 miljoner kronor, mot budgeterade 122 miljoner kronor för perioden. På helåret prognostiseras investeringar på 80 miljoner kronor mot budgeterade 184 miljoner kronor. Osäkerheter avseende lokalisering av ledningar till följd av försenade vägprojekt är en del av förklaringen.

Söderenergi AB

Mnkr	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall aug-2024	Prognos 2024	Avvikelse prognos-budget
Omsättning	1738	1 894	1 164	1 764	-130
Resultat efter finansnetto	-203	-80	-97	-130	-50
Årets investeringar	220	136	176	181	45

Söderenergi AB uppvisar per augusti ett resultat (efter finansnetto) på -97 miljoner kronor, mot budgeterade -135 miljoner kronor för perioden, och prognosen för helåret uppgår till -130 miljoner kronor. Delårets starkare resultat beror till en del av att bolaget har tilldelats utsläppsrätter, som periodiserats och resultatförts. Resultatet för perioden är trots negativt utfall 117 miljoner kronor starkare än för motsvarande period 2023. Kriget i Ukraina har alltjämt en stor påverkan med volatila elpriser och höga bränslepriser som följd. Även tillgången på bränsle kan från tid till annan vara osäker, vilket i sin tur kan påverka möjligheten att producera el och värme. Det höga ränteläget belastar resultatet, även om man kan se lättnader framöver. Bolagets delvis räntebundna skuldportfölj gör dock att kostnaderna sjunker långsammare än marknadsräntorna.

Bolaget har utfört både underhållsarbeten och nyetablering i anläggningsparken och investeringssidan uppvisar ett utfall per augusti på 176 miljoner kronor. Bland de större projekten finns uppförandet av en ny bränslesilo och utbyte av konvektion i produktionsanläggningarna. För helåret är bedömningen att bolaget redovisar ett investeringsutfall på sammanlagt 181 miljoner kronor.

SRV Återvinning AB

Mnkr	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall aug-2024	Prognos 2024	Avvikelse prognos-budget
Omsättning	578	680	441	663	-17
Resultat efter finansnetto	2	46	27	11	-35
Årets investeringar	69	65	28	65	0

En fortsatt trög konjunktur och geopolitisk osäkerhet p g a krig i Ukraina, instabilitet i Mellanöstern och generell politisk instabilitet i omvärlden påverkar inte minst efterfrågan på kommersiella tjänster. Byggsektorn har en stor påverkan på SRV:s verksamhet både på kort och lång sikt. Under året har framtidsförväntningarna ökat, men byggkonjunkturen har alltjämt varit svag, vilket får stor påverkan på avfallsvolymer, och därmed intäkterna. Nedgången är främst orsakad av stora minskningar avseende nybyggnation av bostäder, medan investeringar i lokaler och anläggningar endast visar mindre minskningar. Nettoomsättningen för perioden uppgick till 441 miljoner kronor. En negativ differens på cirka 11 miljoner kronor mot budgeten på 452 miljoner kronor. Avvikelsen förväntas öka något under den resterande delen av året. Resultat efter finansiella poster uppgick till 27 miljoner kronor. Resultatet i delårsbokslutet

innehåller reavinster kopplade till en fastighetsöverlåtelse i Flemingsberg vilket förklarar överskottet. För helåret är bedömningen dock att resultatet landar på 11 miljoner kronor, cirka 35 miljoner kronor under kommunens budget för bolaget.

Budgerad investeringsram för året uppgår totalt till 65 miljoner kronor, varav 28 miljoner kronor har förbrukats per augusti och ytterligare 37 miljoner kronor förväntas användas under 2024. Merparten av investeringarna avser fordon och maskiner. Bolaget har vidare avyttrat mark till ett värde av 12 miljoner kronor, vilket ger nettoinvesteringar på sammanlagt 16 miljoner kronor.

Södertörns brandförsvarsförbund

Mnkr	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall aug-2024	Prognos 2024	Avvikelse prognos-budget
Omsättning	416	359	279	359	0
Resultat efter finansnetto	30	0	46	42	42
Årets investeringar	32	23	21	12	-11

Brandförsvarsförbundets verksamhet utgörs, utöver de uppenbara delarna räddning och släckning, också av tex. utbildningsinsatser för skolor och inspektioner i offentliga lokaler. I den interna verksamheten ingår även övning, vidareutbildning och träning i grupp. Utfallet för perioden är 46 miljoner kronor. Resultatet, och även omsättningen, per sista december förväntas uppgå till 42 miljoner kronor. Överskottet härrör sig från minskade pensionskostnader.

Investeringarna för årets åtta första månader uppgår till 21 miljoner kronor och avser räddningsmaterial. Prognosen för helåret uppgår till 32 miljoner kronor.