



Datum
2024-10-02

Diarienummer
KS-2024/19.182

Handläggare
Anders Folkesson
Anders.Folkesson@huddinge.se

Kommunfullmäktige

Delårsrapport per 31 augusti 2024 för Huddinge kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Delårsrapport per augusti 2024 godkänns.
2. Förskolenämndens budgetram utökas 6,3 miljoner kronor under 2024. Finansiering sker genom statsbidraget för att mildra effekterna av inflationen inom skolväsendet.
3. Vård- och omsorgsnämndens budgetram utökas 15,4 miljoner kronor under 2024. Finansiering sker genom statsbidraget för färre timanställda inom vård och omsorg och fler sjuksköterskor inom särskilt boende.
4. Budgetramarna ändras på grund av centraliserad HR-organisation i enlighet med tabell 1 i föreliggande tjänsteutlåtande.
5. Budgetram på 206 tkr avseende funktionerna nämnd och registratur flyttas för 2024 från kultur- och fritidsnämnden till kommunstyrelsen. Helårseffekten på 330 tkr hanteras i Mål och Budget 2025.
6. Budgetram för 2024 ändras för kommunstyrelsen (-5 mnkr), natur- och stadsmiljönämnden (+9 mnkr) och kultur- och fritidsnämnden för inventarier till Utsäljeskolan (+226 tkr) till följd av ändrade kapitalkostnader. Förändringar regleras gentemot finansförvaltningen. Eventuella helårseffekter hanteras i Mål och budget 2025.
7. Budgetram på 402 tkr flyttas från vård- och omsorgsnämnden till socialnämnden på grund av ändrade rutiner kring fakturering vid utbyte av befintliga datorer.
8. Budgetram på 850 tkr flyttas från gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden till förskolenämnden för förstärkning av digital utveckling.
9. Investeringsprojektet Hundrastgård nordvästra Huddinge och GC-bro till Tyresö avbryts.
10. Exploateringsprojektet Husexpo, del av Läna 45:1 m.fl avbryts.

Kommunstyrelsens beslut

HUDDINGE KOMMUN

Postadress
Huddinge kommun
Kommunstyrelsens förvaltning
141 85 Huddinge

Besök
Kommunalvägen 28

Tfn vxl 08-535 300 00

huddinge@huddinge.se
www.huddinge.se



Datum
2024-10-02

Diarienummer
KS-2024/19.182

1. Kommunstyrelsen godkänner vård- och omsorgsnämndens åtgärdsplan.
2. Kommunstyrelsen godkänner förskolenämndens åtgärdsplan.
3. Kommunstyrelsens budgetram 2024 utökas med 2,3 miljoner kronor för ökade kostnader för Microsoft-licenser. Finansiering sker genom omfördelning av reserverade medel för oförutsedda kostnader.
4. Förskolenämndens budgetram utökas 1,3 miljoner kronor 2024 för kostnader till följd av avveckling av lokaler. Finansiering sker genom omfördelning av reserverade medel för tillkommande lokalkostnader.
5. Grundskolenämndens budgetram utökas med 12,4 miljoner kronor för tillkommande lokalkostnader avseende nya Utsäljeskolan. Finansiering sker genom omfördelning från reserverade medel för tillkommande lokalkostnader. Helårseffekten hanteras i Mål och Budget 2025.
6. Kultur och fritidsnämndens investeringsram 2024 utökas med 2,3 mnkr för övertagande av inventarier från Huddinge Samhällsfastigheter AB. Finansiering sker genom omfördelning från kommunstyrelsens investeringsreserv för lokalprojekt.

Sammanfattning

Måluppfyllelse bedöms vara i hög grad uppfyllt för samtliga målområden.

Resultatet per augusti uppgår 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.

Koncernens budgeterade investeringsram för 2024 är på en hög nivå, 2,2 miljarder kronor, varav hälften använts fram till augusti. De sista fyra månaderna prognosticeras en högre investeringstakt, vilket skulle medföra att den prognosticerade upparbetsgraden kommer att bli 84 procent vid årets slut.

Befolkningsutvecklingen har dock kraftigt bromsat in såväl lokalt som regionalt och nationellt. Detta har redan medfört betydande konsekvenser för Huddinge kommun och främst förskolan.

Beskrivning av ärendet

Enligt kommunallagen ska kommuner minst en gång per år upprätta en delårsrapport som behandlas av kommunfullmäktige. I Huddinge kommun avser delårsrapporten perioden januari till augusti.



Datum
2024-10-02

Diarienummer
KS-2024/19.182

Kommunstyrelsens förvaltning har under arbetsprocessen med framtagande av Huddinge kommuns samlade delårsrapport tagit del av bolagens redovisning och kommunala förvaltningarnas förslag till delårsrapport för respektive nämnd.

Förvaltningens synpunkter

Kommunstyrelsens förvaltning noterar att flera nämnder prognosticerar med ett högt kostnads- och investeringsutfall under årets sista fyra månader. Det är utifrån nämndernas och bolagens delårsrapporter svårt att bedöma prognossäkerheten. Mot bakgrund av förra årets betydande diskrepans mellan utfall och prognos för flera nämnder bör detta följas noggrant under resten av året.

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämndens utfall per augusti landar på -9 miljoner kronor. Underskottet prognostiserar öka under årets sista fyra månader och landa på 30 miljoner kronor. En stor del av förklaringen till att det försämrade resultatet under sista tertialet beror på att funktionshinderområdet förväntas gå från en positiv avvikelse på 6 miljoner kronor till ett underskott på 9 miljoner kronor vid årets slut.

Nämnden har i enlighet med ekonomistyrningsprinciperna tagit fram ett åtgärdsprogram (se bilaga 7), där det konstateras att nämnden har haft ett strukturellt underskott under flera år. Därför bedriver nämnden ett omfattande omställningsarbete med fokus på strukturella förändringar. Arbetet sker framför allt inom hemtjänsten men även inom andra delar av verksamheten. Sammantaget summerar effekten av åtgärderna till knappt 7 miljoner kronor 2024 och helårseffekten till nästan 25 miljoner kronor. Kommunstyrelsens förvaltning föreslår att vård- och omsorgsnämndens åtgärdsplan godkänns och emotser uppföljning av åtgärdsplanen i kommande verksamhetsberättelse och delårsrapporter.

Kommunstyrelsens förvaltning föreslår även i enlighet med vård- och omsorgsnämndens beslut den 12 juni 2024 (§ 5) att 402 tkr i budgetmedel överförs från vård- och omsorgsnämnden till socialnämnden. Anledningen är ändrade rutiner kring fakturering vid utbyte av befintliga datorer.

Förskolenämnden

Förskolenämnden redovisar i sin prognos en negativ avvikelse mot budget på 23 miljoner kronor, vilket motsvarar 2,4 procent av nämndens totala budget, varför nämnden har tagit fram en åtgärdsplan (se bilaga 8, som behandlas av nämnd den 9 oktober) som förväntas ge en ekonomisk effekt under 2025.

Kommunstyrelsens förvaltning (KSF) föreslår att åtgärdsplanen godkänns och emotser uppföljning av åtgärdsplanen i kommande verksamhetsberättelse och delårsrapporter. KSF delar nämndens bedömning att underskottet förklaras till stor del av strukturella faktorer som även påverkar kommande år. De kommunala förskolornas ekonomi pressas av lägre antal barn i förskoleålder, vilka har minskat med 10 procent under de senaste fyra åren och förväntas fortsätta minska. Den ekonomiska effekten av åtgärderna uppgår till 6,5 miljoner kronor i år och ingår



Datum
2024-10-02

Diarienummer
KS-2024/19.182

redan i det prognostiserade underskottet på -22,7 miljoner kronor. Nästa år får åtgärderna större effekt och uppgår då till 20 miljoner kronor. Effektiviseringspotentialen bedöms vara störst inom lokaler och personal.

Regeringen beslutade i vårändringsbudgeten att tillföra 500 miljoner kronor i ett riktat bidrag till skolväsendet. För Huddinges del uppgår beloppet till 6,3 miljoner kronor. Syftet med bidraget är att bidra till goda förutsättningar för att upprätthålla kvaliteten i undervisningen och minska risken att inflationen på ett negativt sätt påverkar förutsättningarna för barn och elever att få den utbildning och det stöd som de har rätt till. Bidraget ska användas till insatser i kommunal och enskild verksamhet i skolformerna som omfattas. Givet statsbidragets syfte och den besvärliga ekonomiska situation som råder inom förskoleverksamhet med svårighet att anpassa kostnaderna efter befolkningsändringar menar kommunstyrelsens förvaltning att det riktade statsbidraget på 6,3 miljoner kronor därför bör tillföras förskolenämnden.

Förskolenämnden föreslås därutöver tilldelas 1,3 mnkr i ökad driftbudget 2024 för återställande av mark till följd av avveckling av lokaler (Gräshoppan, Äpplet, Sländan och Kvarnängen). Tillskottet finansieras med omfördelning från reserverade medel för lokaler.

I Mål och budget 2023 ingick den särskilda satsningen Digitalisering - säkra sammanlagda genomförandekraften, fortsatt utveckling av ny styr- och samverkansmodell (totalt 12 mnkr). Satsningen avser att förstärka digitaliseringsområdet och 6 mnkr fördelades mellan nämnderna för tillsättning av sammanlagt sju tjänster. I delårsrapporten per april 2023 fördelades budget till respektive nämnd. På grund av behov av verksamhetsnära bemanning inom förskolenämnden föreslås medel motsvarande en tjänst, 850 tkr, överföras från gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden till förskolenämnden.

Kommunstyrelsen

Anslag ges för kapitalkostnader till samhällsbyggnadsprojekt, investeringar i gator och vägar samt lantegendomar, med avstämning i samband med delårsrapporten. Denna visar att nämndens budgetram 2024 bör minskas med 5 mnkr till följd av att kapitalkostnader inte förväntas öka så som tidigare prognostiserats. Medel omfördelas till finansförvaltningen.

För att möta efterfrågan på starkare IT-säkerhet samt tillhandahålla fler och bättre verktyg har kommunens Microsoft-licenser uppgraderats. Kommunstyrelsens budgetram för år 2024 föreslås utökas med 2,3 mnkr för ökade licenskostnader. För 2025 och framåt hanteras de ökade licenskostnaderna i Mål och Budget 2025.

Driftsmedel på 206 tkr avseende funktionerna nämnd och registratur föreslås flyttas från kultur- och fritidsnämnden till kommunstyrelsen. Beloppet avser delårseffekt 2024. Helårseffekten om 330 tkr hanteras i Mål och Budget 2025.

Ekonomisk reglering till följd av centralisering av HR-organisation

Kommunfullmäktige uppdrog i Mål och budget 2024–2026 till kommunstyrelsen att skapa en samlad HR-organisation för att få bättre förutsättningar att utveckla



Datum
2024-10-02

Diarienummer
KS-2024/19.182

det strategiska arbetet, möta kompetensutmaningen och öka möjligheten att ge ett likvärdigt stöd till verksamheterna.

Från och med årsskiftet har kommunens HR-organisation samlats inom kommunstyrelsen men budgetarna finns fortsatt kvar hos de olika nämnderna. Därför föreslås att samtliga nämnders helårsbudget för personal inom HR flyttas över till kommunstyrelsen. Det innefattar 16 heltidstjänster samt en konsultkostnad för HR-chef inom barn- och utbildningsförvaltningen om totalt 16 633 tkr. Förslaget är framtaget i dialog med samtliga förvaltningar.

Beslutet innebär att kostnader kopplade till HR för år 2024 flyttas till kommunstyrelsen från alla nämnder. Därför behövs de ekonomiska ramarna justeras för att det ska bli ett nollsummespel för samtliga nämnder. Tabellen nedan visar beloppen som ska flyttas med helårseffekt. I de fall som personal övergått vid ett senare datum än den 1 januari 2024 kommer ombokning av kostnader att ske.

Tabell 1 Budgetramflytt till följd av centralisering av HR-funktioner (i helårseffekt)

Nämnd	Antal tjänster	Totalt budget (tkr)
Kultur- och fritidsnämnden	-1	-952
Grundskolenämnden	-5,5	-6 082
Förskolenämnden	-0,5	-714
Bygglövs- och tillsynsnämnden	-2	-1 716
Natur- och stadsmiljönämnden	0	0
Vård- och omsorgsnämnden	-5	-5 192
Socialnämnden	0	0
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	-2	-1 977
Kommunstyrelsen	16	16 633

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar att investeringsutgifterna 2024 kommer att överstiga investeringsbudgeten med 2,3 mnkr. I samband med verksamhetsövergången av vaktmästeritjänster från Huddinge Samhällsfastigheter AB övertogs ett antal inventarier som exempelvis ismaskiner och redskapsbärare till ett värde av 6,1 mnkr som kultur- och fritidsnämnden inte har haft investeringsbudget för. Kultur- och fritidsnämnden investeringsbudget för 2024 föreslås därför att utökas med 2,3 mnkr genom omfördelning från kommunstyrelsens investeringsreserv för lokalprojekt.

Kultur och fritidsnämnden driftbudget föreslås också utökas med 226 tkr för ökade kapitaltjänstkostnader till följd av inventarier i Utsäljeskolans idrottshall. Helårseffekten på 412 tkr hanteras i Mål och Budget 2025. Budget omfördelas från finansförvaltningen.



Datum
2024-10-02

Diarienummer
KS-2024/19.182

Natur- och stadsmiljönämnden

Ekonomistyrningsprinciperna för Huddinge kommun anger att anslag ges för kapitalkostnader till samhällsbyggnadsprojekt, investeringar i gator och vägar samt lantegendomar. Kompensation för ökade kapitalkostnader sker i mål och budget men eftersom de är svårprognostiserade sker en avstämning i samband med delårsrapporten per sista augusti. Natur- och stadsmiljönämnden föreslår att nämndens driftbudgetram 2024 utökas med 9 mnkr för ökade kapitalkostnader till följd av aktiverade anläggningar 2024. Finansiering sker genom omfördelning från finansförvaltningen där det finns ett budgeterat utrymme för ökade avskrivningskostnader.

Natur- och stadsmiljönämndens kapitalkostnader har ökat kraftigt de senaste åren och förväntas öka även de kommande åren. Orsaken till det är främst att nämndens investeringsvolym har ökat. Bland annat avser det reinvesteringar så som beläggningsarbeten och belysning i och med övergång till ledlampor. En annan orsak till ökningen är att avskrivningstiderna justerats ned vilket ger högre kostnader på kort sikt. När investeringarna som genomförts de senaste åren är färdigavskrivna förväntas kapitalkostnaderna öka något långsammare men kommunens utbyggnad skapar samtidigt ett ökande behov av reinvesteringar.

Grundskolenämnden

Grundskolenämnden föreslås tilldelas 12,4 mnkr i ökad driftbudget 2024 för tillkommande lokalkostnader avseende nya Utsäljeskolan. Tillskottet finansieras med omfördelning från reserverade medel och avser delårseffekt 2024. Helårseffekten hanteras i Mål och Budget 2025.

Lokalvård

Twisten med lokalvårdsleverantörerna är löst och ett arbete pågår just nu för att beräkna de ekonomiska konsekvenserna för respektive nämnd. Utredningen är ännu inte slutförd på grund av avtalsfrågornas komplexitet.

Hyresgästanpassningar

Under rubriken Investeringar i lokalresursplan i delårsrapporten redovisas mindre hyresgästanpassningar i lokaler som kommunen hyr av Huddinge Samhällsfastigheter AB. Investeringskostnaden överstiger ett prisbasbelopp och innebär därmed tilläggshyra. De lokaler som avses är Kungsklippeskolan, individ och familjeomsorgens lokaler på Röntgenvägen, Kästaskolan, Vistaskolan och Kvarnbergspaviljongerna. Kompensation för ökade hyreskostnader hanteras när tilläggshyran är känd.

Uppföljning av plan för samhällsbyggnad

I Uppföljning av plan för samhällsbyggnad (se bilaga 6) föreslås följande projekt avbrytas:

- Husexpo, del av Läna 45:1 m.fl (Exploateringsprojekt i planeringskede)

Förvaltningen bedömer att det saknas förutsättningar att bedriva planarbetet eftersom exploatören inte vill teckna plankostnadsavtal.



Datum
2024-10-02

Diarienummer
KS-2024/19.182

- Hundrastgård nordvästra Huddinge (Investeringsprojekt i planeringsskede)

Anläggandet av en hundrastgård i nordvästra Huddinge samplaneras och utförs i stället i projekt Utegym Långängen.

- GC-bro till Tyresö (Investeringsprojekt i planeringsskede)

Huddinge kommun har, tillsammans med Tyresö kommun, utrett möjligheten till en gång- och cykelbro över Drevviken, mellan Skogås och Fornudden. Båda kommunerna bedömer att kostnaden sett till nyttorna är alltför stor i dagsläget och vill därmed avbryta fortsatt utredning och arbete med bron.

De avbrutna projekten medför inga förgäveskostnader som behöver finansieras i samband med avbrytandet eftersom utgifterna kostnadsförts löpande.

Ekonomiska och juridiska konsekvenser

Beslut om budgetändringar avseende drift och investeringar föreslås enligt

beslutspunkterna och finansieras främst av reserverade medel och statsbidrag.

Beslut om delårsrapporten föranleder därutöver inga ekonomiska konsekvenser.

Camilla Broo
Kommundirektör

Petra Asplund Eriksson
Ekonomidirektör

Bilagor

- Bilaga 1. Delårsrapport per 31 augusti 2024
- Bilaga 2. Nämndernas målprognoser delårsrapport augusti 2024
- Bilaga 3. Redovisning av tillkommande uppdrag 2024 Huddinge kommun
- Bilaga 4. Uppdrag i nämndernas verksamhetsplaner 2024
- Bilaga 5. Uppföljning lokalresursplan 2024
- Bilaga 6. Uppföljning av Plan för samhällsbyggnad 2024
- Bilaga 7. Vård- och omsorgsnämndens åtgärdsplan
- Bilaga 8. Förskolenämndens åtgärdsplan

Beslutet ska skickas till

Nämnder och bolag

Ekonomiavdelningen