



Årsredovisning 2022



Huddinge

Innehåll

Förord	3
Sammanfattning	4
Förvaltningsberättelse	5
Översikt över verksamhetens utveckling	5
Den kommunala koncernen	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	8
Händelser av väsentlig betydelse	9
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	10
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	12
Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning.....	14
God ekonomi och effektiv verksamhet	14
En kommun där människor trivs och växer.....	16
Naturkommun som tar klimatansvar	22
Finansiella mål för god ekonomisk hushållning	24
Intern kontroll	25
Utvärdering av resultat och finansiell ställning.....	25
Balanskravsresultat	40
Väsentliga personalförhållanden	41
Förväntad utveckling.....	48
Finansiella rapporter	49
Resultaträkning.....	49
Balansräkning	50
Kassaflödesanalys	51
Noter.....	52
Driftsredovisning	66
Investeringsredovisning	69
Nämnder och bolag	73
Konkurrensprövningsplan	84
Revisionsberättelse	85

Förord

Huddinge och världen befinner sig i en osäker tid. När pandemins värsta effekter just avtagit inledde Ryssland ett fullskaligt invasionskrig i Ukraina med ett enormt mänskligt lidande som följd och med mycket stor påverkan på världsekonomin. Våra tankar går till Ukraina och dess kämpande befolkning som slåss för frihet, demokrati och för sina liv.

Det finns flera faktorer som påverkat samhällsekonomin negativt. Exempelvis har inflationen ökat globalt och slår också hårt mot den svenska ekonomin. För att kunna möta de ekonomiska utmaningarna som kommuner i hela landet står inför under de kommande åren har jag ett stort fokus på välfärdsuppdraget och att varje skattekrona används där den gör som mest nytta.

Under de senaste åren har kommunsektorn gjort historiskt höga ekonomiska resultat pådrivet av stora pandemirelaterade statsbidrag, svag kostnadsutveckling och en god skatteunderlagsutveckling. Huddinge kommun har inte varit något undantag. År 2022 uppgår det ekonomiska resultatet till 452 mnkr, vilket motsvarar 6,4 procent av skatter och statsbidrag. Om man inkluderar exploaterings- och realisationsvinster ökar resultat till 630 mnkr.

Omsorgsverksamhet, skola och förskola är de enskilda kommunala verksamheter som påverkats mest av pandemin. Alla medarbetare i Huddinge kommun har trots påverkan som pandemin haft på det dagliga arbetet tagit stort ansvar för att driva verksamhet med god service och omtanke om de vi möter.

Befolkningen ökade med 553 personer under 2022, vilket är det näst lägsta under hela 2000-talet. För tredje året i rad är utflyttningen större än inflyttningen, i år med 64 personer. Födelseöverskottet är dock positivt, 499 personer, vilket kraftigt bidrar till befolkningsökningen.



De närmsta åren ser ut att bli ekonomiskt utmanande, vilket såklart påverkar även Huddinge kommun. BNP förväntas sjunka med en procent för helåret 2023, vilket kommer påverka skatteintäkter negativt. Samtidigt beräknas kommunens kraftiga prisökningar överstiga dess intäktsökningar 2023. Den faktiska skatteintäktsutvecklingen tros år 2023 och 2024 bli bland de lägsta sedan 1990-talskrisen.

Det nya politiska styret ser med ödmjukhet och tillförsikt på det förtroende som väljarna i Huddinge har givit oss. Mittenstyret hoppas kunna förvalta det förtroendet genom att omvandla mandatet till en politisk förändring som Huddingeborna kan märka och vara stolta över. Just därför prioriterar Mittenstyret skolan, tryggheten och klimatet.

Jag vill slutligen rikta ett stort tack till kommunens fantastiska medarbetare och kommuninvånare som varit med och bidragit under denna ovanliga tid.

Kommunstyrelsens ordförande

Sara Heelge Vikmång

Sammanfattning

År 2022 var återigen ett mycket starkt ekonomiskt år och kommunkoncernens resultat uppgick till 671 mnkr efter bokslutsdispositioner och skatt.

Kommunens årsresultat enligt det ekonomiska målet (resultat exklusive exploaterings- och realisationsvinster) uppgår till 452 mnkr, vilket motsvarar 6,4 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning och ett överskott mot budget med 355 mnkr. Överskottet förklaras av högre skatteintäkter, outnyttjade reserverade medel för tillkommande lokaler och oförutsedda händelser samt att nämnderna sammantaget redovisar ett plusresultat. Med exploaterings- och realisationsvinster är kommunens resultat 630 mnkr. Kommunens bolag och övriga juridiska personer bidrog med ett överskott på 83 mnkr (före elimineringar och justeringar).

Det starka resultatet i kombination med lägre investeringsvolymen än förväntat medförde att 2022 års självfinansieringsgrad av investeringar var 146 procent för kommunen och 112 procent för kommunkoncernen. Kommunens externa låneskuld sjönk med 400 mnkr till 5,3 mdkr den 31 december, vilket motsvarar en låneskuld på 47 tkr per invånare.

Under 2022 var befolkningsökningen 553 personer i Huddinge kommun, vilket är avsevärt lägre än prognosticerat. Ett födelseöverskott på 499 personer och ett invandringsöverskott med 927 personer bidrog till ökningen, medan flyttningsnettot inom landet var -991 personer. Utflyttningen skedde både inom Stockholms län (-639 personer) och övriga riket (-352 personer). Sammantaget var alltså utflyttarna 64 fler än inflyttarna.

Huddinge kommun har drygt 6 400 anställda och behoven av personal inom flera bristyrken förväntas öka under kommande år. Det råder brist inom de större yrkesgrupperna såsom lärare, sjuksköterskor och undersköterskor. Även inom till exempel stadsbyggnad och IT är konkurrensen stor om utbildad arbetskraft. Personalomsättningen, andelen tillsvidareanställda som slutat i kommunen, uppgick till 11,6 procent år 2022 och närmar sig nu nivåerna som var innan pandemin. Sjukfrånvaro 2022 var 8,5 procent, vilket är en högre nivå än innan pandemin.

Sammantaget är målpuppfyllelsen god och kriterierna för god ekonomisk hushållning uppfyllda. Målområdena God ekonomi och effektiv verksamhet (ekonomisk hållbarhet) och En kommun där människor trivs och växer (social hållbarhet) bedöms vara i hög grad uppfyllda. Målområdet Naturkommun som tar klimatansvar (ekologisk hållbarhet) bedöms vara delvis uppfyllt.

En låg nettokostnadsutveckling, betydande ökning av skatteunderlaget och stora pandemirelaterade statsbidrag har medfört att de senaste årens ekonomiska resultat har varit på rekordnivå för kommunsektorn som helhet. Huddinge kommunkoncern har inte varit något undantag utan de ekonomiska resultaten är historiskt höga.

De närmsta åren ser dock ut att bli ekonomiskt utmanande, vilket även påverkar Huddinge kommun. BNP förväntas sjunka för helåret 2023 och skatteunderlagsutvecklingen bromsar in. Samtidigt påverkas vi av kraftiga prisökningar, vilka överstiger kommunernas intäktsökningar 2023. Den faktiska skatteintäktsutvecklingen tros år 2023 och 2024 bli bland de lägsta sedan 1990-talskrisen.

Huddinge kommun har ett gott ekonomiskt utgångsläge inför den nya ekonomiska verkligheten. Det ger möjligheter att kommunen kan göra stora investeringar så som nytt kommunhus respektive badhus. För att klara de finansiella målen, med en hög planerad utbyggnadstakt av och stora investeringar i kommunen, är det viktigt att resultatmålet fortsatt hålls på en stabil nivå och att bolagen uppnår goda resultat.

Förvaltningsberättelse

I förvaltningsberättelsen lämnas information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av kommunens verksamhet och utveckling. Huvudsakligt fokus är den kommunala koncernen, det vill säga kommunens nämnder, bolag och kommunalförbund tillsammans. Rådet för kommunal redovisning har också en rekommendation om förvaltningsberättelsen där det framgår vilka rubriker som måste finnas med.

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen	2018	2019	2020	2021	2022
Verksamhetens intäkter, mnkr	2 947,5	2 855,5	2 962,7	3 143,9	3 261,6
Verksamhetens kostnader, mnkr	7 686,4	7 983,5	8 136,1	8 482,0	8 782,0
Årets resultat, mnkr	516,7	315,8	573,5	704,6	671,3
Soliditet, %	37,5	37,9	39,7	42,1	41,0
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser, %	27,5	28,6	31,0	34,1	35,0
Nettoinvesteringar, mnkr	780	1 290	1 161	1 261	1 264
Självfinansieringsgrad, %	139	72	99	103	112
Låneskuld, mnkr	5 277	5 506	5 508	5 718	5 358

Kommunen	2018	2019	2020	2021	2022
Antal invånare 31/12	111 722	112 848	113 234	113 951	114 504
Utdebitering, kr	19,87	19,87	19,87	19,77	19,47
Egen skattekraft (riket = 100)	103	102	103	104	105
Antal årsarbetare	5 517	5 500	5 320	5 307	5 342
Sjukfrånvaro, %	8,1	7,9	10,1	8,5	8,5
Personalkostnader, mnkr	3 633	3 726	3 769	3 842	3 803
Verksamhetens intäkter, mnkr	1 282	1 262	1 453	1 463	1 544
Verksamhetens kostnader, mnkr	6 950	7 124	7 283	7 521	7 766
Skatteintäkter och statsbidrag, mnkr	5 941	6 166	6 434	6 740	7 031
Nettokostnad i % av skatteintäkter och statsbidrag	97,6	97,4	93,4	92,6	91,3
Resultat, mnkr	184,1	193,0	419,8	539,5	629,6
Nettoinvesteringar, mnkr	389,5	439,4	284,1	345,2	324,3
Nettoinvesteringar i % av verksamhetens nettokostnader	6,7	7,3	4,7	5,5	5,1
Anläggningstillgångar, mnkr	12 575	13 234	14 018	14 762	15 244
Soliditet, %	37,4	37,1	38,7	40,1	42,2
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser, %	24,7	25,2	27,7	30,2	33,1
Borgensåtaganden, kr/inv.	6 371	6 016	5 844	5 322	4 869
Självfinansieringsgrad, %	81	76	210	209	146
Låneskuld, mnkr	5 238	5 461	5 396	5 671	5 343

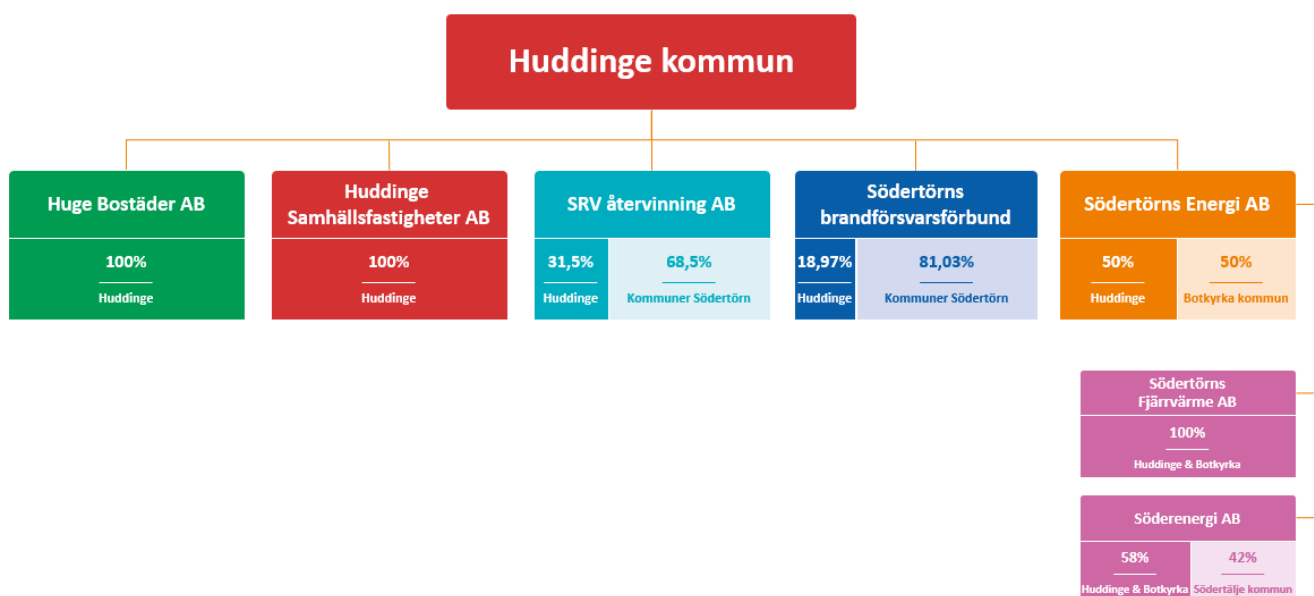
Kommentarer till sifferuppgifter i tabellen

De ekonomiska resultaten har varit på en mycket hög nivå under perioden 2018–2022, beroende på en gynnsam utveckling av såväl skatteunderlag och statsbidrag som nettokostnaden. Överskotten har inneburit att självfinansieringsgraden har varit hög både för kommunen och kommunkoncernen. Låneskulden minskade med 6 procent till 5,3 mdkr eller 47 000 kr per

invånare. Det kan jämföras med beslutat skuldtak på 85 000 kr per invånare. Sammantaget har det bidragit till att koncernens soliditet inklusive pensionsförpliktelser (andelen av de totala tillgångar som finansierats med hjälp av eget kapital) stärkts med 7,5 procentenheter till 35 procent. Under perioden har däremot befolkningsökningen i kommunen halverats till 0,5 procent. År 2022 var befolkningsökningstakten i övriga länet dubbelt så hög som i Huddinge.

Den kommunala koncernen

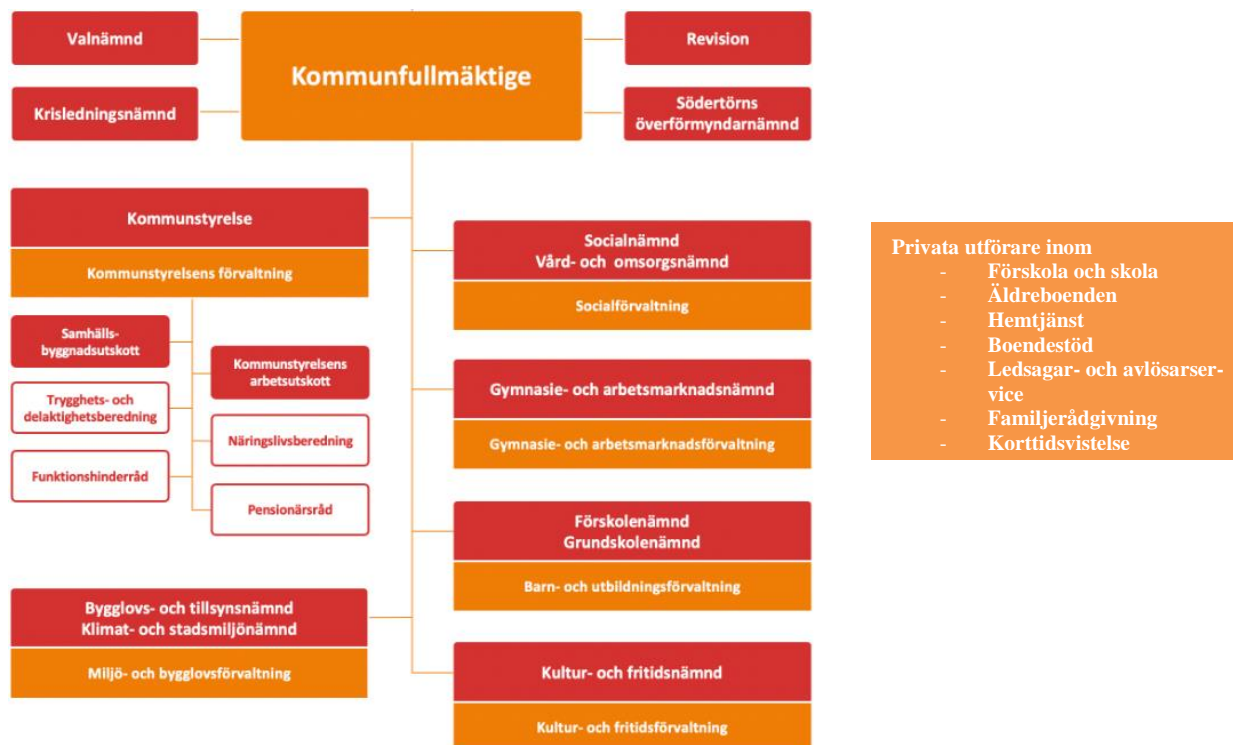
Den samlade kommunala verksamheten i Huddinge kommun drivs i en nämnds- och förvaltningsorganisation samt i två helägda bolag, två delägda bolag och ett kommunalförbund. Tillsammans utgör de en ekonomisk enhet. De sammanställda räkenskaperna omfattar hela denna enhet.



Bolag och kommunalförbund

Bolag	Verksamhet
Hüge Bostäder AB	Äger, utvecklar och förvaltar bostäder och lokaler i Huddinge kommun. Dessutom äger och förvaltar bolaget Huddinge Centrum samt tre mindre centrumanläggningar.
Huddinge Samhällsfastigheter AB	Ska medverka till att Huddinge kommun har tillgång till verksamhetslokaler, som till exempel skolor, förskolor och äldreboenden. Detta gör bolaget genom att på uppdrag av kommunen äga, bygga och förvalta fastigheter. Bolaget bedriver även idrotts- och friluftsverksamhet på idrottsplatser, i ishallar och i friluftsområdet Flottsbro.
SRV återvinning AB	Bolaget har ägarkommunernas uppdrag att svara för insamling och behandling av hushållsavfall i ägarkommunerna. Bolaget är verksamt på Södertörn och ägs gemensamt av Botkyrka, Haninge, Huddinge, Nynäshamn och Salem.
Södertörns brandförsvarsförbund	Ett kommunalförbund som bedriver räddningstjänst i kommunerna Huddinge, Botkyrka, Ekerö, Haninge, Nacka, Nykvarn, Nynäshamn, Salem, Södertälje och Tyresö.
Södertörns Energi AB	Ska i samverkan med ägarna främja energiförsörjningen genom distribution och produktion av fjärrvärme och kyla i Huddinge, Botkyrka och Salems kommuner i enlighet med fjärrvärmelagen. Bolaget, som ägs till hälften vardera av Huddinge och Botkyrka kommuner, är ett moderbolag. Den operativa verksamheten sker dels i det helägda dotterbolaget Södertörns Fjärrvärme AB, dels i intressebolaget Söderenergi AB.
Södertörns Fjärrvärme AB	Säljer och distribuerar värme och kyla till företag, offentlig förvaltning och cirka 50 000 hushåll i Botkyrka, Huddinge och Salem. Merparten av leveranserna köps från Söderenergi.
Söderenergi AB	Är en renodlad produktionskoncern som producerar fjärrvärme till Södertörns Fjärrvärme AB i Huddinge, Botkyrka och Salem samt till Telge Nät AB i Södertälje. Viss leverans sker också till kunder i Stockholmsregionen genom samarbeten med andra energibolag.

Huddinge kommun - kommunens organisation 2022



Nämnd	Verksamhet	Privata utförare (större)
Kommunstyrelsen	Ansvarar för att leda och samordna kommunens verksamheter samt att utöva uppsikt över nämnder och kommunägda bolag. Ansvarar även för översiktlig planering, exploateringsverksamhet, upprättande av detaljplaner och planprogram enligt plan- och bygglagen, infrastruktur- och trafikfrågor samt den strategiska utvecklingen av kommunens näringsliv.	-
Förskolenämnden	Ansvarar för förskola och annan pedagogisk verksamhet i form av pedagogisk omsorg, under obekvämt arbetstid och öppen förskola.	<i>Förskola:</i> Pysslingen Förskolor och Skolor AB, Förskoleteamet Helianthus, Förskolenätet AB.
Grundskolenämnden	Ansvarar för fritidshem, förskoleklass, grundskola, grundsärskola.	<i>Grundskola:</i> Internationella Engelska skolan, Skapaskolan, Pysslingen Förskolor och Skolor AB, Södertörns friskola. <i>Grundsärskola:</i> Pysslingen Förskolor och skolor AB.
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	Ansvarar för gymnasieskola, gymnasiesärskola, kommunens vuxenutbildning, utbildning i svenska för invandrare och särskild utbildning för vuxna (sär vux). Ansvarar för myndighetsutövning inom ekonomiskt bistånd inklusive dödsboupredning, tillhandahållandet av kommunala arbetsmarknadsåtgärder, mottagandet av vissa nyanlända enligt anvisning från Migrationsverket samt handläggning av bostadsförturer av sociala och medicinska skäl.	<i>Gymnasiet:</i> Thoréngruppen, Vittra utbildning AB och NTI Gymnasiet Macro AB. <i>Gymnasiesärskola:</i> Stadsmissionens skolstiftelse. <i>Gymnasial vuxenutbildning:</i> Astar AB
Socialnämnden	Ansvarar för att erbjuda råd, stöd, behandling och omsorg så att alla invånare kan leva ett så bra och självständigt liv som möjligt. Styrts främst av lagstiftning inom det sociala området.	<i>Vård för vuxna med missbruksproblem:</i> IRIS utvecklingscenter AB och Stiftelsen Fryshuset. <i>Barn- och ungdomsvård:</i> Linnea omsorg AB.

Vård- och omsorgsnämnden	Ansvarar för vård, omsorg och stöd till äldre och personer med fysiska, psykiska och intellektuella funktionsnedsättningar samt deras anhöriga.	<i>Vård och omsorg om äldre:</i> Attendo Sverige AB, Vardaga Nytida Omsorg AB, Vardags Graniten AB och Opalen vård AB. <i>Insatser enligt LSS/FSB:</i> Nytida AB. <i>Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB):</i> Samtrans Stockholm AB och Opalen Vård AB.
Kultur- och fritidsnämnden	Ansvarar för allmän kulturverksamhet, biblioteksverksamhet, kulturskola, idrottsverksamhet, fritidsverksamhet för ungdomar. Fördelar bidrag till ungdoms- och kulturföreningar samt till föreningar med verksamhet för personer med funktionsnedsättningar.	<i>Idrotts- och fritidsanläggningar:</i> Fair Utveckling AB och KFUK-KFUM Huddinge basketbollklubb. <i>Allmän fritidsverksamhet:</i> Skogås badminton AB, <i>Allmän kulturverksamhet:</i> Folkes skaffereri AB.
Bygglövs- och tillsynsnämnden	Ansvarar för huvuddelen av kommunens uppgifter som hör till byggnadsnämnden, uppgifter inom plan- och byggväsendet samt uppgifter som hör till kommunala lantmäterimyndigheten. Agerar tillsyns- och prövningsmyndighet utifrån miljöbalken, livsmedels- och foderlagstiftningen, spel- och alkohollagen med mera.	-
Klimat- och stadsmiljönämnden	Ansvarar för övergripande och strategiska mål och riktlinjer för miljö-, klimat- och energifrågor, natur- och vattenvårdsfrågor i Huddinge kommun samt avfallshantering och renhållningsfrågor. Nämnden ansvarar för förvaltning av kommunala anläggningar som gator, torg, parker, gång- och cykelvägar. Sköter och förvaltar kommunens naturreservat, biotopskyddsområden samt övrig kommunägd natur.	<i>Väg-, och järnvägsnät, parkering:</i> PEAB Anläggning AB och Svevia AB. <i>Parker:</i> Orca entreprenad AB.

Andel av verksamhetens kostnader i privat regi	2020	2021	2022
Infrastruktur och skydd	10%	12%	13%
Kultur och fritid	2%	1%	2%
Förskola och skolbarnomsorg	21%	23%	22%
Grundskola F-9	14%	14%	15%
Gymnasieskola	28%	28%	31%
Barn och ungdomsvård	30%	32%	28%
Vård för vuxna med missbruksproblem	21%	26%	24%
Funktionsnedsättning SOL 0–64 år	45%	40%	50%
Funktionsnedsättning LSS och SFB	27%	29%	28%
Äldreomsorg	19%	22%	26%

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Samhällsekonomin

År 2022 var ett omvälvande år för samhällsekonomin. Den europeiska ekonomin drabbades hårt av kriget i Ukraina. Effekterna av den höga inflationen, vilket bland annat har lett till att riksbanken höjt styrräntan från 0 till 2,5 procent, kyler ner ekonomin. Den stigande räntan märks även hos kommunsektorns låneinstitut Kommuninvest, vars snittränta, inklusive derivat för nya affärer, ökade från 0,36 till 2,66 procent (från kvartal 4 2021 till kvartal 4 2022). Priser för matvaror och el har skjutit i höjden.

Den svenska ekonomin har bromsat in under året. Under sista kvartalet 2022 sjönk BNP till -0,6 procent. Det finns således stor risk för en kommande recession. Arbetsmarknaden har dock under året stått relativt stabil och arbetslösheten har sjunkit med en dryg procentenhet till 7,5 procent.

Boverket bedömer att det finns risk för mycket kraftig inbromsning av bostadsbyggandet. Antalet bostäder med startbesked minskar enligt Boverkets prognos från cirka 71 500 år 2021 till cirka 33 000 år 2023. Samtidigt steg SCB:s byggkostnadsindex med 15,6 procent under 2022. Det är den största förändringen i årstakt sedan 1974.

Befolkningsutveckling

Befolkningsökning har bromsat in både nationellt (0,7 procent under 2022), regionalt (1,0 procent) och i Huddinge (0,5 procent). Antalet invånare ökade med 553 personer till 114 504 invånare, vilket även var en lägre ökningstakt än det prognosticerade på 1 200 personer. Födelseöverskottet var 494 personer. Invandringsöverskottet var 927 personer, medan flyttningsnettot gentemot riket var -991 personer. Utflyttningen skedde både inom Stockholms län (-639 personer) och övriga riket (-352 personer). Sammantaget var flyttningsnettot -64 personer. Huddinge skulle alltså vara en kommun med minskande befolkning utan födelse- respektive invandringsöverskotten. Befolkningsutvecklingen är en faktor som kommer behöva följas noggrant framöver med tanke på dess betydelse för investeringsnivån och efterfrågan på kommunal service.

Pensionsförpliktelser

Pensioner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och kostnaderna redovisas i resultaträkningen det år som pensionen utbetalas. Ansvarsförbindelsen uppgår till 1 504 mnkr (1 563 mnkr år 2021). Storleken på ansvarsförbindelsen påverkas av inflationstakten vilket medför att den prognostiseras öka under 2023 och 2024. Den långsiktiga trenden är dock att avsättningen minskar eftersom den avser äldre pensioner där det sker utbetalningar men ingen ny intjänning.

Pensioner intjänade från och med 1998 består av en förmånsbestämd och en avgiftsbestämd del. Den förmånsbestämda pensionen redovisas som en kostnad i resultaträkningen och som en avsättning i balansräkningen när personalen tjänar in sin pensionsrätt. Avsättningen för denna del uppgår till 1 069 mnkr (1 008 mnkr år 2021). Avsättningen prognostiseras öka snabbt 2023 och 2024 främst till följd av den höga inflationen. För kommunkoncernen uppgår avsättningen sammantaget till 1 165 mnkr (1 103 mnkr år 2021). Den avgiftsbestämda pensionen innebär att kommunen betalar intjänad pension till en valcentral som administrerar de anställdas pensionsval. Intjänad pension redovisas som en kostnad i resultaträkningen och till viss del som en kortfristig skuld i balansräkningen. Kostnaden för den avgiftsbestämda delen uppgick till 165 mnkr (160 mnkr år 2021). Enligt prognosen beräknas den årliga kostnaden öka till 245 mnkr år 2026. Den snabba ökningen förklaras av att Sveriges kommuner och regioner, Sobona och de fackliga organisationerna har kommit överens om ett förändrat pensionssystem som innebär en snabbare övergång från ett förmånsbaserat system (som medför avsättning i balansräkningen) till ett system med helt avgiftsbestämda pensioner. Det nya avtalet innebär samtidigt höjda premienivåer och därmed högre kostnader för kommunen.

Händelser av väsentlig betydelse

I förvaltningsberättelsen är det obligatoriskt att lämna upplysningar om händelser av väsentlig betydelse för den kommunala koncernen och kommunen samt hur dessa påverkar de finansiella rapporterna. Nedan beskrivs några händelser av väsentlig betydelse som har inträffat under räkenskapsåret eller efter dess slut.

Den nybildade fastigheten *Separatorn 1* i Flemingsberg överläts till Fabege Rock AB i enlighet med det mark- och genomförandeavtal som kommunfullmäktige tog beslut om i juni 2022. Syftet är att det ska byggas nya arbetsplatser. Köpeskillingen för fastigheten uppgick till 83 mnkr.

Fastigheterna *Burspråket 1* och *Tamburen 1–2* överläts till Twara Fastighets AB med en köpeskillning på 36 mnkr. Syftet med exploateringsprojektet är att skapa fler bostäder och en ny förskola intill Sjötorpsparken i Skogås.

En försäljning av fastigheten *Bildhuggaren* genomfördes av Huddinge Samhällsfastigheter AB i mars 2022. Lokalerna består av ett särskilt boende med sammanlagt 90 platser och en förskola med 6 avdelningar. Köpeskillingen uppgick till 428 mnkr.

Kommunen mottog anläggningar från Trafikverket inom ramen för utbyggnaden av *Förbifart Stockholm*. Anskaffningsvärdet motsvarar 291 mnkr och redovisas som tillgång i kommunens balansräkning. Kommunen likställer mottagandet med ett ofrentligt investeringsbidrag. Värdet redovisas som en skuld i balansräkningen. Anläggningarna medför framtida drifts- och underhållskostnader för kommunen.

Ett tillfälligt avtal för skolskjuts och turbundna resor medförde en merkostnad på cirka 7 mnkr under 2022. Under 2023 kommer en ny upphandling att göras.

I samband med det kraftiga snöfallet som uppstod i november 2022 utfördes i vissa fall inte snöröjningen enligt de avtal kommunen har med sina entreprenörer. En utvärdering av leverantörernas arbete har genomförts och en förhandling om viten för missade leveranser av snöröjningstjänster pågår.

Efter Rysslands invasion av Ukraina aktiverade Europeiska unionen (EU) massflyktsdirektivet. För att möta upp direktivet anordnade Huddinge kommun ett evakueringsboende i Flottsbro med plats för 100 flyktingar. Verksamheten finansierades med statsbidrag.

Två modulhus som fungerat som bostäder för migranter sades upp i december på grund av sjunkande beläggning. Uppsägningen skedde i förtid vilket medförde en engångskostnad om cirka 12 mnkr. Om hyreskontrakten hade fullföljts hade kostnaden blivit högre.

I juni beslutade kommunen att öppna biblioteksverksamhet i Fleminghallen. De nödvändiga lokalanpassningarna som det medför hanteras som en investering i annans fastighet. Inflyttning beräknas ske andra kvartalet 2023.

I september beslutade kommunen att starta ett nytt serviceboende enligt LSS 9 § 9 på Sjödalsvägen med plats för 11 personer. Inflyttning beräknas ske i januari 2023.

Ny- och ombyggnationer gällande Stenängsskolan, Långsjöskolan samt Balingsnäs förskola färdigställdes och inflyttning skedde under året.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Mål och målområden

Huddinge kommuns nio mål är samlade i tre målområden som omfattar de tre hållbarhetsperspektiven ekonomisk-, social- och ekologisk hållbarhet.

VISION



Vision: Huddinge kommun ska vara av de tre populäraste kommunerna i Stockholms län att bo, besöka och verka i

Politisk programförklaring: en beskrivande text som tydliggör den politiska majoritetens viljeinriktning för mandatperioden

Målområde: samlar målen inom de tre hållbarhetsdimensionerna

Kommunfullmäktiges mål: de nio övergripande mål som nämnderna förhåller sig till med utgångspunkt i sina grunduppdrag.

Varje mål har också

- en beskrivande text
- Indikatorer, etappmål och målvärde 2030

MOD DRIV MÅNGFALD OMTANKE

Kommunfullmäktige fastställer mål och budget för kommande år. Beslutet innefattar bland annat budgetramar och investeringsbudget. Varje nämnd erhåller en budgetram, för vilken nämnden har rätt att disponera resurser inom tilldelad budget.

Verksamhetsplanen är nämndens beskrivning av vad nämnden inom givna ekonomiska ramar åtar sig att utföra, och med vilken kvalitetsnivå, utifrån de mål som anges i kommunfullmäktiges beslut.

Nämnderna ska senast i samband med framtagandet av verksamhetsplanen planera för hur arbetet med den interna kontrollen ska bedrivas och vilka åtgärder som ska genomföras under perioden. Detta sammanställs till en plan för intern kontroll och ingår i nämndens verksamhetsplan.

Nämnderna ansvarar för uppföljningen av verksamhetsplanen. Uppföljningen ska ge kommunfullmäktige en rättvisande bild av nämndernas verksamheter. I kommunstyrelsens roll ligger att kontinuerligt följa utvecklingen av ekonomi och verksamhet totalt i kommunen samt för respektive nämnd. Uppföljningen är ett verktyg som kommunstyrelsen har för att fullgöra sin uppsiktsplikt gentemot kommunfullmäktige. Uppföljningen sker vid flera tillfällen under året. Två gånger per år (i mars och augusti) upprättar nämnderna ett delårsbokslut med helårsprognos. Kommentarer av utfall och prognos ska vara detaljerade och analyserande, med en beskrivning av eventuella åtgärder för att balansera budgeten. I augusti lämnar nämnderna även en prognos på verksamhetens måluppfyllelse. Efter årets slut ska varje nämnd lämna en verksamhetsberättelse för det gångna året med en beskrivning av uppfyllelse av mål och uppdrag, analys och beskrivning av det ekonomiska utfallet samt en redovisning av utförda prestationer. Kommunens årsredovisning fastställs av kommunfullmäktige i april. Månadsrapporter kompletterar delårsrapporter och verksamhetsberättelse och upprättas per februari, april, maj, juli, september, oktober och november. I månadsrapporterna är fokus, som i delårsrapporten per mars, på ekonomi och förbrukning av resurser

I kommunens samlade uppföljning omfattas både nämnder, bolag och förbund. Varje bolag har en egen styrelse som utses av fullmäktige. För de kommunala bolagen finns det en bolagsordning och ägardirektiv som är antagna av fullmäktige. Bolagsordningen är aktiebolagens regelverk, som tillsammans med lagstiftning beskriver ändamål och ramar för verksamheten. Ägardirektivet fungerar som ett komplement till bolagsordningen. Av ägardirektivet framgår ägarens förväntningar och krav på bolaget. I ägardirektiven framgår att bolagen ska medverka till att relevanta mål som fastställts av fullmäktige kan uppnås. För kommunalförbund fastställer kommunfullmäktige en förbundsordning som reglerar ändamålet för förbundet.

Regelverk för nämnder och bolags arbete med ny målstruktur

Kommunen följer en arbetsprocess som bygger på att systematiskt arbeta i fyra steg: planera, utföra, följa upp och förbättra. Minimikrav i verksamhetsplaneringen är att nämnderna och bolagen relaterar till båda kommunfullmäktigemålen under God ekonomi och effektiv verksamhet och därefter minst ett mål per målområde. Nämnderna och bolagen bryter ner de kommunfullmäktigemål de relaterar till utifrån respektive grunduppdrag och formulerar mer verksamhetsnära mål. I verksamhetsberättelsen följs nämndernas och bolagens mål upp enligt beslutad modell och förbättringsområden som identifierats för att hantera utmaningar och nå en ökad måluppfyllelse beskrivs. Bedömningen av måluppfyllelsen sker per mål. Huddinge Samhällsfastigheter AB och Hüge Bostäder AB tillämpar i grunden samma målstruktur som nämnderna. Bolagen arbetar med att formulera mål inom målområdena ekonomisk, social och ekologisk hållbarhet samt fastställer indikatorer och etappmål/målnivåer för att mäta måluppfyllelsen. Under 2022 har det funnits vissa skillnader i begrepps användning mellan nämnderna och bolagen. Arbetet med att synkronisera bolagens målstruktur med Huddinges beslutade målstruktur har färdigställts under 2022.

Nämndernas och bolagens bedömning av måluppfyllelsen per mål

Bedömningen sker 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 om det krävs 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 (Se bilaga 2).

Samlad bedömning av måluppfyllelsen per kommunfullmäktigemål

I den samlade bedömningen av respektive kommunfullmäktigemål tillämpas samma utgångspunkter. Kommunfullmäktiges etappmål är utgångspunkten. Nämnder och bolags måluppfyllelse och annat genomfört eller inte genomfört arbete vägs in om det krävs för att ge en rättvisande bild av måluppfyllelsen. Varje målbedömning ska även på kommunfullmäktigenivå sakligt och transparent beskrivas så att det tydligt framgår på vilka grunder bedömningen är gjord.

Modell för bedömning av måluppfyllelsen

Steg 1. Utvärdera etappmål



I mycket hög grad uppfyllt
Denna bedömning utgår från att samtliga etappmål har uppnåtts/uppnås



I hög grad uppfyllt
Denna bedömning utgår från att en tydligt tydlig majoritet av etappmål har uppnåtts/uppnås



Delvis uppfyllt
Denna bedömning utgår från att hälften av etappmål har uppnåtts/uppnås



Ej uppfyllt
Denna bedömning utgår från att majoriteten etappmål inte har uppnåtts/uppnås inte

Steg 2. Lägg till eventuell information om det krävs för en rättvisande bild

Om det är relevant för att ge en rättvisande bild av måluppfyllelsen *kan* bedömningen behöva justeras upp eller ner

Exempel som kan påverka bedömningen

Ekonomiskt mål

- Ekonomiska obalanser mellan enheter eller egen/extern regi
- Minskad eller ökad produktivitet/ej tillräcklig anpassning till volymförändringar
- Genomförandegrad i uppdrag

Övriga verksamhetsmål

- Omotiverade skillnader mellan kön, ålder och geografiska områden
- Omotiverade skillnader mellan enheter/egen extern regi
- Att genomfört arbete (aktiviteter) har lett eller förväntas leda till högre måluppfyllelse
- Genomförandegrad i uppdrag

Exempel som kan påverka bedömningen på kommunfullmäktigenivå

- Nämnders och bolags prognoser/bedömningar
- Annat genomfört eller icke genomfört arbete som bedöms vara relevant för att fånga ambitionerna med kommunfullmäktiges mål men som inte fångas av indikatorerna

Steg 3. Motivera bedömningen

Varje bedömning av måluppfyllelsen ska kortfattat 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 nio kommunfullmäktigemålen i målstrukturen som i den praktiska tillämpningen konkretiseras i form av mer nämnd- och bolagsspecifika mål.

De finansiella målen uppfylls i mycket hög grad, med undantag för budgethållning för nämnder och bolag som bara uppfylls i hög grad. Bedömningen grundar sig på att inte samtliga nämnder och bolag uppnått budgethållning. En samlad bedömning av fastställda finansiella mål och verksamhetsmål är att måluppfyllelsen anses vara god och att kommunen och koncernen uppfyller kriterierna för god ekonomisk hushållning. För målområdet *God ekonomi och effektiv verksamhet* (ekonomisk hållbarhet) och *En kommun där människor trivs och växer* (social hållbarhet) bedöms måluppfyllelsen till i hög grad uppfyllt. För målområde *Naturkommun som tar klimatansvar* (ekologisk hållbarhet) görs målbedömningen delvis uppfyllt.

Målområde	Bedömning	Kommunfullmäktigemål/verksamhetsmål	Bedömning
God ekonomi och effektiv verksamhet - ekonomisk hållbarhet	😊 I hög grad uppfyllt	Skattemedel används effektivt	😊 I mycket hög grad uppfyllt
		Huddinge kommun är en attraktiv arbetsgivare	😊 Delvis uppfyllt
En kommun där människor trivs och växer - social hållbarhet	😊 I hög grad uppfyllt	Lyckad skolgång och tidiga insatser lägger grunden för framtiden	😊 Delvis uppfyllt
		Huddinge upplevs som trivsamt och tryggt	😊 I hög grad uppfyllt

Målområde	Bedömning	Kommunfullmäktigemål/verksamhetsmål	Bedömning
		Huddinges verksamheter präglas av kvalitet och valfrihet	😊 I hög grad uppfyllt
		Arbete och företagsamhet lägger grunden för en framgångsrik kommun	😊 I hög grad uppfyllt
		Hållbar tillväxt med fokus på eget ägande	😐 Delvis uppfyllt
Naturkommun som tar klimatansvar - ekologisk hållbarhet	😐 Delvis uppfyllt	Minska klimatpåverkan	😐 Delvis uppfyllt
		Utveckla den cirkulära ekonomin	😊 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	😊 I hög grad uppfyllt

Förbättringsområden

För att kommunen ska öka måluppfyllelsen ytterligare behöver redan identifierat förbättringsarbete fullföljas.

Fortsätta arbeta för att:

- skapa effektiva och ändamålsenliga kommunövergripande processer som både på kortare men framför allt längre på sikt förväntas leda till att en större andel av resurserna kan komma till nytta för invånaren och välfärdsuppdraget
- effektivisera de arbetsprocesser som är kopplade till en effektiv och ändamålsenlig lokalförsörjning.
- öka effektiviteten genom digitalisering.
- säkerställa en strategisk styrning av kommunens inköp.
- trygga nuvarande och framtida behov av kompetens. Att rekrytera och behålla behörig och kompetent personal är en utmaning inte minst i Stockholmsområdet där konkurrensen om arbetskraft är hög.
- skapa förutsättningar för en ännu mer tillgänglig lärmiljö i grundskolan för att minska skillnader i resultat mellan och inom skolor, liksom mellan flickor och pojkar.
- förbättra resultaten på yrkesprogrammen inom gymnasieverksamheten.
- i samverkan med andra aktörer, skapa en upplevelse av trygghet hos invånarna med bland annat hjälp av god belysning och välskötta utemiljöer.
- kommunens klimatpåverkan minskar, att den cirkulära ekonomin stärks och att arbetet med att stödja den biologiska mångfalden fortsätter.

Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning

Målområde: God ekonomi och effektiv verksamhet – ekonomisk hållbarhet

Kommunfullmäktigemål: Skattemedel används effektivt

Nämnder och bolags måluppfyllelse										
BTN	FSN	GSN	GAN	KLN	KS	KFN	SN	VON	HUSF	HUGE

Kommunfullmäktiges Indikatorer	2020	2021	2022	Etappmål 2022	Målvärde 2030
Resultat exkl. exploatering (%)	6,1	6,0	6,4	>2	Uppnått / ≥ 2,0
Skattesats, kommun (%)	19,87	19,77	19,47	19,47	Uppnått / Genomsnitt län

Måluppfyllelse

😊 I mycket hög grad uppfyllt

Målet bedöms i mycket hög grad uppfyllt. Bedömningen grundar sig dels på att kommunfullmäktiges etappmål för resultatet har överträffats, dels på att nämnder och bolag samlat har nått en hög måluppfyllelse.

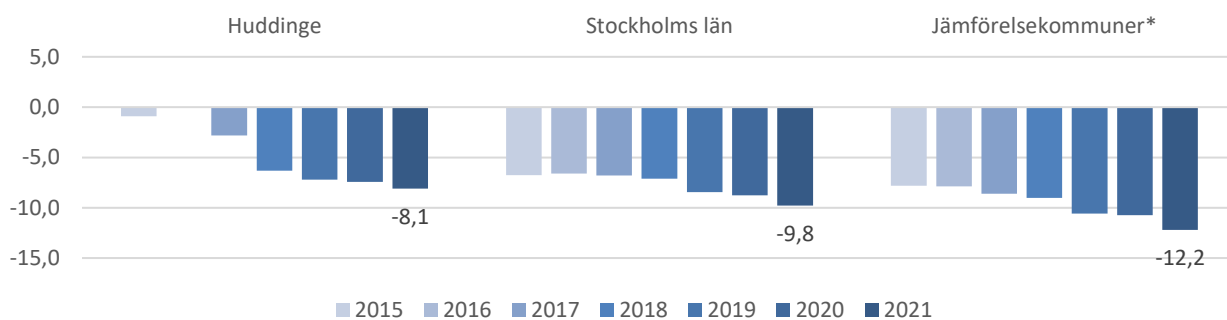
Nämnderna har gett förvaltningarna uppdrag som på olika sätt bidragit till målet *Skattemedel används effektivt*. 13 av 16 uppdrag har genomförts enligt planeringen (se bilaga 3).

För att möta kommunens demografiska utmaningar har arbetet med den långsiktiga finansieringen prioriterats. För att Hudinge ska klara utmaningarna och inte skjuta kostnader på kommande generationer pågår i nämnderna ett proaktivt och långsiktigt hållbart effektiviseringsarbete.

Årets resultat för kommunen enligt det ekonomiska målet motsvarar 6,4 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning och är 315 mnkr bättre än budgeterat. Det förklaras av högre skatteintäkter, överskott för reserverade medel för tillkommande lokaler och oförutsedda händelser samt att nämnderna sammantaget redovisar överskott. Överskotts-målet för kommunen klaras därmed för året. Nämnderna redovisar ett samlat överskott mot budget med 13 mnkr. Den positiva avvikelsen förklaras av högre intäkter och lägre personalkostnader. Nämndernas arbete med sin budgethållning förbättras, men det finns samtidigt ett fortsatt behov av att ytterligare utveckla effektiviteten i verksamheterna. Arbetet med att implementera ett kontinuerligt analysarbete av verksamheternas effektivitet i ordinarie planerings- och uppföljningsprocess fortgår och en systematik har skapats för att följa hur kommunen nyttjar extern finansiering i verksamheterna.

Kommunkoncernen uppvisar ett positivt resultat på 740 mnkr vilket främst hänför sig till kommunen och Huga Bostäder AB. Låneskulden minskar marginellt från 50 tkr per invånare till 47 tkr vid årets slut.

Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS)¹



* Jämförelsekommuner 2022: Haninge, Järfälla, Nacka, Sollentuna, Stockholm, Österåker

¹ Nettokostnadsavvikelse: Faktiska kostnader i relation till förväntade kostnader givet kommunens strukturella förutsättningar

Kommunens nettokostnadsavvikelse visar på en positiv utveckling för åren 2016–2021. Huddinge har närmat sig genomsnittet för jämförelsekommunerna och genomsnittet för Stockholms läns kommuner, men har fortsatt en högre nettokostnadsavvikelse vilket indikerar att det fortsatt finns ett utrymme att höja effektiviteten i verksamheterna. Konstaterade effektiviseringsmöjligheter behöver fortsätta att realiseras och nämndernas arbete med att analysera behöver framåt ta sikte på att identifiera nya möjligheter till långsiktigt hållbara effektiviseringar. (Se avsnitt Effektivitetsarbete)

Kommunfullmäktigemål: Huddinge kommun är en attraktiv arbetsgivare

Nämnder och bolags målpuffyllelse										
BTN	FSN	GSN	GAN	KLN	KS	KFN	SN	VON	HUSF	HUGE

Kommunfullmäktiges Indikatorer	2020	2021	2022	Etappmål 2022	Målvärde 2030
Medarbetarengagemang (HME total nivå) *	80	79	80	>80	Ej uppnått Topp tre i länet
Sjukfrånvaro (%) *	10,1	8,5	8,5	<7,8	Ej uppnått Genomsnitt län

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

Målpuffyllelse

☹️ Delvis uppfyllt

Målet bedöms *delvis uppfyllt*. Bedömningen grundar sig på att kommunfullmäktiges etappmål för indikatorerna medarbetarengagemang och sjukfrånvaro inte har uppnåtts, men vägs upp av att majoriteten nämnder och bolag har en relativt hög målpuffyllelse.

Nämnderna har gett förvaltningarna uppdrag som på olika sätt bidragit till målet *Huddinge kommun är en attraktiv arbetsgivare*. Samtliga uppdrag har genomförts enligt planeringen (se bilaga 3).

Trenden avseende medarbetarengagemang är i stort sett oförändrad, dock har värdet för hållbart medarbetarengagemang (HME) ökat något från förra mätningen. Det satta etappmålet för medarbetarengagemang tangeras men uppnås inte. Kommunen har en etablerad ledarskapsmodell som grundar sig i det transformerande ledarskapet som är den mest effektiva ledarstilen för engagemang och samarbete och långsiktig framgång för en medarbetargrupp. Nedbrytning av undersökningen visar att ledarskapet har förbättrats men bedöms vara ett område som kan fortsätta utvecklas.

Sjukfrånvaron är inte tillbaka på samma nivå som innan pandemin och årets etappmål är inte uppnått. Effekterna av pandemin påverkade sjukfrånvaron främst under början av året och under sommaren då nya varianter av Coronaviruset drabbade Sverige. Dessutom kvarstod rekommendationerna att stanna hemma från arbetet även vid lindriga symtom under hela året. Sjukfrånvaron ökade något i samtliga intervall, förutom i intervallet över 180 dagar, där sjukfrånvaron fortsätter att minska. Statistik för jämförelser av 2022 års sjukfrånvaro blir tillgängligt i mars 2022. *En utredning pågår kring en felaktighet i systemet som gör att det finns osäkerheter om den nu redovisade sjukfrånvaron kan jämföras med andra kommuner på ett tillförlitligt sätt.*

Kommunen arbetar aktivt och strukturerat med rehabilitering enligt en framtagen process. Under 2021 startades pilotprojektet ”Riskorienterat arbetssätt” i syfte att minska kommunens sjukfrånvaro. Riskorienterat arbetssätt innebär att särskilt arbeta med arbetsgrupper och individer som befinner sig i riskzonen för sjukskrivning. Under samma år reviderades även kommunens sjukskrivningsprocess i syfte att säkerställa att medarbetare får en kontakt med ansvarig chef redan första dagen eller så tidigt som möjligt i sjukfrånvaroperioden.

Inom förskoleverksamheten kan man se att sjukfrånvaron minskat i de pilotverksamheter som arbetat aktivt med förebyggande insatser och rehabilitering. I äldreomsorgen har arbetet varit inriktat på att minska antalet långtidssjukskrivningar och detta börjar visa resultat. Det är dock för tidigt att dra slutsatser om hur stora positiva effekter ovanstående insatser kommer få på kommunens totala sjukfrånvaro framåt.

Den långsiktiga kompetensförsörjningen är en viktig fråga för kommunen. För att klara konkurrensen om arbetskraft har ett kommunkoncernövergripande arbete för strategisk kompetensförsörjning genomförts med syfte är att säkra de kommande årens kompetensbehov. Kommunkoncernen ska möta kompetensutmaningen och framtidssäkra kompetensförsörjningen

genom att se till att dagens medarbetare både trivs och utvecklas på arbetsplatsen såväl som att morgondagens medarbetare attraheras av Huddinge kommunkoncern som arbetsgivare.

I syfte att stärka kommunens arbetsgivarvarumärke och säkerställa att nya medarbetare får den övergripande information de behöver för att förstå sitt uppdrag i Huddinge kommun har en ny kommungemensam digital introduktion implementerats under året. Processen för medarbetarsamtal har förenklats och förbättrats för ett effektivt arbete med att ta fram individuella mål kopplat till övergripande mål och stärka det aktiva medarbetarskapet.

Under året har ett strategiskt partnerskap tecknats med Södertörns högskola. Ett samverkansavtal för hållbar samhällsutveckling har också tecknats med Karolinska institutet där kompetensutveckling, kompetensförsörjning och utbildningarnas kvalitet ingår.

För ytterligare information hänvisas till avsnittet *Väsentliga personalförhållanden*.

Målområde: En kommun där människor trivs och växer – social hållbarhet

Kommunfullmäktigemål: Tidiga insatser och lyckad skolgång lägger grunden för framtiden

Nämnder och bolags målluppfyllelse										
BTN	FSN	GSN	GAN	KLN	KS	KFN	SN	VON	HUSF	HUGE

Kommunfullmäktiges Indikationer	2020	2021	2022	Etappmål 2022	Målvärde 2030
Elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen åk 9 (%) hemkommun	81,5	81,3	81,1	>81,5	Ej uppnått Topp tre i länet
Elever med gymnasieexamen inom 3 år (%) hemkommun	66,0	68,9	70,9	>66,2	Uppnått Topp tre i länet
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd (%)	71	72,0	72,4	-*	- Topp tre i länet

* Inget beslut om etappmål 2022 på grund av osäkerhet kring om Folkhälsomyndigheten skulle genomföra undersökningen.

Målluppfyllelse

☹️ Delvis uppfyllt

Målet bedöms *delvis uppfyllt*. Kommunfullmäktiges indikatorer har endast delvis uppnåtts och i den samlade bedömningen av årets målluppfyllelse för nämnderna väger utbildningsnämndernas bedömningar tyngre än övriga nämnder. Utbildningsverksamheterna är medvetna om att det kvarstår utmaningar för att nå kommunens långsiktiga mål om att vara topp tre i länet. Nämnderna har gett förvaltningarna uppdrag som på olika sätt ska bidra till målet *Tidiga insatser och lyckad skolgång lägger grunden för framtiden*. Samtliga uppdrag har genomförts som planerat. (se bilaga 3)

Utbildningsindikatorerna omfattar samtliga folkbokförda elever i Huddinge kommun oavsett om skolan är belägen i Huddinge eller i en annan kommun i regionen eller om skolan bedrivs i kommunal eller fristående regi. För att öka rådgivningen över resultaten, som framför allt är begränsad när det gäller gymnasieelever, kommer dessa indikatorer i 2023 års mål och budget ersättas med indikatorer som rör elever som går i kommunala eller fristående skolor inom Huddinge kommuns gränser (lägeskommun).

Att eleverna klarar sin skolgång är en av de mest avgörande faktorerna för att få arbete och kunna vara aktiv i samhället. För att ge en bra grund arbetar man i förskolan bland annat för att minska förskolegruppernas storlek. För detta ändamål gav kommunfullmäktige förskolenämnden ett tillskott om 21,5 mnkr. Fullmäktige gav också nämnden ett tillskott om 4,5 mnkr för att inrätta försteförskollärare med inriktning på elever med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (se avsnitt *särskilda satsningar*). Flera kompetensutvecklingsinsatser har genomförts bland annat föreläsningar och fortbildning i trauma samt handledning i språkutvecklande arbetssätt. De fristående skolorna i kommunen har erbjudits att medverka i kursen ABC i förskolan som hölls i oktober, likaså att delta på en samverkansdag som handlade om det preventiva arbetet, samverka för barn i behov av insatser inom kommunens olika delar- om att tidiga insatser ger en lyckad skolgång. Arbetet för att öka

samverkan och samarbetet mellan förskolan och öppna förskolan har pågått under året och kommer att fortsätta 2023. Syfte är att undersöka hur öppna förskolan kan vara vägen in för barn till förskolan. Det har upprättats ett mötesforum mellan kommunala och fristående förskolor, kyrkan, regionen och socialtjänsten som gemensamt för dialog kring utvecklingsmöjligheter tillsammans. Utbildningar för att höja kompetenser inom området elever i behov av särskilt stöd och elever med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar har genomförts för samtliga pedagoger. Utöver kompetensutvecklingsinsatser har kommunfullmäktige gett grundskolenämnden ett tillskott om 30 mnkr för att öka lärartätheten för att möta behoven för elever med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (se avsnitt *särskilda satsningar*).

För att stärka förutsättningarna för elevers lärande har också olika politiska satsningar genomförts när det gäller läromedel och biblioteksverksamheten. Satsningarna och det arbete som görs bedöms ha långsiktigt positiva effekter för en ännu mer tillgänglig lärmiljö. Den tillgängliga lärmiljön omfattar även fysisk arbetsmiljö för elever som möblering och lokaler. En trygg och lyckad skolgång är både en skyddsfaktor på kort sikt och en samhällsinvestering på lång sikt. Under året har en elevhälsoapp tagits fram och implementerats. Elever befinner sig i hög omfattning i den digitala miljön vilket innebär att Elevhälsoappen, förutom att öka tillgängligheten, även kan minska tröskeln för att söka stöd hos elevhälsan. Elevhälsoappen är ett komplement till den fysiska elevhälsan men har också andra linjer inkluderade så som Bris och Självmondsjouren. Utöver detta har grundskolan utökat med fler skolpsykologer och fler skolläkare för att fånga upp elever med behov i ett tidigt stadium och minska riskerna för onödigt långa väntetider.

Inom Huddinges kommunala gymnasieverksamhet sätts extra fokus på åtgärder för att stärka resultaten för de elever från Huddinge och övriga regionen som studerar på yrkesprogrammen. Ett långsiktigt och strategiskt arbete för att förbättra resultaten på yrkesprogrammen har påbörjats. Utgångspunkten är den övergripande strategiska riktning som strukturprogrammet för gymnasieverksamheten tillsammans med dess handlingsplan anger.

När det gäller kommunfullmäktiges indikator *Invånare med bra självskattat hälsotillstånd (%)* är utfallen på en relativt oförändrad nivå de senaste åren. Skillnader mellan kvinnor och mäns upplevda hälsotillstånd ser dock ut att minska de senaste sju åren. Detta då kvinnor nu skattar sin hälsa högre än tidigare och männen lägre. Resultatet för denna indikator är kopplat till flertalet faktorer såväl fysiska som psykosociala varav kommunens verksamheter endast kan påverka ett fåtal.

Kommunen har under året också påbörjat ett samlat övergripande preventionsarbete med ett särskilt fokus på kommunens barn och unga. Arbetet är verksamhetsöverskridande och omfattar förskole-, grundskole-, gymnasie-, kultur och fritid- och socialtjänstverksamhet och ska bedrivas systematiskt och evidensbaserat. Inom ramen för detta arbete är skyddsfaktorerna trygga familjrelationer och främjande av skolframgång prioriterade. De övergripande målen i preventionsarbetet är att minska användningen av alkohol, narkotika, doping, tobak och spel (ANDTS), att våld i nära relation upphör samt att främja den psykiska hälsan.

Kommunfullmäktigemål: Huddinge upplevs som trivsamt och tryggt

Nämnder och bolags målpuppfyllelse										
BTN	FSN	GSN	GAN	KLN	KS	KFN	SN	VON	HUSF	HUGE

Indikatorer	2020	2021	2022	Etappmål 2022	Målvärde 2030
<i>Invånare som upplever att kommunen är en bra plats att leva och bo på (%)</i>	-	89	93	Länssnitt (91) Uppnått	Topp tre i länet
<i>Upplevd trygghet i bostadsområdet (%) (trygg utomhus där du bor när det är mörkt ute)</i>	-	63,3	69	Länssnitt (69) Uppnått	Topp tre i länet

Målpuppfyllelse

😊 I hög grad uppfyllt

Målet bedöms i hög grad uppfyllt. Etappmålen för kommunfullmäktiges indikatorer *Invånare som upplever att kommunen är en bra plats att leva och bo på (%)* och *Upplevd trygghet i bostadsområdet (%)* har uppnåtts. Att målet inte bedöms i mycket hög grad uppfyllt beror på att skillnaden mellan Huddinges utfall och genomsnittskommunen i länet ligger inom felmarginale i undersökningen vilket gör att definitiva slutsatser är svåra att dra. Kommunen har dock genomfört olika aktiviteter för att

öka tryggheten och trivseln i Huddinge kommun och måluppfyllelsen är relativt hög för de nämnder och bolag som arbetar särskilt med målet.

Nämnderna har gett förvaltningarna uppdrag som på olika sätt ska bidra till målet *Huddinge upplevs som trivsamt och tryggt*. Sju av sammanlagt tolv uppdrag har genomförts som planerat (se bilaga 3).

I kommunen har flera insatser genomförts för att Huddinge ska upplevas som både trivsamt och tryggt. Trygghet och trivsel är viktiga perspektiv när kommunen planerar för nya bostäder, ny kommunal service, ny infrastruktur och nya mötesplatser i form av till exempelvis parker och lekplatser. Stor vikt läggs på att utveckla dialoger i dessa processer inte minst kring utformning av parker och lekplatser. För att öka tryggheten har trygghetskameror installerats på de mest prioriterade platserna. Under året har trygghetskameror installerats vid Stuvsta IP, Huddinge station, Stuvsta stations cykelparkering och Stuvsta garage. Fler kameror planeras till 2023. Sammantaget satsade kommunfullmäktige 15 mnkr för att öka tryggheten: utbyggnad av trygghetskameror (1,3 mnkr), trygghetsvärdar (2 mnkr), föräldrarådgivning (3,8 mnkr), meningsfull fritid för barn och unga (2 mnkr 2022), arbete med avhoppare från kriminell bana (2,8 mnkr), särskild avhopparverksamhet (2 mnkr 2022) (se bilaga 6).

Inom ramen för kommunens satsning på trygghet drivs också projektet HANG, där Riksidrottsförbundet ingår. Målet är att skapa långsiktiga och hållbara idrottsföreningar som aktiverar barn och ungdomar i föreningsverksamhet i primärt Flemingsberg och Vårby Gård. Ungdomar har också erbjudits olika aktiviteter under skolloven, till exempel Downhill (mountainbike), utflykter till Gröna Lund och till äventyrsbadet Kokpunkten i Västerås. Dessa aktiviteter har skett i samarbete mellan fritidsgårdarna och därmed har en stor del av ungdomarna i kommunen getts möjlighet att delta. Andra exempel på genomförda aktiviteter är simskola, prova på-aktiviteter vid Huddingehallen, BMX-skola, eventdagar med hoppborg/klättervägg samt hälsoprojektet 25/50 (25 träningspass på 50 dagar).

För att öka trivseln har också Huddinges gröna stadsmiljöer utvecklats under året. Som exempel på detta har kommunen sedan 2021 systematiskt och strukturerat utökat antalet blomsterplanteringar och blomsterurnor. Responsen från allmänheten har varit mycket positiv. Under 2022 sattes för första gången påskdekorationer upp. Även dessa har mottagits väl av invånarna.

Kommunfullmäktigemål: Huddinges verksamheter präglas av kvalitet och valfrihet

Nämndernas måluppfyllelse										
BTN	FSN	GSN	GAN	KLN	KS	KFN	SN	VON	HUSF	HUGE
Indikatorer		2020	2021	2022	Etappmål 2022		Målvärde 2030			
Invånare som upplever att kommunens verksamheter sköts bra (%)		-	77	82	Länssnitt (80,5)	Uppnått	Topp tre i länet			

Måluppfyllelse

😊 I hög grad uppfyllt

Målet bedöms i *hög grad uppfyllt*. Etappmålet för kommunfullmäktiges indikator *Invånare som upplever att kommunens verksamheter sköts bra* har uppnåtts. I genomsnittskommunen i länet upplevde 81 procent av invånarna att kommunen skötte sina verksamheter bra och i Huddinge 82 procent. Att målet inte bedöms i mycket hög grad uppfyllt trots att Huddinge nått etappmålet beror på att skillnaden mellan Huddinges utfall och genomsnittskommunen i länet ligger inom felmarginalen i undersökningen vilket gör att definitiva slutsatser är svåra att dra, samt att de nämnder som arbetat aktivt med målet har en relativt begränsad måluppfyllelse.

Nämnderna har gett förvaltningarna tre olika uppdrag som på olika sätt ska bidra till målet *Huddinges verksamheter präglas av kvalitet och valfrihet*. Alla tre uppdragen har genomförts som planerat (se bilaga 3).

Kommunen har fortsatt sitt arbete att ge en god service till invånarna. Ambitionen är att invånarna ska ha "en väg in" till kommunen och bland annat kunna få svar på sina frågor direkt i sin kontakt med kommunens servicecenter eller hitta den information som behövs på annat sätt. Kommunens hemsida ses över kontinuerligt och ett större arbete för öka tillgänglighet och funktionalitet har genomförts under året. Ett utvecklingsarbete har också genomförts för att öka verksamheternas synlighet

i sociala medier. Målsättningen är att stärka bilden, öka transparensen och ge invånarna insyn i de kommunala verksamheterna.

Förskole- och grundskoleverksamheterna har under året ökat dialogen och samverkan med de fristående skolorna med målsättningen att Huddinge ska vara en bra kommun att vara verksam i som fristående aktör. Bedömningen är att de fristående skolorna är nöjda. Under 2023 kommer fristående förskolor och grundskolor ges möjlighet att besvara på i vilken utsträckning de är nöjda med att verka i, och att samverka med, kommunen. Resultaten från årets föräldraenkät i förskolan visar att vårdnadshavare i lika hög utsträckning är nöjda med sina barns förskola, oavsett kommunal eller fristående regi.

För äldre invånare har kommunen genomfört insatser både i förebyggande syfte och för att förbättra kvaliteten i verksamheterna. Det förebyggande arbetet syftar till att öka tryggheten och självständigheten och sträcker sig hela vägen från tidiga hälsofrämjande aktiviteter för de som inte har insatser från kommunen, till de som har behov av socialtjänstens olika stöd- och omvårdnadsinsatser. Inom ramen för det förebyggande arbetet har bland annat invånare över 75 år, som inte har pågående insatser, erbjudits hembesök. 70 hembesök har genomförts under året. Att känna sig trygg är en viktig kvalitetsfaktor och omfattar många olika faktorer som bemötande, förtroende för personalen samt personalkontinuitet. Inom både hemtjänst och särskilt boende har bland annat arbete genomförts för att öka personalkontinuiteten så att den äldre ska träffa så få personal som möjligt.

Kommunfullmäktigemål: Arbete och företagsamhet lägger grunden för en framgångsrik kommun

Nämndernas måluppfyllelse										
BTN	FSN	GSN	GAN	KLN	KS	KFN	SN	VON	HUSF	HUGE

Indikatorer	2020	2021	2022	Etappmål 2022	Målvärde 2030
Invånare med långvarigt ekonomiskt bistånd (%)	0,68	0,66	-	<0,68	Uppnått Topp tre i länet
Företagarnas betyg på kommunens service (NKI)	77	74	-	>77	Ej uppnått Topp tre i länet

* Officiella resultat publiceras med eftersläpning. Etappmålen ställs enligt planering mot 2021 års publicerade resultat.

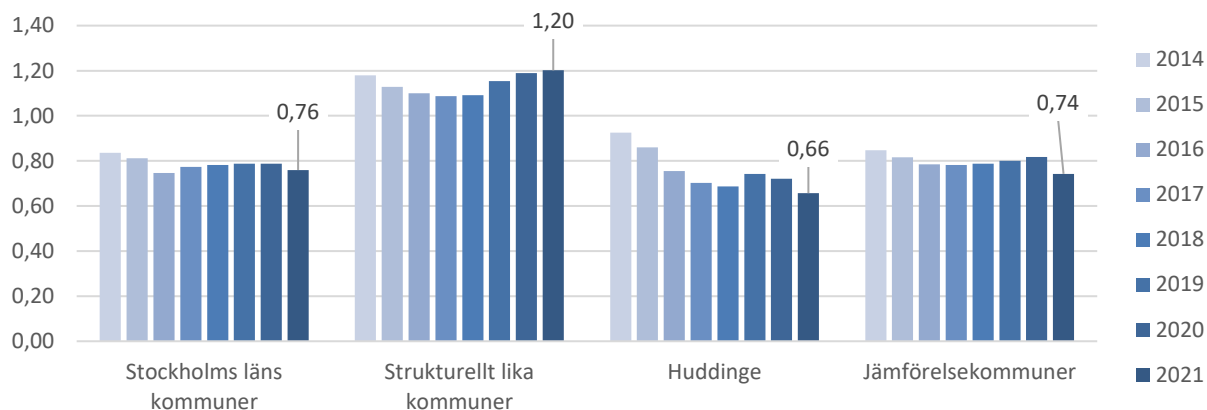
Måluppfyllelse

😊 I hög grad uppfyllt

Målet bedöms i hög grad uppfyllt. Bedömningen bygger på att kommunfullmäktiges etappmål för *Invånare med långvarigt ekonomiskt bistånd* har uppnåtts och *Företagarnas betyg på kommunens service (NKI)* inte riktigt har uppnåtts. Bedömningen vägs upp av att nämnderna som arbetat fokuserat med målet har en hög måluppfyllelse och att den långsiktiga trenden för företagsklimatet är positiv.

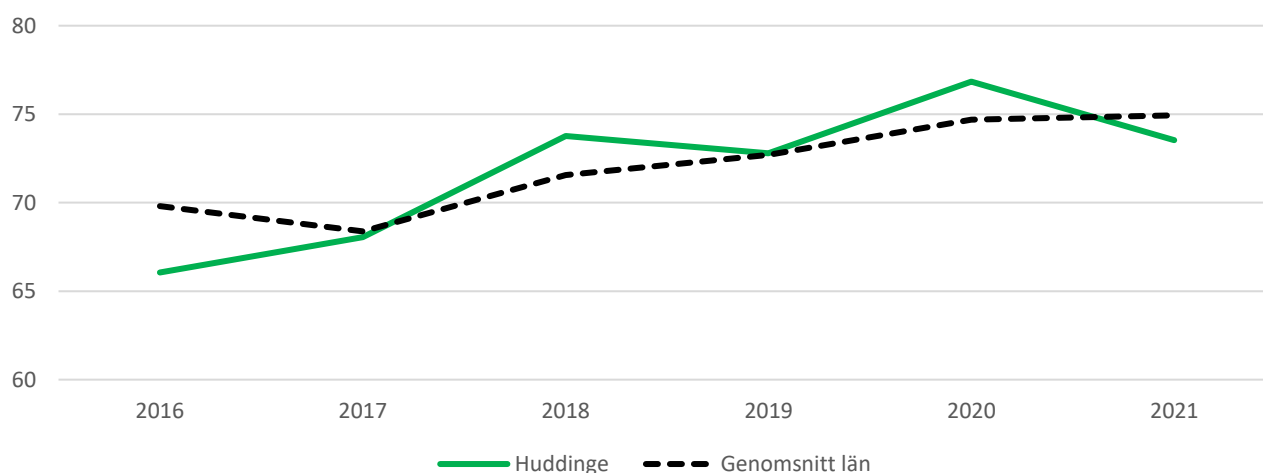
För kommunen är det prioriterat att fler invånare ska försörja sig själva. Ett långvarigt biståndsmottagande innebär framför allt försämrad livskvalitet för den enskilde och ju längre perioder man behöver ekonomiskt bistånd desto svårare blir det att komma i egen försörjning. Kommunerna har olika strukturella förutsättningar vilket gör att jämförelser utan att väga in en kommuns strukturella förutsättningar, ska göras försiktigt. Huddinge har, i jämförelse med kommuner som har liknande strukturella förutsättningar, över tid haft en låg andel invånare som är i behov av långvarigt ekonomiskt bistånd.

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



Jämförelsen visar att Huddinge, i förhållande till vad som kan förväntas, har en låg andel invånare i behov av långvarigt bistånd. I samtliga jämförelsegrupper är det fler män än kvinnor som är i behov av långvarigt ekonomiskt bistånd. Skillnaden återkommer i hela riket och har varit bestående under en längre period. Genom att fortsätta erbjuda effektiva arbetsmarknadsåtgärder och ställa krav på motprestation ska behovet av långvarigt ekonomiskt bistånd fortsatt hållas på en låg nivå.

Diagram Företagarnas betyg på kommunens service (NKI)



Företagarnas betyg på kommunens service (NKI) har sedan 2016 gått från 66 till 74. Trots att trenden över tid har varit positiv har dock inte årets etappmål om att överstiga 77 uppnåtts. I undersökningen får företagarna bedöma kommunernas service och effektivitet inom sex myndighetsområden: brandskydd, bygglov, markupplåtelse, miljö- och hälsoskydd, livsmedelskontroll samt serveringstillstånd. I undersökningen betraktas ett NKI på över 70 som ett bra resultat.

Tabell. Företagarnas betyg på kommunens service (NKI) nedbruten på myndighetsområden (genomsnitt 2019-2021)

	Huddinge	Jämförelsekommuner	Stockholms län
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) Totalt NKI	75	76	75
Brandskydd	82	82	82
Bygglov	57	68	66
Livsmedelskontroll	81	79	79
Markupplåtelse	70	69	73
Miljö- och hälsoskydd	74	74	72
Serveringstillstånd	83	81	80

Vid en nedbrytning på de sex olika myndighetsområdena (mätt som ett genomsnitt de tre senaste undersökningarna) kan man se att myndighetsområde Bygglov har ett NKI som understiger 70 i Huddinge. Även i jämförelsekommunerna och i länet understiger bygglovsindex 70.

För att förbättra servicen och förenkla i vardagen för företagarna har ett arbete genomförts för att samla de olika tjänster och den information som en företagare har behov av på en och samma plats på kommunens hemsida. Företagsportalen är planerad att sjösättas under 2023.


Kommunfullmäktigemål: Hållbar tillväxt med fokus på eget ägande

Nämndernas måluppfyllelse										
BTN	FSN	GSN	GAN	KLN	KS	KFN	SN	VON	HUSF	HUGE

Indikatorer	2020	2021	2022	Etappmål	Målvärde 2030
Antal färdigställda bostäder (Totalt)	241	334	-*	1300 per år	Ej uppnått 1 300 per år
Antal bostäder i antagna detaljplaner	-	330	590	2 900	

* Det officiella resultatet publiceras v 18.

Måluppfyllelse

 Delvis uppfyllt

Målet bedöms *delvis uppfyllt*. Bedömningen utgår från att etappmålet för kommunfullmäktiges indikator *Antal färdigställda bostäder* inte har nåtts men vägs upp av att kommunen har en god planberedskap med 20 000 bostäder i pågående planering.

Bygglövs- och tillsynsnämnden har gett förvaltningen tre uppdrag som ska bidra till målet *Hållbart byggande med fokus på eget ägande*. Samtliga har genomförts som planerat (se bilaga 3).

Ambitioner för antalet färdigställda bostäder har inte uppfyllts de senaste åren. Officiellt publicerade resultat för 2022 saknas fortfarande, men bedömningen är att etappmålet för 2022 inte kommer att uppnås. Det finns dock en mycket hög planberedskap med 18 000 bostäder i pågående planering inom influensområde Spårväg syd och för hela kommunen omkring 20 000 bostäder i pågående planering. Det bör noteras att rapporteringen av färdigställda bostäder baseras på slutbesked. Det innebär en eftersläpning i redovisningen, eftersom inflyttning sker efter att interimistiskt slutbesked erhållits.

Under 2022 har utvecklingsplaner för Flemingsberg och Vårby antagits. Sedan tidigare finns utvecklingsplan för centrala Huddinge. Arbetet pågår med planer för Kungens Kurva samt Skogås och Trångsund. Utvecklingsplanerna syftar till att visa kommunens planering och ambitionsnivå för bostadsbyggande, offentliga platser och kommersiell och offentlig service.

Finansiering av två stora viktiga projekt för Huddinge finns med i länsplan och nationellplan 2022, Trafikplats Högsolan och Tvärförbindelsen Södertörn. Båda dessa projekt är avgörande för att kunna planera och genomföra ett ökat bostadsbyggande.

Arbetet pågår att ta fram en strategi för återstående områden i VA-utbyggnadsprogrammet. Idag finns en prioritering utifrån miljöbelastning men aspekter utifrån de ekonomiska och personella resurserna behöver också vägas in för att kunna göra en bedömning när i tiden projekten kan startas upp.

För att kunna hålla ett högt bostadsbyggande över en längre tid och över konjunkturcykler vidtar kommunen även åtgärder för att göra det än mer attraktivt att bo, besöka och verka i Huddinge.

Målområde: Naturkommun som tar klimatansvar - ekologisk hållbarhet

Kommunfullmäktigemål: Minska klimatpåverkan

Nämndernas och bolagens måluppfyllelse										
BTN	FSN	GSN	GAN	KLN	KS	KFN	SN	VON	HUSF	HUGE

Indikatorer	2020	2021	2022	Etappmål 2022	Målvärde 2030
Utsläpp av växthusgaser totalt, ton CO1 ekv/inv	1,19*	-	-	<1,38	Uppnått
Energianvändning kommunala lokaler (kwh/kvm)	163	161	162	137	Ej uppnått
Befolkning i kollektivtrafiknära läge, andel (%)	95,1*	-	-	>94,8	Uppnått

* Officiella resultat publiceras med eftersläpning. Etappmålen ställs enligt planering mot 2020 års publicerade resultat.

** Tidsserie har justerats på grund av tidigare fel i graddagskorrigerad förbrukning

Måluppfyllelse

☹️ Delvis uppfyllt

Målet bedöms *delvis uppfyllt*. Bedömningen utgår ifrån att två av tre etappmål för kommunfullmäktiges indikatorer har uppnåtts men dras ner av att nämnder och bolag har en relativt begränsad måluppfyllelse.

Nämnderna har gett förvaltningarna uppdrag som på olika sätt ska bidra till målet *Minskad klimatpåverkan*. Fem av totalt åtta uppdrag har genomförts under året (se bilaga 3).

Klimatförändringar och globala temperaturökningar är en av vår tids stora utmaningar. 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 låg andel utsläpp när de geografiska utsläppen mäts. Den sektor som har störst påverkan för Huddinges är utsläpp från vägtransporter och ett kontinuerligt arbete pågår för att minska dessa utsläpp, både för kommunens egna transporter och invånarnas. Kommunen prioriterar byggande av bostäder i stationsnära lägen så att förutsättningarna för invånarna att välja kollektiva färdmedel och cykel före bil förbättras.

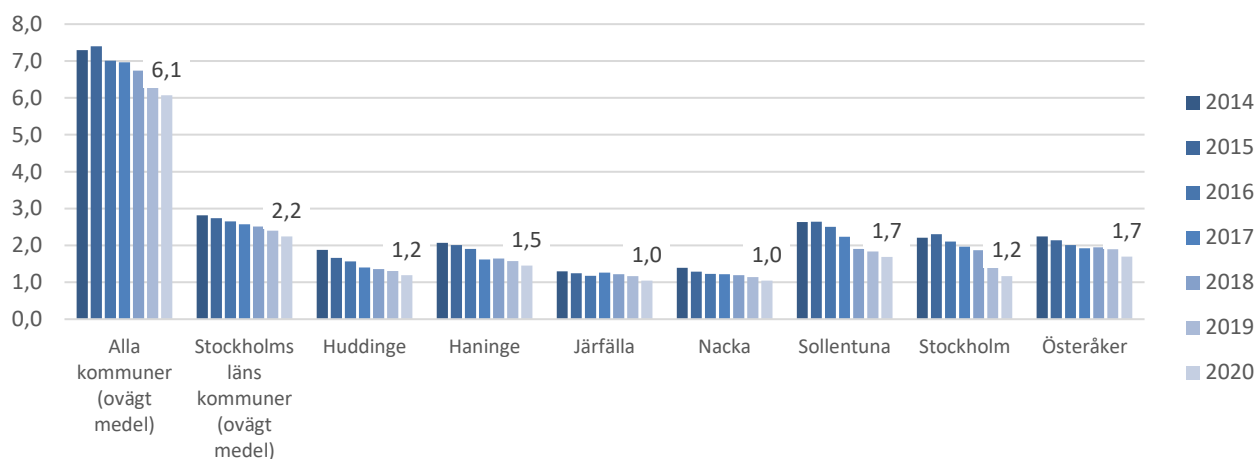
Kommunen arbetar också med energieffektivisering och ökad egenproduktion av förnybar el i kommunens fastighetsbestånd. All större nybyggnation av kommunala verksamhetslokaler miljöcertifieras enligt Miljöbyggnad Silver, vilket innebär att krav ställs på bland annat låg energiförbrukning, hög andel förnybar energi, god inomhusmiljö och redovisning av miljöpåverkan av byggnadens stomme. Huddinge Samhällsfastigheter AB vann utmärkelsen Årets Miljöbyggnad 2022 i SGBC (Sweden Green Building Council) Award för om- och tillbyggnad av Stensängsskolan.

2022 är första året som konsumtionsbaserade växthusgasutsläpp från inköpta varor och produkter inom kommunen kartläggs. Den största delen (39%) av utsläppen kommer från entreprenader såsom mark- och anläggningsarbeten, gatu- och parkarbeten samt fastighetsförvaltning och byggentreprenader. Analys av utfallet kommer ske under 2023 för att hitta åtgärder för att minska utsläppen.

Kommunen arbetar aktivt med att nå ut med information till invånare och företag som ska leda till ökad miljömedvetenhet och engagemang i miljö och klimatfrågor. Kommunens energi- och klimatrådgivning erbjuder privatpersoner och verksamma i Huddinge kommun stöd och information för att öka kunskapen och underlätta hållbara val. Året som gått har inneburit en mångdubbling av efterfrågan på rådgivning och kunskap i energifrågor, sannolikt till stor del orsakat av oro för kraftigt höjda energipriser.

Över tid har utsläppen minskat och trenden är positiv men takten i omställningen går för långsamt, i Huddinge likväl som i samhället. De åtgärder kommunen åtagit sig i kommunens miljöprogram behöver ökas och större insatser behöver göras under pågående programperiod (2022–2025) för att nå målen.

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



Kommunfullmäktigemål: Utveckla den cirkulära ekonomin

Nämndernas och bolagens målpuppfyllelse

BTN	FSN	GSN	GAN	KLN	KS	KFN	SN	VON	HUSF	HUGE

Indikatorer	2020	2021	2022	Etappmål	Målvärde 2030
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person)	420	395*		<400 Uppnått	370

* Officiellt resultat publiceras med eftersläpning. Etappmålet ställs enligt planering mot 2019 års publicerade resultat.

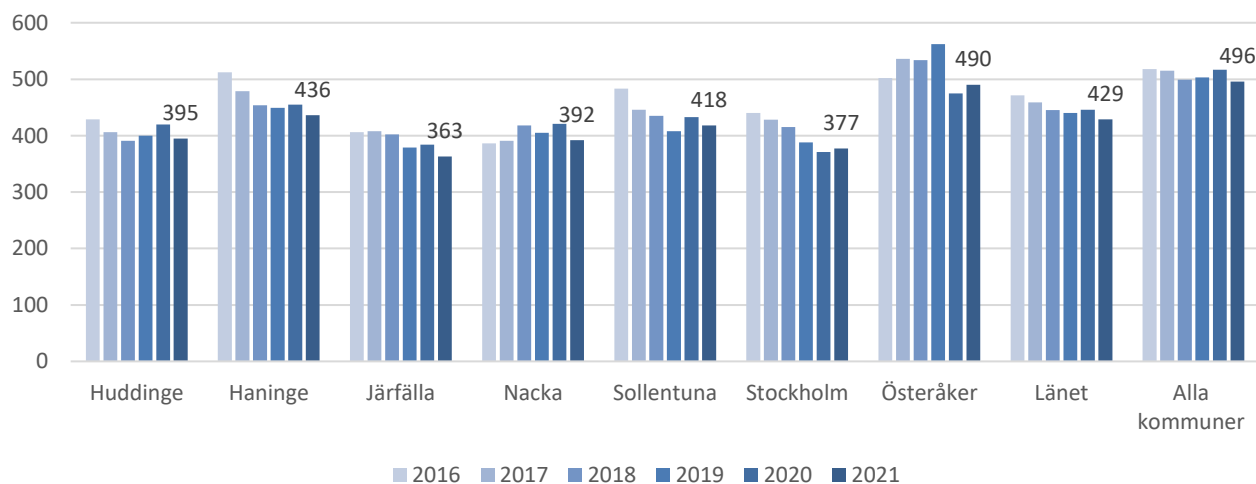
Målpuppfyllelse

😊 I hög grad uppfyllt

Målet bedöms i hög grad uppfyllt. Prognosen bygger på att insamlat hushållsavfall har minskat och att etappmålet därmed har uppnåtts. De nämnder och bolag som relaterar till målet i sin planering har en relativt hög målpuppfyllelse på helår.

Klimat och stadsmiljönämnden har gett förvaltningen ett uppdrag relaterat till målet *Utveckla den cirkulära ekonomin*. Uppdraget handlar om att förbättra invånarnas förutsättningar för återbruk och genomförs i samverkan med Huddinge samhällsfastigheter AB, Huge bostäder och SRV återvinning AB. Uppdraget har genomförts under året (se bilaga 3).

Diagram Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person



Senast kända data är för 2021. Mängden hushållsavfall minskade från 420 till 395 kg/invånare. Minskningen innebär att årets etappmål uppnås. För några av kommunerna, bland annat Huddinge, kunde en viss tillfällig ökning av mängden hushållsavfall

anas under 2020. En möjlig förklaring till ökningen under 2020 kan vara att fler inköp skett via webben i stället för i butik och att leveransen av paket medfört att en högre mängd förpackningar eventuellt hamnat i fraktionen grovsopor i stället för i återvinningsfraktionen.

Arbetet för att utveckla den cirkulära ekonomin pågår på flera områden i kommunen, bland annat genom att ställa miljökrav i upphandlingar och inköp. Kommunens Avfallsplan 2021–2030 har fokus på att komma högre upp i avfallshierarkin så att fler produkter återbrukas eller återvinns

Ur miljösynpunkt bedöms de enskilt viktigaste åtgärderna i avfallsplanen vara:

- Olika åtgärder för att förebygga avfall, till exempel genom information, och rutiner vid inköp och upphandling av varor.
- Utveckling av återvinningscentraler med bland annat mottagning av återbruksmaterial och nya avfallsslag för material-återvinning samt samarbete med begagnataktörer
- Återanvända schaktmassor för att undvika uttag av outnyttjade naturresurser och minska transportbehovet av schaktmassor.

Både Huge Bostäder och Huddinge Samhällsfastigheter AB har under året arbetat aktivt med att se till att deras hyresgäster får möjlighet att sortera ut sitt matavfall. Omkring 70 procent av Huge Bostäder AB:s hyresgäster har under året haft möjligheten att sortera ut sitt matavfall. För Huddinge Samhällsfastigheter AB:s del pågår en inventering för att säkerställa att alla verksamheter kan och ska sortera ut sitt matavfall.

Kommunen har i dagsläget fyra cirkulära dagliga verksamheter:

- Barnkällaren säljer barnkläder, skor, leksaker och böcker som har skänkts av privatpersoner.
- Datakvarnen ger nytt liv till kommunens gamla datorer.
- Elektronikdemonteringen monterar ned elektronikprylar och säljer dem vidare en gång om året.
- Bussgruppen/Annonstorget återbrukar teknikprylar och möbler som byts ut av enheter inom Huddinge.

Kommunen har under 2022 påbörjat ett gemensamt arbete tillsammans med de kommunala fastighetsbolagen för att skapa bättre förutsättningar för att tillgängliggöra fler cirkulära lösningar både för kommunens egna verksamheter och för dess invånare och verksamma. Fokus i detta arbete har hittills varit byggmaterial, möbler internt och för invånarna återbruk av kläder. Det finns fyra återbruksverksamheter (Datakvarnen, Elektronikdemonteringen, Bussgruppen, Barnkällaren) som drivs i kommunal regi där syftet är en meningsfull daglig verksamhet och att varor och produkter i första hand ska få en längre livslängd och i andra hand demonteras och sorteras för återvinning.

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har fastställt finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Utfall per mars, augusti och december för 2022, samt prognosen i augusti, redovisas nedan. Samtliga finansiella mål är uppfyllda i hög eller mycket hög utsträckning. Nämndernas resultat visar på ett överskott mot budget bland annat till följd av högre intäkter. I de följande avsnitten redovisas uppföljning och analys mer detaljerat.

Balans mellan intäkter och kostnader i kommunen	Budget	Mars	Augusti	Prognos	
				augusti	Bokslut
Målsättning: Årets resultat exklusive exploatering ska vara lägst 2 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning	2,0	11,3	11,7	7,5	6,4

Skuldsättning i kommunkoncernen	Budget	Mars	Augusti	Prognos augusti	Bokslut
Målsättning: Den externa låneskulden i kommunkoncernen ska inte överstiga 85 tkr per invånare	52	49	47	50	47

Självfinansiering av investeringar - kommunkoncern	Budget	Mars	Augusti	Prognos augusti	Bokslut
Målsättning: Självfinansieringen ska över ett femårsnitt inte understiga					
100 % för kommunen	113	-	-	115	146
70 % för kommunkoncernen	84	-	-	92	112

Budgethållning för nämnder och bolag	Budget	Mars	Augusti	Prognos augusti	Bokslut
Budgethållning för nämnder, mnkr	0,0	9,6	122	39,8	12,6
Budgethållning för bolag, mnkr*	205	136	197	210	83

* Konsoliderade räkenskaper, resultat efter finansnetto, utan eliminerings

Intern kontroll

Internkontrollarbetet är integrerat i planerings- och uppföljningsprocessen. Planeringen av respektive nämnds internkontroll dokumenteras i nämndens verksamhetsplan och följs upp i delårsrapport per augusti och i verksamhetsberättelse.

Intern kontroll syftar till att säkerställa att verksamheten fungerar och att de kommunala målen nås. Fokus ligger på att minska förekomsten av oönskade händelser och undvika att fel begås genom att bedriva en strukturerad riskhantering. Det handlar dels om att identifiera och minska risker på ett systematiskt sätt, dels om att skapa strukturer för att förebygga att oönskade händelser inträffar.

Fem nämnder gör bedömningen att de har en betryggande internkontroll, fyra nämnder värderar inte sin egen interna kontroll vilket gör det svårt att göra en samlad bedömning för kommunen. Kommunstyrelsen noterar att nämndernas arbete behöver bli både mer enhetligt och följsamt till kommunens fastställda process för intern kontroll. Ett gemensamt arbete behöver genomföras för att säkerställa en god intern kontroll och skapa förutsättningar för kommunstyrelsen att utöva uppsikt. Under hösten 2022 återupptogs arbetet i kommunens internkontrollgrupp och arbetet med att se över kommunens internkontrollprocess diskuterades. Översynen har återigen blivit försenad på grund av resursbrist inom kommunstyrelsens förvaltning men förväntas påbörjas under våren 2023. I översynen kommer flera åtgärder från revisionen att omhändertas. Det handlar bland annat om utbildning och översyn av reglemente.

Riskåtgärder som inte är genomförda under 2022 kommer att genomföras under 2023.

Det finns sex identifierade kommungemensamma risker och nio förvaltningsgemensamma systematiska kontroller. De kommunövergripande kontrollerna ”Granska ej hanterade poster som är lönepåverkande” och ”Granskning av ej attesterade utanordningslistor” visar på stor förbättringspotential inom kommunen och ett arbete med information om vikten av utbetalning av rätt löner kommer att genomföras under 2023. Andelen fel som upptäcktes vid genomförandet av kontroller för intern och extern representation är hög och därför rekommenderas respektive förvaltnings ekonomifunktion få i uppdrag att initiera åtgärder för att åtgärda dessa brister.

Utvärdering av resultat och finansiell ställning

Den kommunala koncernen

Resultat

Årets resultat, efter skatt

Resultaträkning koncern*					
mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Intäkter	2 948	2 855	2 963	3 144	3 262
Kostnader	-7 686	-7 984	-8 136	-8 482	-8 782
Avskrivningar	-566	-617	-581	-590	-684
Skatt, gen. statsbidrag och utjämning	5 941	6 166	6 434	6 740	7 031
Finansnetto	-120	-160	-67	-107	-155
Årets resultat	517	262	613	705	671

*Inklusive elimineringar

Kommunkoncernen uppvisar ett positivt resultat på 671 mnkr efter bokslutsdispositioner och skatt (705 mnkr år 2021). Utfallet hänför sig främst till kommunens starka resultat för året. Fastighetsbolagens resultat kommer in under budget men genererar trots det ett positivt bidrag om sammanlagt 133 mnkr efter bokslutsdispositioner och skatt. Även SRV Avfall AB och Södertörns Brandförsvärsförbund uppvisar positiva resultat efter skatt. Södertörns Energi AB och Söderenergi AB uppvisar negativa resultat efter bokslutsdispositioner och skatt. Söderenergi AB har drabbats hårt av ett oväntat stillestånd i en elturbin. Effekten av det är ett negativt resultat för året på -156 mnkr efter bokslutsdispositioner och skatt.

Resultatet har varierat ganska mycket de senaste fem åren och påverkas av tillfälliga poster så som realisationsvinster vid försäljning av tillgångar, nedskrivningar, tillfälliga bidrag. Jämfört med 2021 har kostnaderna ökat med 5 procent medan intäkterna exklusive skatter och bidrag har minskat med 2 procent. Skatter och bidrag har ökat med 4 procent. Den huvudsakliga förklaringen till det ökade resultatet 2022 ligger i att finansnettot på koncernnivå har påverkats positivt av försäljning av

fastigheten Bildhuggaren (äldreboende). Affären genomfördes som en försäljning av näringsbetingade aktier och redovisas därmed under finansiella poster.

Investeringar

Koncernens investeringar 2022, mnkr	Budget	Utfall	Avvikelse	Genomförandegrad
Kommunen	600	324	276	54%
Huddinge Samhällsfastigheter	469	431	38	92%
Huge Bostäder	700	453	247	65%
Södertörns Energi*	33	19	14	58%
Söderenergi*	55	37	18	67%
SRV Avfall*	21	15	5	74%
Södertörns brandförsvarsförbund*	4	3	1	66%
Summa investeringar	1 880	1 282	598	68%

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

Koncernen investerade under året för 1 282 mnkr, vilket är i linje med 2021 års nivå. Investeringarna i Huddinge Samhällsfastigheter AB uppgick till 431 mnkr och avser främst kommunala verksamhetslokaler. För Huge Bostäder AB och kommunen har investeringsvolymerna ökat med cirka 230 mnkr jämfört med 2021, medan de har minskat eller är relativt oförändrade för övriga bolag och förbund. Investeringarna för 2022 är betydligt lägre än budgeterat. Genomförandegraden är i linje med föregående år och uppgår till 68 procent av budgeterad volym.

Koncernens två fastighetsbolag Huge Bostäder AB och Huddinge Samhällsfastigheter AB står för 69 procent av investeringarna. 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 så som avgifter och hyror.

Självfinansieringsgrad

Självfinansieringsgraden visar koncernens investeringar i förhållande till årets resultat och avskrivningar. Lägre investeringar i kombination med förbättrat resultat medför en förbättrad självfinansieringsgrad. Grafen visar självfinansieringsgraden för femårssnittet vilket uppgår till 112 procent. Det finansiella målet är att självfinansieringen över ett femårssnitt inte ska understiga 70 procent.



Kapacitet

Eget kapital och soliditet

Jämfört med 2021 har eget kapital i kommunkoncernen ökat med 24 procent. Soliditeten har minskat med 1,1 procentenheter och uppgår till 41 procent. Hänsyn har inte tagits till eventuella övervärden som kan finnas i bolagens balansräkningar.

Den senaste femårsperioden har balansomslutningen ökat med drygt 8 miljarder kronor (49 %). Under samma period har låneskulden ökat med 105 mnkr (0,2 %). Soliditeten har förstärkts med 3,5 procentenheter under femårsperioden. Utöver detta har kommunen 1 504 mnkr i skuld för pensioner som redovisas som ansvarsförbindelse.

Fem år i sammandrag, mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Balansomslutning	16 806	17 539	18 698	19 569	25 013
Eget kapital	6 303	6 654	7 348	8 236	10 251
Soliditet, %	37,5	37,9	40,0	42,1	41,0

Risk och flöden

Låneskuld

Huvuddelen av all extern skuldförvaltning för kommunkoncernen är samordnad till kommunens internbank och kommunen lånar upp pengar och vidareutlånar till bolagen. Internbankens externa låneskuld uppgår till 5 343 mnkr och utlåningen till kommunens bolag till 8 627 mnkr. Därutöver har Söderenergi AB en checkkredit nyttjad till 14,5 mnkr.

Bolagen lånar mer än kommunens externa upplåning och mellanskillnaden består främst av utlåning från kommunens egen likviditet. Under 2022 minskade den externa skulden något på grund av ökad likviditet i koncernen. Kommunen har till följd av det starka resultatet kunnat låna ut mer av egen likviditet.

Internbankens upplåning mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Långfristig upplåning	2 763	3 761	3 621	1 538	3 847
Kortfristig upplåning	2 475	1 700	1 775	4 133	1496
Totalt	5 238	5 461	5 396	5 671	5 343

Internbankens utlåning mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Huge Bostäder AB	3 500	3 500	3 400	3 300	3 400
Huddinge Samhällsfastigheter AB	3 200	3 480	3 900	4 330	4 095
Söderenergi AB	440	535	545	536	596
STEAB	518	493	474	455	436
Södertälje kommun	0	0	0	0	100
Totalt	7 658	8 008	8 319	8 621	8 627

Finansiella risker och riskhantering

All finansiering medför risker. En finanspolicy och en finansinstruktion finns därför som reglerar hur riskerna ska hanteras och rapporteras. Huddinge kommun har en rating från S&P Global Ratings med det näst högsta kreditbetyget AA+, med stabila utsikter. Betyget grundas bland annat på kommunens goda resultat de senaste åren och i prognoser framåt, en god likviditet och en kontrollerad skuldutväxt.

Likviditetsrisk

Likviditetsrisk är risken att kommunen på kort sikt inte har likvida medel för att klara av sina betalningar. Risken hanteras genom att hålla en likviditetsreserv som består av likvida medel samt olika typer av kreditlöften. Kommunen har totalt 2 350 mnkr i kreditlöften.

Upplåningsrisk

Upplåningsrisk är risken att kommunen har svårigheter att låna upp pengar eller måste låna till högre kreditkostnad för att möta förfallande lån och/eller nya finansieringsbehov. I syfte att begränsa upplåningsrisken ska förfallen på kommunkoncernens upplåning spridas över tiden. Den genomsnittliga kapitalbindningstiden ska vara mellan 2–5 år och max 50 procent av skulden får förfalla inom ett år.

Kontroll mot finanspolicyns riskregler:	Tillåtet intervall	Utfall
Kort upplåning (0–12 mån)	Max 50%	27%
Kapitalbindningstid	2 - 5 år	2,7
Betalningsberedskap	Min 80%	166%
Räntebindningstid	2 - 5 år	2,4
Ränteförfall inom 12 mån	Max 60%	56%
Andel Real skuld	Max 20%	10%

Valutarisk i finansverksamheten har säkrats enligt regler i Finanspolicy.
Kreditrisk vid placering av eventuell överskottslikviditet och vid derivataffärer har hanterats enligt regler i Finanspolicy.

Kreditrisk

Kreditrisk är risken att motparten inte kan fullgöra sina åtaganden i ingångna derivatkontrakt och/eller finansiella placeringar. Motparter i derivatavtal måste ha ett kreditbetyg som motsvarar lägst BBB+ enligt S&P Global Ratings. I finanspolicy finns det begränsningar av vilka motparter som är godkända för finansiella placeringar samt limiter för hur stora belopp som får placeras hos enskild motpart.

Ränterisk

Ränterisk är risken att förändringar i marknadsräntan påverkar resultatet. I syfte att begränsa ränterisken ska räntebindningstiden på lån och derivat spridas över tiden. Den genomsnittliga räntebindningstiden ska vara mellan 2–5 år och max 60 procent av ränteförfallen får ske inom 12 månader. Därutöver får en del av skulden utgöras av upplåning till real ränta där räntekostnaden delvis bestäms av faktisk inflation.

Valutarisk

Valutarisk är risken att betalningar i annan valuta än svenska kronor kan komma att fördyras när växelkurser varierar. Kommunen har viss upplåning i Euro. Finanspolicy anger att all valutarisk kopplad till skuldförvaltningen ska säkras vilket görs med hjälp av derivat.

Kontroll och styrning

Ägardirektiv definierar finansiella mål för de flesta bolagen i den kommunala koncernen. Mål för soliditeten och resultatmål är de vanligaste. Bedömningen är att i de flesta fall är målen uppfyllda. För vidare analys se avsnitt *God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning*.

I delårsbokslutet per augusti gjordes en förenklad helårsprognos (utan hänsyn taget till interna mellanhavanden samt andra justeringar) för koncernen. Den visade på ett resultat efter finansiella poster om 876 mnkr. Det faktiska resultatet blev 136 mnkr lägre. Det förklaras av lägre resultat för både kommunen och de kommunala bolagen.

Kommunen

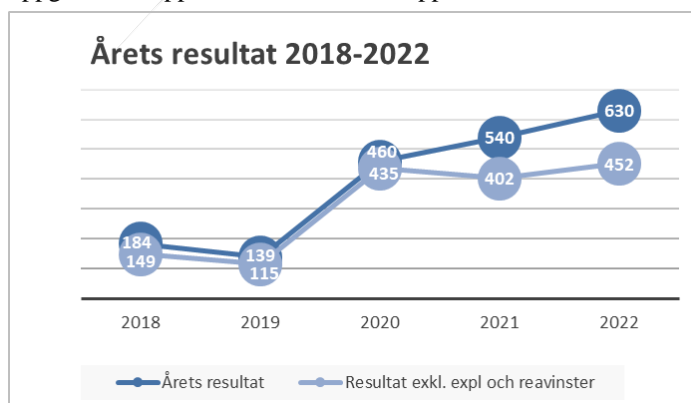
Resultat

Kommunens resultat enligt ekonomiskt mål uppgår till 452 mnkr, vilket är högre än både årets budgeterade resultat som är 137 mnkr och förra årets resultat som var 402 mnkr. Inkluderat exploateringsverksamhet och realisationsvinster är 2022 års resultat 630 mnkr.

Den positiva avvikelsen beror främst på att skatteintäkterna ökat mer än budget (+150 mnkr) till följd av hög skatteunderlagsutveckling. Reserverade medel redovisar ett överskott med +161 mnkr som beror på att budget för tillkommande lokalkostnader och oförutsedda händelser inte har behövt nyttjas fullt ut. Nämnderna redovisar +13 mnkr jämfört med budget, vilket motsvarar +0,2 procent av budget. Exploateringsverksamheten redovisar +176 mnkr, vilket är 39 mnkr högre än budgeterat.

Resultatutveckling

Kommunen har haft idel positiva resultat under det senaste decenniet med undantag för 2015. Resultatet har också förbättrats kontinuerligt under femårsperioden. Det sammanlagda resultatet enligt det ekonomiska målet för femårsperioden 2018–2022 uppgår till knappt 1 600 mnkr och knappt 2 000 mnkr inklusive exploateringsintäkter.



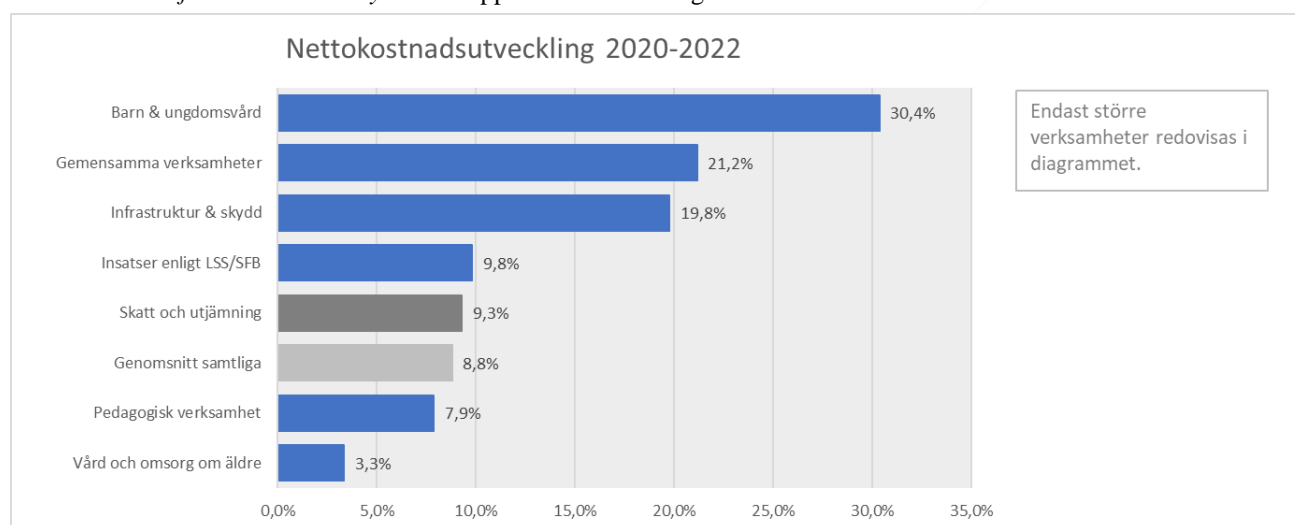
Resultatet har under senaste femårsperioden legat över eller klart över resultatmålet om 2 procent av skatter och bidrag (exklusive exploateringsintäkter).

Resultatmarginal, Mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Resultat före extraordinära poster	184,1	193,0	419,8	539,5	629,6
Resultat enligt balanskravsjustering	184,1	194,0	419,5	538,9	633,0
Resultat enligt ekonomiskt mål	148,6	168,5	395,4	402,3	451,6
Resultatmarginal (ekonomiskt mål)	2,5%	2,7%	6,1%	6,0%	6,4%

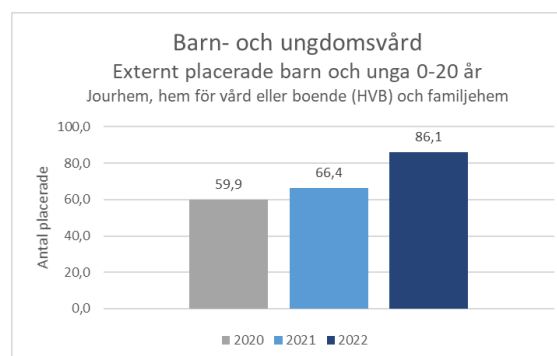
Nettokostnader

Huddinge kommun har under 2022 infört en ny ekonomimodell. Syftet med den nya ekonomimodellen är att ge en mer rättvisande bild av nettokostnaderna för respektive verksamhet oavsett inom vilken nämnd verksamheterna är placerade organisatoriskt. Den nya ekonomimodellen är mer transparent och överensstämmer med räkenskapssammandraget (som exempelvis ligger till grund för nationell statistik om kommunalekonomi).

Nettokostnadsutvecklingen för verksamheterna visar i snitt en ökning med 8,8 procent jämfört med år 2020. Det kan jämföras med skatter, bidrag och utjämning som ökat med 9,3 procent. Det är i första hand *barn & ungdomsvård*, *gemensamma verksamheter* och *infrastruktur och skydd* som uppvisar störst ökning.



Barn- och ungdomsvård är den verksamhet som uppvisar störst nettokostnadsökning jämfört med år 2020. Huvudsakligen finns ökningen inom familjehemsvården där framför allt personalkostnader² och köp av verksamhet ökat. Generellt sett är fler individer inskrivna hos socialtjänsten jämfört med 2020. Barn som placerats i jourhem, hem för vård eller boende (HVB) och familjehem i extern regi uppgår år 2022 till ett snitt om 86,1, en ökning med 26,2 placeringar eller 44 procent jämfört med år 2020. I majoriteten av fallen är barnen placerade på grund av våld i sin hemmiljö. Däremot har institutionsplaceringarna (ingår inte i diagrammet) minskat med i snitt 4 personer per månad jämfört med 2020 men ökat med lika många jämfört med 2021. Under året har ungdomar som erhållit insatser på grund av kriminalitet varit 6,5 personer i snitt per månad. Det finns ingen statistik över denna grupp för åren 2020 och 2021. Polisen har i uppdrag att punktmarkera kriminellt aktiva unga personer vilket resulterar i att fler ungdomar får insatser.



Gemensamma verksamheter uppvisar en högre nettokostnadsökning än snittet till följd av kommungemensam omställning och verksamhetsutveckling. Därutöver har genomförande av kommunhusprojektet och nödvändiga åtgärder inom fastighetsförvaltning genererat ökade kostnader.

² En delorsak till att personalkostnaderna ökat beror på att nettokostnader för centrala funktioner som arbetar för kommunens kärnverksamheter tidigare redovisades i en särskild verksamhet för detta ändamål. Numera görs en fördelning ut på respektive kärnverksamhet, vilket blivit möjligt genom den nya ekonomimodellen. Detta ger en mer rättvisande och komplett bild av nettokostnadsutvecklingen för respektive kärnverksamhet.

Infrastruktur och skydd visar en nettokostnadsökning på 19,8 procent, vilket motsvarar 94 mnkr. Förändringen består av kraftigt ökade kapitalkostnader efter stora volymer av aktiverade investeringar 2020 och 2021. Kostnaderna för vinterväghållning var högre 2022 än 2020 och kostnaderna har också ökat på grund av tillfälliga satsningar på förebyggande- och trygghetsskapande underhållsåtgärder.

Insatser enligt LSS/SFB visar en nettokostnadsökning med 9,8 procent. Ökningen kommer framför allt från ökade volymer inom *boende enligt LSS för vuxna*, vilket syns tydligast på ökade kostnader för köp av verksamhet och personal. I snitt har volymen ökat med 12 procent jämfört med år 2020. I extern regi rör det sig om en ökning med 32 procent eller 18 platser och i egen regi med 5 procent eller 8 platser. År 2022 ökar nettokostnaderna något mer än volymerna vilket beror på prisökningar i avtalen, pris- och löneökningar i utförarverksamheten samt att det skett vissa placeringar under året med mycket omfattande behov.

Pedagogisk verksamhet redovisar en nettokostnadsökning som understiger snittet. Volymen inom förskola är nedåtgående (-3%) medan den för grundskola är relativt oförändrad (-0,4%) och för gymnasiet uppåtgående (+5%) jämfört med 2020. Sammantaget är det köp av verksamhet som ökar mest på grund av att fler elever väljer andra utförare men också av ökad förskol- och skolpeng. Även lokalkostnaderna uppvisar en större ökning vilket beror på kostnader för tillfälliga paviljonger samt på högre hyror för befintliga lokaler. Kostnaderna för varor och tjänster ökar också. De huvudsakliga orsakerna är politiska satsningar som gjorts under 2022 såsom inköp av läroböcker, lek- och fritidsutrustning samt inköp av litteratur till förskol- och skolbiblioteken. Prisuppgången för livsmedel påverkar också uppgången. Ytterligare två stora satsningar som gjorts är att anställa 21 fler förskollärare, 10 fler förste förskollärare och 30 fler lärare. Eftersom organisationen tidigare anpassats till lägre volymer är ökningen av personalkostnader inte märkbar jämfört med 2020.

Inom *vård och omsorg om äldre* understiger nettokostnadsökningen snittet. Kostnaderna för köpt verksamhet har ökat, främst inom *särskilt boende och hemtjänst i ordinärt boende*, men motverkas av lägre personalkostnader och högre statsbidragsintäkter.

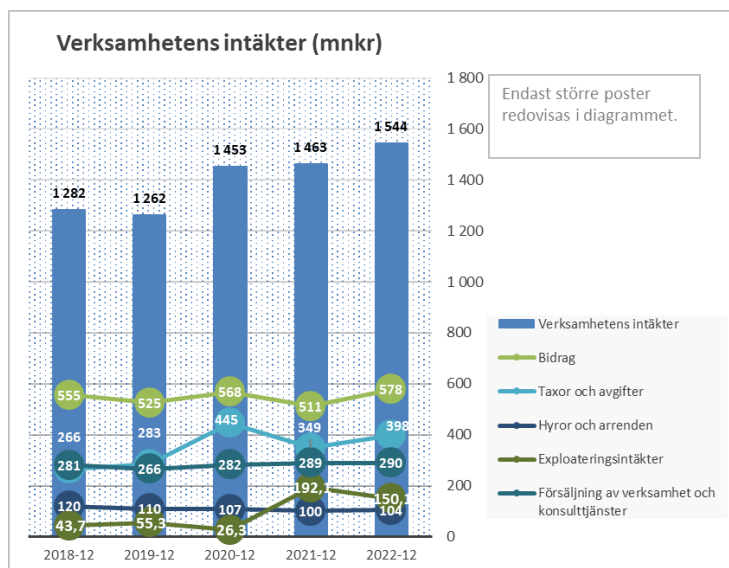
Nettokostnadernas andel av skatt och statsbidrag

Andel nettokostnad av skatter och bidrag, %	2018	2019	2020	2021	2022
Verksamhetens nettokostnad	95,4	95,1	90,6	89,9	88,5
Avskrivning	2,2	2,3	2,7	2,7	2,8
Summa löpande kostnader	97,6	97,4	93,4	92,6	91,3
Finansnetto	-0,7	-0,5	0,1	-0,6	-0,2
Total nettokostnad	96,9	96,9	93,5	92,0	91,1

Balans mellan intäkter och kostnader är en avgörande förutsättning för en sund ekonomi. En tumregel för god ekonomisk hushållning är att resultatet långsiktigt ska utgöra minst två procent av skatter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämningsbidrag. Andelen nettokostnad av skatter och bidrag ska således inte överskrida 98 procent.

De löpande kostnaderna, inklusive exploateringar, tar i anspråk 91,3 procent år 2022. Det betyder att de löpande intäkterna täcker de löpande kostnaderna väl. Nettokostnaderna har ökat med 2,8 procent eller 176 mnkr och skatter och bidrag med 4,3 procent eller 291 mnkr. Nettokostnadsandelen (inklusive avskrivningar och exklusive finansnetto) har i genomsnitt legat på 94,4 procent de senaste fem åren, vilket är en bra nivå. Snittet för riket uppgick år 2021 till 94,1 procent (95,1% år 2020) och snittet för länet till 90,3 procent (92,9% år 2020).

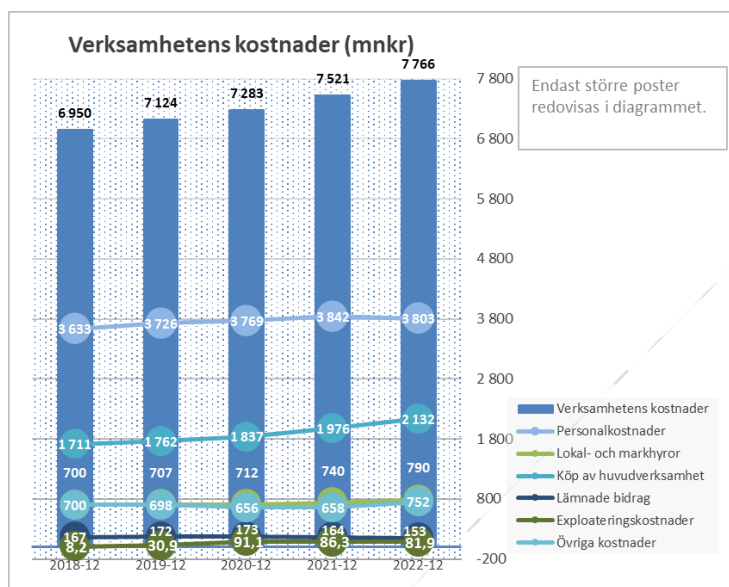
Intäkts- och kostnadsslag



Verksamhetens intäkter uppgår till 1 544 mnkr, vilket är en ökning med 81 mnkr (+5,5%) jämfört med 2021. Sett ur ett femårsperspektiv är den årliga förändringstakten i snitt +4,9 procent. Det som påverkar förändringstakten positivt är främst gatukostnadsersättningar (som redovisas inom *taxor och avgifter*) samt exploateringsintäkter.

Intäkterna utgörs främst av *bidrag* samt *taxor och avgifter*. *Bidrag* uppgår till 578 mnkr, en ökning med 67 mnkr (+13%) jämfört med år 2021. Verksamheterna som fått mest bidrag är vård och omsorg om äldre, förskola, grundskola samt flyktingmottagande. *Taxor och avgifter* uppgår till 398 mnkr, en ökning med 50 mnkr (+14,3%) jämfört med 2021 vilken härrör från gatukostnadsersättningar.

Verksamhetens kostnader uppgår till 7 766 mnkr, vilket är en ökning med 245 mnkr (+3,3%) jämfört med 2021. Sett ur ett femårsperspektiv är den årliga förändringstakten i snitt +2,8 procent.



Kostnaderna utgörs främst av *personalkostnader*, *köp av verksamhet* och *hyreskostnader*. *Personalkostnaderna* uppgår till 3 803 mnkr, en minskning med 39 mnkr (-1,0%) jämfört med förra året. Främst beror detta på lägre kostnader för pensionsavsättning i år jämfört med 2021. Under 2021 ändrades livslängdsantagandena för pensioner. Detta resulterade i en engångshöjning av den förmånsbestämda pensionsskulden som gjort att ökningen under 2021 blev större än under 2022. Räknas denna effekt bort ökar personalkostnaderna med 24 mnkr (+0,6%). *Köp av huvudverksamhet* uppgår till 2 132 mnkr, en ökning med 156 mnkr (+7,9%) sedan förra året. *Köp av externa platser*

har ökat som mest inom de pedagogiska verksamheterna och vård och omsorg om äldre. De senaste fem åren har köp av verksamhet ökat med i genomsnitt 5,7 procent per år. Andelen kärnverksamhet som utförs i extern regi ökar generellt över tid. Det är en följd av utökad möjlighet för medborgarna att välja olika alternativ samt att LOV, lagen om valfrihetssystem, öppnat för andra utförare. Kostnaden för *lokal- och markhyror* inklusive intäkter för *hyror och arrenden* uppgår till 686 mnkr. De senaste två åren har hyrorna ökat med 5,8 respektive 7,2 procent, vilket är en konsekvens av flera pågående lokalprojekt med tillhörande evakueringslösningar i tillfälliga paviljonger inom grundskola.

Avskrivningar uppgår till 194 mnkr. Det är en ökning med 12 mnkr jämfört med år 2021 vilket motsvarar 6,5 procent. I genomsnitt har avskrivningarna ökat med 9,3 procent per år de senaste 5 åren vilket förklaras av aktiveringar av större investeringsprojekt inom infrastruktur.

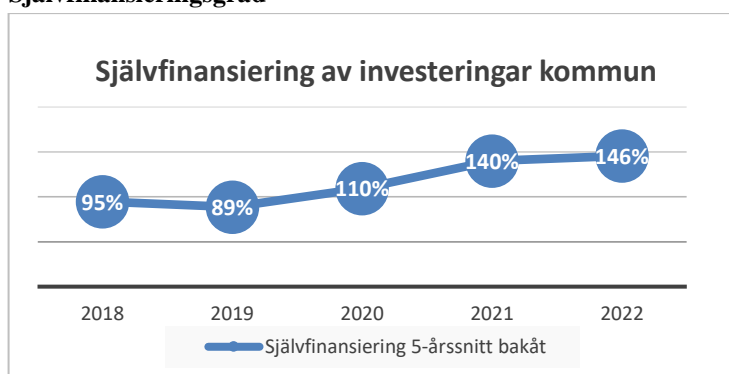
Finansnetto

Finansnettot är positivt med 16 mnkr, vilket är 24 mnkr lägre jämfört med 2021. Det lägre utfallet 2022 förklaras av stigande räntor samt av att den stigande inflationen har haft en negativ inverkan på realräntelån och indexreglerade skulder.

Investeringar

Nettoinvesteringar, Mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Nämnder	190	227	148	154	212
Samhällsbyggnadsprojekt	199	213	136	192	113
Summa	389	440	284	345	324
Budget	815	745	560	641	672
Avvikelse	426	305	276	296	348

Årets nettoinvesteringar avser främst reinvesteringar i och utbyggnad av allmänna anläggningar så som gator och parker. Avvikelsen mot budget förklaras främst av tidsförskjutningar i investeringsprojekten inom samhällsbyggnad och större investeringsinkomster än prognostiserat. Samtliga nämnder redovisar positiva avvikelser. För vidare analys se avsnittet [Investeringsredovisning](#).

Självfinansieringsgrad

Självfinansieringsgraden visar kommunens investeringar i förhållande till årets resultat och avskrivningar. Det starka resultatet i kombination med låga investeringsvolymerna har medfört att självfinansieringsgraden ökade kraftigt både 2020 och 2021, och bibehåller en hög nivå för 2022. Femårsnittet uppgår till 146 procent. Det finansiella målet är att självfinansieringen över ett femårsnitt inte ska understiga 100 procent.

Exploateringsresultat

Exploateringsverksamhet, Mnkr	2022
Marköverlåtelse	146,4
Gatukostnads/exploateringsersättning	55,2
Övriga nettokostnader exploatering	-25,4
Totalt	176,2

Årets utfall i exploateringsverksamheten uppgår till 176,2 mnkr. Kommunen har inom exploateringsprojekten *Centralmarken* i Flemingsberg och *Låset 1 med flera* i Skogås överlåtit mark med köpeskilling på totalt cirka 119 mnkr. Utöver det har ett antal mindre marköverlåtelse genomförts. Kommunen har färdigställt kommunala anläggningar i till exempel Gladö kvarn och intäktsredovisar därmed gatukostnads- och exploateringsersättning om totalt 55,2 mnkr. Övriga nettokostnader för exploatering består bland annat av nettokostnader kopplade till planverksamheten och till marköverlåtelse. Budgeterat utfall i exploateringsverksamheten uppgick till 137,3 mnkr. Differensen förklaras av högre intäkter från marköverlåtelse och att större mängd gatukostnadsersättning intäktsredovisats än vad som var budgeterat. De totala intäkterna från marköverlåtelse är högre än de 4 senaste åren. I genomsnitt under perioden 2018–2022 har intäkterna uppgått till 59,6 mnkr per år.

Kapacitet

Eget kapital och soliditet

Kommunens soliditetsutveckling är beroende av förändringen av det egna kapitalet, men även av tillgångsförändringen. Kommunens soliditet uppgår till 42,2 procent, en ökning med 2,1 procentenheter jämfört med 2021. De senaste årens förstärkningar av soliditeten förklaras till stor del av starka resultat.

Soliditet %	2018	2019	2020	2021	2022
Soliditet	37,4	37,1	38,7	40,1	42,2
Inkl. pensionsskuld före 1998	24,7	25,2	27,7	30,2	33,1
Tillgångsförändring	10,1	4,8	5,7	7,8	4,4
Förändring av eget kapital	3,9	3,9	10,3	11,7	10,0

Säkringsredovisning

Huvuddelen av all extern skuldförvaltning för kommunkoncernen är samordnad till kommunens internbank och det är kommunen som lånar upp pengar och vidareutlånar till bolagen. För vidare analys av finansiella risker med mera se avsnitt om den *kommunala koncernen* ovan.

Kommunen använder derivat för att säkra ränterisk och valutarisk. För att hantera ränterisken används olika typer av räntederivat vars syfte är att forma ränterisken i linje med finanspolicyn. Det vanligaste instrumentet är vanliga ränteswapar där kommunen erhåller/betalar fast ränta, men även instrument med olika typer av optionalitet inkluderas. Valutarisken säkras med valutaränteswapar så att alla kassaflöden är omvandlade till svenska kronor. På så sätt elimineras valutarisken.

Samtliga derivat som klassificerats som säkringsinstrument per sista december 2022 bedöms vara effektiva.

Räntekostnaderna för derivat inom ramen för säkringsredovisning redovisas löpande i resultaträkningen som en del av kommunens räntekostnader. Derivat som faller utanför ramen för säkringsredovisning marknadsvärderas dessutom och redovisas till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet på balansdagen. Kommunen har två derivataffärer som inte klassificerats som säkringsinstrument. Marknadsvärdet på dem den 31 december 2022 är negativt och därmed har en derivatskuld på totalt 7,0 mnkr bokförts.

Risk och flöde

Anläggningstillgångar

Åren 2018–2022 har kommunens anläggningar i snitt ökat med 4,7 procent per år. År 2022 uppgår de totala anläggningstillgångarna till 15 244 mnkr, vilket är en ökning med 3,3 procent jämfört med 2020. Det är mark, byggnader och tekniska tillgångar som ökar mest jämfört med förra året och det främst till följd av att kommunen erhållit anläggningen *Trafikplats Lindvreten* från Trafikverket samt kommunens investeringar i allmänna anläggningar.

Anläggningar, Mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Immateriella	3	2	1	0	0
Materiella					
Mark, byggnader och tekniska	2 690	2 983	3 088	3 397	3 871
Maskiner och inventarier	237	279	303	279	334
Finansiella					
Värdepapper, andelar och aktier	1 252	1 255	1 255	1 265	1 275
Långfristiga fordringar	7 681	8 032	8 322	8 623	8 527
Bidrag till infrastruktur	713	683	1 048	1 198	1 236
Summa	12 575	13 234	14 017	14 762	15 244

Borgensåtaganden

Det totala borgensåtagandet uppgick vid årsskiftet till 559 mnkr. Per 31 december 2021 var åtagandet 606 mnkr. Under perioden 2018–2022 har inga garantier infriats.

Borgensåtaganden, Mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Helägda bolag					
Huge Bostäder AB / Huddinge Samhällsfastigheter AB	1	1	0	0	0
Delägda bolag/förbund	470	443	432	382	352
Övriga					
Bostadsrättsföreningar	241	235	229	224	207
Övriga Föreningar	0	0	0	0	0
Förlustansvar för egna hem	0	0	0	0	0
Summa	712	679	662	606	559

Pensionsavsättningar

Pensionsavsättningar, inklusive löneskatt, uppgår till 2 573 mnkr vilket är en ökning med 2 mnkr (0,1 %) från föregående år. Här inkluderas den så kallade ansvarsförbindelsen som redovisas utanför balansräkningen. Pensionsavsättningen har ökat med i genomsnitt 1,9 procent per år de senaste fem åren. Avsättningen till nya pensioner ökar varje år medan ansvarsförbindelsen har minskat årligen. Till följd av ökade prisbasbelopp kommer avsättningen öka snabbt kommande år. Även ansvarsförbindelsen förväntas öka 2023 och 2024 av samma orsak. Därefter förväntas utvecklingen av ansvarsförbindelsen återgå till den långsiktiga nedåtgående trenden.

Pensioner, Mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Avsättning	719	815	894	1008	1069
Äldre än 1998	1 676	1 639	1 601	1 563	1 504
Total skuld	2 394	2 454	2 494	2 571	2 573

Pensionsmedelsförvaltning sker i huvudsak inom ramen för internbankens ordinarie skuldförvaltning. Det innebär att pensionsportföljen placerar huvuddelen av kapitalet i internbanken till marknadsmässiga villkor. Internbanken vidareutlånar kapitalet till bolag inom koncernen. Syftet är att minska administrativa kostnader och externa kreditrisker. Avkastningen på pensionsportföljen 2022 var 1,8 mnkr vilket motsvarar 0,5 procent.

Marknadsvärden pensionsportfölj Mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Placering Internbanken	350	350	350	350	350
Likvida medel	6	10	12	13	15
Totalt	356	360	362	363	365

Känslighetsanalys

Kommunens ekonomiska läge påverkas av olika händelser i omvärlden och inom den egna organisationen. För att ha beredskap och kunna hantera sådana händelser behövs därför marginaler i ekonomin. För att beskriva behovet av marginaler redovisas nedan en känslighetsanalys som visar hur förändringar av några viktiga faktorer påverkar kommunens ekonomi.

Känslighetsanalys, Mnkr	2022
10 öre förändring av kommunalskatten	29,1
1 procents löneförändring	38,0
10 platser på särskilt boende för äldre	7,2
10 hushåll med försörjningsstöd	1,1
1 procents hyresförändring	7,9
1 procents avgiftsförändring	4,0
1 procentenhet förändrad låneränta*	54

*Förändrad kostnad för koncernen

Kontroll och styrning

Prognossäkerhet

En viktig del i kontroll och styrning av ekonomin är de uppföljningar som görs under året. En god prognossäkerhet innebär att kommunen har goda förutsättningar att anpassa sig efter förändrade förhållanden under året. Två helårsprognoser görs, en per mars och en per augusti.

I helårsprognosen i augusti prognostiserades en avvikelse mot budget med 392 mnkr (390 mnkr exklusive exploateringar). Det är en avvikelse mot det faktiska utfallet med -37 mnkr. Kommunens centrala poster (pensioner, avskrivningar och reserverade medel) blev lägre än väntat med -37 mnkr, vilket förklaras av projektavslut och driftskostnader kopplade till investeringar samt högre kostnader för pensioner. Exploateringsverksamheten avviker med +38 mnkr på grund av högre intäkter från markförsäljning och gatukostnadsersättningar. Nämndernas avvikelse blev mindre (-27 mnkr) än prognosen i augusti vilket delvis kan förklaras av en tillkommande politisk satsning på läroböcker samt en oplanerad lokalkostnad för inlösen av modulboende för flyktingar. Även finansnettot uppvisar avvikelse från prognosen i augusti. Avvikelsen består dels i en ökad inflationskompensation på reala lån, till följd av ökad inflationstakt, dels på reducerade övervärden på säkringsinstrument, till följd av höjda marknadsräntor. Skatter och bidrag blev i stort sett som väntat.

Budgetavvikelser helårsprognoser 2022			
Mnkr	Mars	Augusti	Bokslut
Nämnder	10	40	13
Finansförvaltning, centrala poster	197	184	147
Exploateringsverksamhet	1	1	39
Skatter och utjämning	75	153	161
Finansnetto	3	15	-4
Årets resultat	286	392	355
Resultat ekonomiskt mål	284	390	315

Prognoserna har generellt större träffsäkerhet i augusti än i mars. En delförklaring till prognosavvikelserna är beslut om justeringar av budgetramar under året som också påverkat budgetavvikelsen. Därutöver har osäkerheterna kring effekter av kriget i Ukraina och den höga inflationen inneburit svårigheter att göra bra prognoser. Ytterligare en faktor är osäkerheter kring volymutvecklingen under året. Prognosarbetet behöver utvecklas ytterligare för att säkerställa träffsäkerheten i den ekonomiska styrningen.

Budgetföljsamhet

En förutsättning för en sund ekonomi är god budgetföljsamhet. Även 2022 blev intäkterna från skatter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning betydligt högre än förväntat, +161 mnkr till följd av en god ekonomisk återhämtning. Exploateringsverksamheten redovisar +39 mnkr. Reserverade medel avseende tillkommande lokalhyror och oförutsedda händelser har inte behövt nyttjas. Nämnderna redovisar sammantaget en positiv avvikelse mot budget med +13 mnkr. Finansnettot avviker negativt på helåret med strax över -4 mnkr mot budget för 2022. Avvikelsen förklaras dels av en snabbare ökning av rörliga räntor än prognosticerat, dels av att den höga inflationen har inverkan på reala skulder och indexreglerade finansiella åtaganden.

Budgetavvikelser, mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Budgeterat resultat	252,9	160,7	245,7	169,6	274,2
Nämnderna	43,1	96,9	48,1	56,7	12,6
Reserverade medel	73,6	20,3	26,6	71,1	161,5
Finansförvaltningen, centrala poster	-67,2	-47,2	69,6	-59,0	-30,2
Avskrivningar	15,1	28,4	9,2	12,5	15,9
Exploateringsverksamhet	-95,5	-65,6	-95,5	95,6	38,9
Skatteintäkter och generella statsbidrag	-23,3	8,1	118,4	188,8	161,4
Finansnetto	-15,0	-8,9	-2,6	3,9	-4,4
Övriga avvikelser	0,4	0,4	0,5	0,4	-0,4
Årets resultat	184,1	193,0	419,9	539,5	629,6

Nämnderna redovisar sammantaget en positiv avvikelse mot budget med 0,2 procent. Fyra av nio nämnder redovisar överskott, tre nämnder redovisar underskott och resterande nämnder redovisar inga större avvikelser från budget.

I tabellen nedan redovisas budgetavvikelser för respektive nämnd. I budgeten ingår särskilda satsningar som redovisas i avsnittet [Särskilda satsningar](#).

Nämndernas budgetavvikelser, mnkr					
	2018	2019	2020	2021	2022
Kommunstyrelse	18,5	13,4	-23,0	-0,9	-0,5
Förskolenämnd	25,2	30,3	25,4	22,0	20,0
Grundskolenämnd	28,5	31,8	24,5	27,3	12,0
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	-	-1,7	-46,4	0,4	6,7
Socialnämnd	-5,4	16,6	38,8	10,1	13,5
Vård- och omsorgsnämnd	-	19,3	40,4	26,6	-31,4
Kultur- och fritidsnämnd	2,3	0,0	1,7	2,0	0,3
Klimat- och stadsmiljönämnd	-	-16,1	-21,2	-34,5	-4,5
Bygglövs- och tillsynsnämnd	-	2,7	6,7	5,0	-3,3
Revision	-0,2	0,5	1,2	-1,2	-0,3
Summa nämnder	43,1*	96,9	48,1	56,7	12,6

*En ny nämndorganisation trädde i kraft 2019. Den totala budgetavvikelsen uppgick till 43,1 mnkr år 2018 men de tidigare nämnderna redovisas inte i tabellen.

Kommunstyrelsen fick i delårsrapporten per mars i uppdrag att för högst 5 mnkr utöver budget fortsätta med det kommunövergripande utvecklings- och omställningsarbetet. I och med ett positivt resultat för kommunstyrelsen i övrigt är underskottet endast -0,5 mnkr. Budgetföljsamheten har varit relativt god över tid. År 2020 medförde ändrade redovisningsprinciper och aktivering av stora mängder investeringar att kostnaderna översteg budget.

Förskolenämnden överskott beror på högre intäkter i form av barnomsorgsavgifter och statliga bidrag. Därtill blev antalet förskolebarn 34 färre än budgeterat. Den volymrelaterade avvikelsen uppgår till +3,9 mnkr. Förskolorna i egen regi redovisar en ekonomi i balans (+1,4 mnkr). I budgeten ingår tillskott för särskilda satsningar med 29 mnkr varav drygt 19 mnkr tilldelades förskolorna i egen regi. Sett över en femårsperiod har förskolenämnden haft positiva resultat vilket bland annat förklaras av lägre volymer än budgeterat samtidigt som egen regi har anpassat organisationen till volymminskningar och varit återhållsamma.

Grundskolenämnden redovisar överskott till följd av högre intäkter än budgeterat. Grundskolorna i egen regi står för 4,0 mnkr av överskottet. Den volymrelaterade avvikelsen är obetydlig (0,4 mnkr). I budgeten ingår tillskott för särskilda satsningar med 46 mnkr, varav 36 mnkr tilldelades skolorna i egen regi. Sett över en femårsperiod har grundskolenämnden haft positiva resultat. Detta beror på både lägre volymer och effektiviseringar.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden uppvisar ett överskott till följd av lägre kostnader för personal på grund av vakanser samt lägre kostnader för köpt verksamhet och ekonomiskt bistånd. Sett över jämförelseperioden har gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden förbättrat sin budgetföljsamhet från negativa avvikelser 2019–2020 till positiva avvikelser 2021–2022. Det är ett resultat av dels att gymnasieskolans organisation anpassats till minskade volymer, dels att utbetalning av ekonomiskt bistånd minskat. Den tydliga ekonomiska inbromsningen och den kraftigt ökade inflationen innebär dock risk för sämre möjligheter till egen försörjning kommande år.

Socialnämnden överskott förklaras av lägre personalkostnader på grund av vakanser och högre statsbidragsintäkter än budgeterat. Sett över jämförelseperioden har socialnämnden haft positiva resultat sedan år 2019. Några förklaringar är förändrade arbetssätt och högre intäkter.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett större underskott. Köpt verksamhet avviker negativt vilket är förknippat med volymökningar. Verksamheterna i egen regi redovisar underskott på grund av personalkostnader som överstiger budget. I syfte att uppnå en budget i balans inom egen regi har socialförvaltningen genomfört en rad olika åtgärder. Åtgärderna har inte gett tillräckligt resultat och arbetet behöver fortsätta år 2023. Vård- och omsorgsnämnden har sammantaget redovisat överskott under hela perioden utom i år. Oftast har överskotten varit volymrelaterade.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett mindre överskott. Överskottet förklaras av att nämnden har erhållit 5,3 mnkr för tillfälliga satsningar varav endast 3,9 mnkr har förbrukats. Nämnden redovisar ett underskott för lokaler på grund av förlängd huvudsäsong för kommunens ishallar samt högre uppräkningskostnader för hyror. Fritidsgårdarna visar ett underskott till följd av utredningar kring arbetsmiljö samt högre personalkostnader. Budgetföljsamheten har varit god den senaste femårsperioden.

Klimat- och stadsmiljönämnden redovisar ett underskott om -4,5 mnkr. Underskottet förklaras av vinterväghållning (-6,1 mnkr) och ökade kapitaltjänstkostnader (-6,5 mnkr). Samtidigt har tilldelade medel för tillfälliga satsningar inte förbrukats fullt ut vilket påverkar resultatet positivt. Budgetföljsamheten under femårsperioden har varierat kraftigt till följd av tillfälliga satsningar, variationer i kostnaderna för vinterväghållning och budgetförändringar.

Bygglovs- och tillsynsnämnden redovisar ett underskott om -3,3 mnkr. Intäkterna inom bygglov är lägre än budgeterat bland annat avseende tillsynsavgifter men också till följd av att den lagstadgade tiden för beslut i vissa fall överskridits vilket medför reducerad avgift. Budgetföljsamheten har varit god de senaste åren men försämrats 2022. Antalet bygglovsansökningar och sökta nybyggnadskartor har minskat under hösten vilket riskerar leda till lägre intäkter framöver. Nämnden behöver ha en beredskap för att anpassa verksamheten till de nya förutsättningarna.

Särskilda satsningar

Kommunfullmäktige har i mål och budget 2022, i samband med delårsrapporten per den sista mars och i samband med delårsrapporten per den sista augusti beslutat om särskilda satsningar för vilka nämnderna har fått budgettillskott under 2022. I bilaga 6 *Av kommunfullmäktige beslutade särskilda satsningar 2022-avrapportering* finns det en uppföljning av de särskilda satsningarna.

Förskolenämnden har erhållit 21,5 mnkr för fler förskollärare och mindre barngrupper. För den del av tillskottet som avsåg förskolor i egen regi har förvaltningen följt upp att dessa medel har gått till personalförstärkningar och de tillförda resurserna bör ge positiva effekter på personalnyckeltalet vad gäller antal barn per pedagog.

Förskolenämnden och grundskolenämnden har erhållit 4,5 respektive 30 mnkr för satsning på förste förskolelärare med inriktning på neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF) och för att öka lärartätheten med inriktning på NPF. Tio tjänster förste förskollärare har införts och 30 nya lärare har anställts på kommunala grundskolor.

Kommunfullmäktiges trygghetspaket om totalt 15 mnkr avsåg utbyggnad av trygghetskameror, trygghetsvårdar, föräldrarådgivning, meningsfull fritid för barn och unga, arbete med avhoppare från kriminell bana och särskild avhopparverksamhet. Många aktiviteter har genomförts och huvuddelen av tillskottet har förbrukats.

Klimat- och stadsmiljönämnden har tilldelats 20 mnkr för trygghetsskapande- och förebyggande underhållsåtgärder varav 17,8 mnkr har förbrukats.

I syfte att på ett samlat, prioriterat och effektivt sätt få ut största nytta av Huddinges ambition kring digitalisering avsattes 5 mnkr i en särskild digitaliseringspott. Samtliga medel i digitaliseringspotten fördelades på 23 initiativ varav sex avbröts, tolv fortsätter 2023 och fem genomfördes enligt planering. Av 5,0 mnkr har 2,8 mnkr använts under 2022. Några exempel på genomförda initiativ är robotisering av försörjningsstöd för att frigöra handläggningstid, införande av e-tjänst för att underlätta invånarnas möjligheter att komplettera bygglovsärenden samt framtagande av ett beslutsstöd för hemtjänsten i egen regi för att underlätta en effektiv planering.

Ukraina

Rysslands invasion av Ukraina ledde till att EU beslutade att aktivera massflyktsdirektivet, vilket innebär att personer från Ukraina (massflyktingar) erbjuds tidsbegränsat uppehålls- och arbetstillstånd inom EU. Tillståndet ger möjlighet att få hjälp med boende, rätt att arbeta, rätt att söka grundläggande vård, rätt till skolgång för barn och visst ekonomiskt bistånd i Sverige.

Inledningsvis i det akuta läget under våren 2022 förhyrdes en fritidsanläggning för att tillhandahålla ett evakueringsboende åt Migrationsverket. Från 1 juli trädde nya regler i kraft och kommunen har därefter fått uppdrag att anordna mer långsiktig boendelösning åt drygt 60 massflyktingar.

Drygt 160 ukrainska elever har varit placerade i kommunala grundskolor under året. Skolorna har erhållit skolpeng för den tid som eleverna varit placerade. Grundskolenämnden har gjort en uppskattad uträkning av skolpeng för dessa elever, vilket uppgår till 4,4 mnkr.

Arbetsmarknads- och hälsofrämjande insatser har genomförts till stöd för de ukrainska flyktingarna inom arbetsmarknadsverksamheten. Målgruppen fick på detta sätt individuellt utformat stöd för att kunna få och finna en anställning. Utöver detta har generellt informationsarbete bedrivits till ukrainska flyktingar som tagit kontakt med verksamheten. Insatserna har genomförts med stöd av tillskjutna medel från kommunfullmäktige. I gymnasieverksamheten har ukrainska elever fått utbildning enligt grunduppdraget.

Lokaler

Det lokalstrategiska arbetet i Huddinge kommun startade 2021 med ny organisation och nya styrdokument för hur arbetet skulle bedrivas. I Mål och budget 2022 infördes den första lokalresursplanen i enlighet med beslutad ny lokalförsörjningsprocess. Lokalresursplanen visar på ett omfattande behov av verksamhetsstrategiskt utvecklingsarbete för att möjliggöra ett ändamålsenligt, effektivt och proaktivt lokalstrategiskt arbete. Under 2022 har arbete med utveckling av övergripande styrdokument fortsatt, för att tydliggöra vilket ansvar som åvilar kommunala lokal- och bostadsbolag, kommunstyrelse (lokalsektionen) och nämnder (förvaltningar) samt dessas inbördes förhållanden.

Att genomföra uppdrag enligt handlingsplan för effektiv och ändamålsenlig lokalförsörjning är ett omfattande omställningsarbete. Verkställande av en central lokalbank och internhyressystem påbörjades under året med att ta fram en nulägesanalys och förutsättningar för styrning och implementering. Inför att verkställa uppdraget att ta fram en policy för kommunkoncernens fastighetsinnehav etablerades en styrgrupp. En nulägesanalys har genomförts och en projektplan arbetas fram. Arbetena fortsätter under 2023.

Under 2022 identifierades behovet av en kommungemensam lokalstyrgrupp vars uppgift blir att fatta beslut om prioriteringar inom beslutad lokalresursplan samt andra lokalstrategiska frågor. Lokalstyrgruppen planeras ha konstituerande möte första kvartalet 2023.

Huddinge Samhällsfastigheter AB:s projekt i enlighet med beslutad lokalresursplan

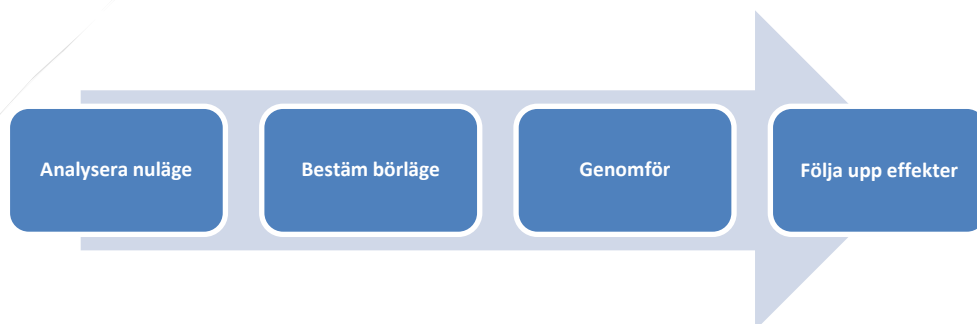
Lokalresursplan för 2022 beslutades i enlighet med beslutad lokalförsörjningsprocess i samband med *Mål och budget*. Lokalresursplanen redovisar de uppdrag och projekt som ska genomföras under året. Framtagande av lokalresursplan sker i samverkan mellan kommunstyrelsens förvaltning och fackförvaltningarna. I genomförandefasen är kommunstyrelsens förvaltning beställarrepresentant till utföraren.

Bland större projekt som bedrivits under året kan till exempel Utsäljeskolan nämnas. Utsäljeskolan är en nyproducerad skola med en prognostiserad kostnad på 492 mnkr. Arbetet följer tidplanen och skolan planeras att stå klar för inflyttning våren 2024. Tillbyggnad och ombyggnad av Trångsundsskolan stod klart vid årsskiftet 2022/23. Projektet avsåg tillbyggnad och ombyggnad av skolan inklusive nytt storkök samt ny skolgård på hela skolområdet. Slutkostnaden beräknas till cirka 133 mnkr. Även Stensängsskolan har färdigställts under året. Projektet bestod av både nyproduktion och ombyggnation där befintliga delar exklusive storkök och matsal byggdes om och hela skolgårdsytan uppdaterades. Slutkostnad uppgick till cirka 115 mnkr. Byggnaden och Huddinge samhällsfastigheter tilldelades pris för årets Miljöbyggnad som delas ut av Sweden Green Building Council. Balingsnäs förskola är en färdigställd nyproducerad förskola med en slutkostnad på 68 mnkr. I Sundby har Huddinge samhällsfastigheter under 2022 byggt ett nytt stall som färdigställs kvartal 1 2023. Stallet har plats för 40 hästar samt ekonomidel/kontorsdel. Prognostiserad kostnad uppgår till cirka 48 mnkr.

Effektivitetsarbete

För att Huddinge ska klara de demografiska utmaningarna och inte skjuta kostnader på kommande generationer pågår ett proaktivt och långsiktigt hållbart effektiviseringsarbete. Med effektiviseringar 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.

Processen för effektiviseringsarbetet kan beskrivas i fyra steg:



Under 2022 har nämnderna fortsatt det strukturerade arbetet med att identifiera ett eller flera möjliga effektiviseringsutrymmen genom att ställa verksamheternas kostnadsnivåer och verksamhetsresultat i relation till varandra. I samtliga nämnder har effektiviseringsarbetet fortsatt under 2022 inom en eller flera verksamheter.

Några exempel på arbete som genomförts:

I *kommunstyrelsen* pågår ett omfattande omställningsarbete för att bygga en kommunorganisation som klarar av att möta framtida utmaningar. Arbetet handlar både om att stärka förmågan att vara en effektiv förvaltningen men tar i huvudsak sikte på att effektivisera och skapa enhetlighet i kommunövergripande processer som till exempel i processerna för upphandling, lokalförsörjning, kommunikation och digitalisering. Effekterna av omställningsarbetet kommer framför allt på längre sikt att frigöra administrativa resurser längre ut i organisationen så att kommunens samlade verksamheter kan fortsätta leverera välfärdstjänster med hög kvalitet trots förändrad demografi. Redan nu kan dock effekter av digitaliseringsarbetet beräknas. Under året har bland annat tjänster för kontoskapande, begäran om arbetsgivarintyg, ansökan om försörjningsstöd, semesterväxling och förenklad biståndshandläggning automatiserats. Beräkningarna pekar på att dessa i dagsläget frigör omkring 9 000 arbetstimmar per år. Fler automatiseringar pågår men har ännu inte börjat generera effekt.

Kultur- och fritidsnämnden har i sina jämförelser identifierat både låga nettokostnader i kulturskolan och en relativt låg andel deltagande barn i verksamheten. Nämnden har genomfört analys för att identifiera rätt åtgärder och därefter genomfört flertalet aktiviteter som riktat in sig på att nå fler elever. Uppföljningen visar att det genomförda arbetet har ökat antalet elever i kulturskolan från 900 vid höstterminen 2021 till 1 050 sedan höstterminen 2022. Inom kultur och fritid pågår analys inom fler verksamheter.

Förskolenämnden och grundskolenämnden fortsätter arbetet som påbörjades 2021

- Effektivare samt minskad administration och icke pedagogisk stödverksamhet
- Minskad chefstäthet
- Effektivare lokalutnyttjande

Arbetet med att sätta ett börläge för tillgången till administrativa resurser och icke-pedagogiska stödfunktioner pågår. I detta arbete ser man också över möjligheten till ökad samverkan mellan skolor samt med central förvaltning kring administrativa resurser. I förlängningen handlar arbetet om att en större andel av resurserna ska gå till den pedagogiska kärnverksamheten för att få elever att klara skolan.

Inom *bygglovs- och tillsynsnämnden* verksamheter genomförs flera förändringsarbeten parallellt, bland annat har tekniska lösningar införts för att minska mängden onödig administration och genom det frigöra arbetstid. Som exempel på pågående arbetet har ett åtgärdsbatteri för att förbättra användarnas upplevelser av e-tjänsterna tagits fram. I detta ingår bland annat att öka användarens valmöjligheter. Som ett exempel på detta har en e-tjänst för att boka tid med sin bygglovshandläggare implementerats. En tidig men i nuläget ofullständig analys pekar på att tillgängligheten har förbättrats. Arbetet är i nuläget i fas 3, genomförande. En fullständig analys av effekterna är möjlig i fas 4 – följa upp och säkerställa effekter.

Inom *klimat- och stadsmiljönämndens* verksamheter genomförs flera förändringsarbeten parallellt. Det handlar både om organisatoriska förändringar för att öka effektiviteten och om digitaliseringar för att frigöra resurser och öka kvaliteten. Ett exempel på detta är att man gradvis satt i LED-lampor i kommunens belysningsstolpar. I dagsläget är 44 procent av belysningsstolparna försedda med LED-lampor vilket minskat energiförbrukningen med 34 procent. Målet är att samtliga belysningsstolpar ska vara försedda med LED-lampor år 2027. Arbetet är inne i fas 3. Arbetet har 2022 försvärats av försenade leveranser och den globala halvledarbristen.

Vård- och omsorgsnämnden har under sommaren 2022 genomfört en fördjupad analys inom särskilt boende. Analyserna har visat på följande områden där åtgärder kommer att tas fram och genomföras för ett lyckat effektiviseringsarbete:

- Utredda behovet av finska avdelningar och föreslå framtida strategi. Den finsktalande minoriteten är minskande och andra kommuner i Huddinges närområde har öppnat egna finska avdelningar, vilket innebär att behovet av dagens antal platser reserverade för finsktalande har minskat. Detta analysarbete har bland annat lett till att nämnden under våren 2023 kommer att se över möjligheterna att samverka med näraliggande kommuner kring finsktalande platser.
- Utredda behovet av framtida fördelning av platser inriktade på somatisk vård och demensvård och ge förslag på strategi. Antalet personer med demensdiagnos förväntas att öka under de kommande åren vilket påverkar behovet av antalet platser med demensinriktning för Huddinge kommuns invånare. Nuvarande analys pekar på att behovet av somatiska platser minskat.

Socialnämnden har under sommaren 2022 fördjupat sina analyser kring barn- och ungdomsverksamheten. Effektiviseringsarbetet handlar kortfattat om att fånga upp barn i ett tidigare skede och sätta in åtgärder som på längre sikt minskar behovet av insatser inom barn- och ungdomsverksamheten. Det är ett långsiktigt arbete med ett tydligt mål och omfattar både att utveckla träffsäkra metoder och statistik, öka kompetensen hos medarbetare men också om att motivera eventuella våldsutövare att ta emot insatser.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden har genom sina analyser identifierat åtgärder som efter genomförande kommer att påverka kostnadseffektiviteten positivt. Inom arbete- och försörjning pågår bland annat en automatisering av delar av processen för ekonomiskt bistånd, vilket väntas ge goda effekter såväl ekonomiskt som kvalitativt i form av minskade handläggningstider under 2023. Sammanlagt nio olika delprocesser har etablerats som förväntas ge effektiviseringsvinster i form av frigjord arbetstid kommande år. Gymnasieverksamheten har intensifierat arbetet med kostnadseffektivisering under 2022. Trenden är positiv, men analyser visar att de kommunala gymnasierna behöver nyttja lokaler på ett mer kostnadseffektivt sätt och öka såväl kvalitet som attraktivitet för att öka kostnadseffektiviteten i organisationen som sådan. Det nyligen antagna strukturprogrammet för gymnasieverksamheten i Huddinge ger en långsiktig strategisk riktning för gymnasieskolans utveckling. Sammantaget bedriver alla nämndens verksamheter ett aktivt arbete med att effektivisera i stort och smått.

Balanskravsresultat

Balanskravet

Balanskravet innebär att intäkterna varje år måste balansera kostnaderna. Ett negativt resultat ska regleras inom tre år. Dessa faktorer är en grundläggande förutsättning för att kommunen ska ha en långsiktigt stabil ekonomisk utveckling.

Balanskravsutredning					
Mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Årets resultat	184,1	193,0	419,8	539,5	629,6
-Reducering reavinster	0,0	0,0	-0,1	-1,6	-1,8
+Just. reavinst enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+Just. reaförlust enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+/-Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0,0	1,1	-0,2	0,9	5,1
+/-Återföring orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	184,1	194,0	419,5	538,9	633,0
Reservering till RUR	-18,4	-22,5	-26,8	-30,6	-29,1
Disponering från RUR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	165,7	171,5	392,7	508,3	603,9
Akkumulerat balanskravsresultat	1 856,9	2 028,4	2 421,1	2 929,4	3 533,3

I balanskravsutredningen elimineras eventuella realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar från resultatet. Årets balanskravsresultat efter reservering till resultatutjämningsreserv, RUR, (se nästa avsnitt) uppgår till 604 mnkr. Det totala ackumulerade balanskravsresultatet uppgår till 3 533 mnkr.

Åren 2004–2006 avsattes totalt 250 mnkr som omstruktureringskostnad för framtida ökade pensionskostnader. Även om dessa öronmärkningar inte är resultatpåverkande har de räknats bort i balanskravsutredningen eftersom de i en framtida utredning kommer att kunna tillgodoräknas vid inlösen av pensionsåtagandet.

Resultatutjämningsreserv, RUR

Från och med 2013 finns det i kommunallagen en möjlighet att under vissa förutsättningar reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv (RUR). Reserven ska kunna användas för att utjämna intäkter över tid i syfte att täcka underskott vid ekonomiskt svårare tider.

Resultat- och utjämningsreserv, RUR					
	2018	2019	2020	2021	2022
Ingående värde, mnkr	-575,7	-594,1	-616,6	-643,4	-674,0
Reservering, mnkr	-18,4	-22,5	-26,8	-30,6	-29,1
Disponering, mnkr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående värde, mnkr	-594,1	-616,6	-643,4	-674,0	-703,1
Utgående värde av skatter och bidrag, %	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0

I tabellen redovisas reserveringen specificerat för respektive år. Den maximala nivån för avsättning till RUR är 10 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. År 2022 avsätts 29 mnkr och RUR uppgår då till 703 mnkr.

Väsentliga personalförhållanden

Väsentliga personalförhållanden – den kommunala koncernen

Kommunkoncernens medarbetare

Nedan redovisas tabeller över medelantal anställda, andel kvinnor/män, åldersfördelning samt andel heltids- och deltidsanställda i kommunkoncernens organisationer. Antal anställda har ökat marginellt i kommunen och minskat något inom Huddinge Samhällsfastigheter AB men inom övriga bolag är antalet medelanställda relativt oförändrat jämfört med 2021. Andelen kvinnor respektive män är i stort oförändrat jämfört med föregående år. Inom Söderenergi AB har andelen kvinnor dock ökat med 4 procentenheter. Även fördelningen mellan heltids- och deltidsanställda är i princip oförändrad, utom för Huddinge Samhällsfastigheter AB där heltidsanställda minskat med 9 procentenheter. I flera av bolagen har andelen anställda som är äldre än 55 år ökat och inom Södertörns brandförsvärsförbund har medelåldern ökat från 45 till 49 år.

Medelantal Anställda	2020	2021	2022	År 2022	Andel kvinnor	Andel män
Huddinge Kommun	6 640	6 501	6 439	Huddinge Kommun	77%	23%
Huddinge samhällsfastigheter AB	146	150	137	Huddinge samhällsfastigheter AB	32%	68%
Huge Bostäder AB	157	159	162	Huge Bostäder AB	41%	59%
Söderenergi AB	148	155	153	Söderenergi AB	23%	77%
SRV Återvinning AB	229	205	223	SRV Återvinning AB	26%	74%
Södertörns Energi/Fjärrvärme AB	50	43	45	Södertörns Energi/Fjärrvärme AB	28%	71%
Södertörns brandförsvärsförbund	405	402	400	Södertörns brandförsvärsförbund	16%	84%

År 2022	Andel anst -34 år	Andel anst 35-54 år	Andel anst 55-år	Medel ålder	År 2022	Antal Heltid	Antal Deltid
Huddinge Kommun	18%	53%	29%	46 år	Huddinge Kommun	81%	19%
Huddinge samhällsfastigheter AB	37%	34%	29%	44 år	Huddinge samhällsfastigheter AB	64%	36%
Huge Bostäder AB	11%	49%	40%	50 år	Huge Bostäder AB	97%	3%
Söderenergi AB	20%	46%	34%	47 år	Söderenergi AB	100%	0%
SRV Återvinning AB	-	-	-	-	SRV Återvinning AB	-	-
Södertörns Energi/Fjärrvärme AB	18%	52%	30%	45 år	Södertörns Energi/Fjärrvärme AB	98%	2%
Södertörns brandförsvärsförbund	14%	49%	37%	49 år	Södertörns brandförsvärsförbund	99%	1%

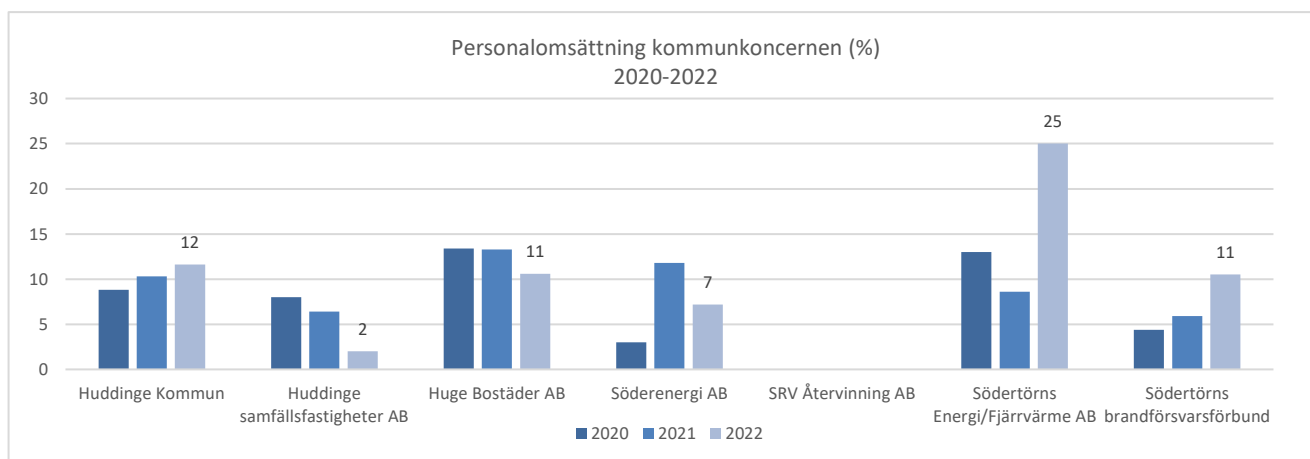
Kommunkoncernens arbete med personalförsörjning

Kommunkoncernens personalomsättning

Nedan redovisas en tabell över antalet externa avgångar och ett diagram över personalomsättningen i kommunkoncernen under de tre senaste åren. Personalomsättningen beräknas i kommunkoncernen utifrån tillsvidareanställda som slutat i kommunen respektive i bolaget eller gått i pension dividerat med ett genomsnitt av antalet anställda i januari och december respektive år.

Antal externa avgångar inkl pensionsavgångar (t.v. anställda)	2020	2021	2022
Huddinge Kommun	512	592	662
Huddinge samhällsfastigheter AB	9	7	5
Huge Bostäder AB	15	21	17
Söderenergi AB	9	17	11
SRV Återvinning AB	-	-	-
Södertörns Energi/Fjärrvärme AB	9	5	11
Södertörns brandförsvärsförbund	18	27	52

Personalomsättningen och antalet avgångar har utvecklats olika för de olika bolagen och kommunen under det senaste året. I organisationer med färre antal anställda kan enstaka avgångar påverka personalomsättningsmålet kraftfullt.



Insatser för att attrahera nya medarbetare

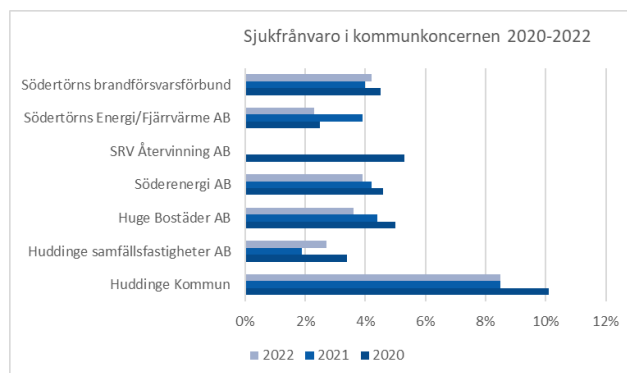
Söderenergi AB har flera strategier för att attrahera nya medarbetare och behålla befintliga. Exempelvis kan nämnas ett aktivt samarbete med olika yrkeshögskolor. En viktig del i bolagets rekryteringsarbete är också ett traineeprogram inom drift-, mekanik- och elområdet som startades upp för några år sedan. Syftet med programmet är att säkra upp personalförsörjningen inom vissa yrkeskategorier. Även Hüge Bostäder AB och Huddinge samhällsfastigheter AB har utmaningar med att hitta rätt personal. Hüge bostäder AB har genom ett förstärkt varumärke blivit mer attraktiva på arbetsmarknaden och därmed har det blivit enklare att rekrytera fastighetsvärdar, projektledare och uthyrare. Både Hüge Bostäder AB och Huddinge samhällsfastigheter AB använder sig av externa rekryteringspartners vid chefs- och specialistrekrytering.

Kommunkoncernens arbete med kompetensutveckling

Hüge Bostäder AB har arbetat aktivt med interna karriärvägar och under 2022 fick cirka 5 procent av medarbetarna möjlighet att gå vidare internt i nya roller. Liknande karriärmöjligheter finns också på Huddinge samhällsfastigheter AB. Huddinge samhällsfastigheter har genomfört ett coaching program för chefer. Cirka 75 procent av cheferna har deltagit i detta. Bolaget har även genomfört en utbildning i arbetsmiljöfrågor för chefer och har för avsikt att alla anställda ska ha genomfört den digitalt under 2023. Söderenergi AB har fortsatt sitt arbete med ledarskapet och i början av hösten genomfördes Ledardagar. Ledarskapet hos roller i en ledande funktion utvärderades med hjälp av en enkät som respektive ledares medarbetare svarade på. Man har också genomfört utbildning för driftpersonal på rökgasrening och miljökontroll.

Kommunkoncernens sjukfrånvaro

Diagrammet visar sjukfrånvaron jämfört med två år tillbaka. I vissa bolag har sjukfrånvaron fortsatt sjunka efter pandemin medan det i några ökat. För Huddinge kommun är den oförändrad jämfört med 2021.

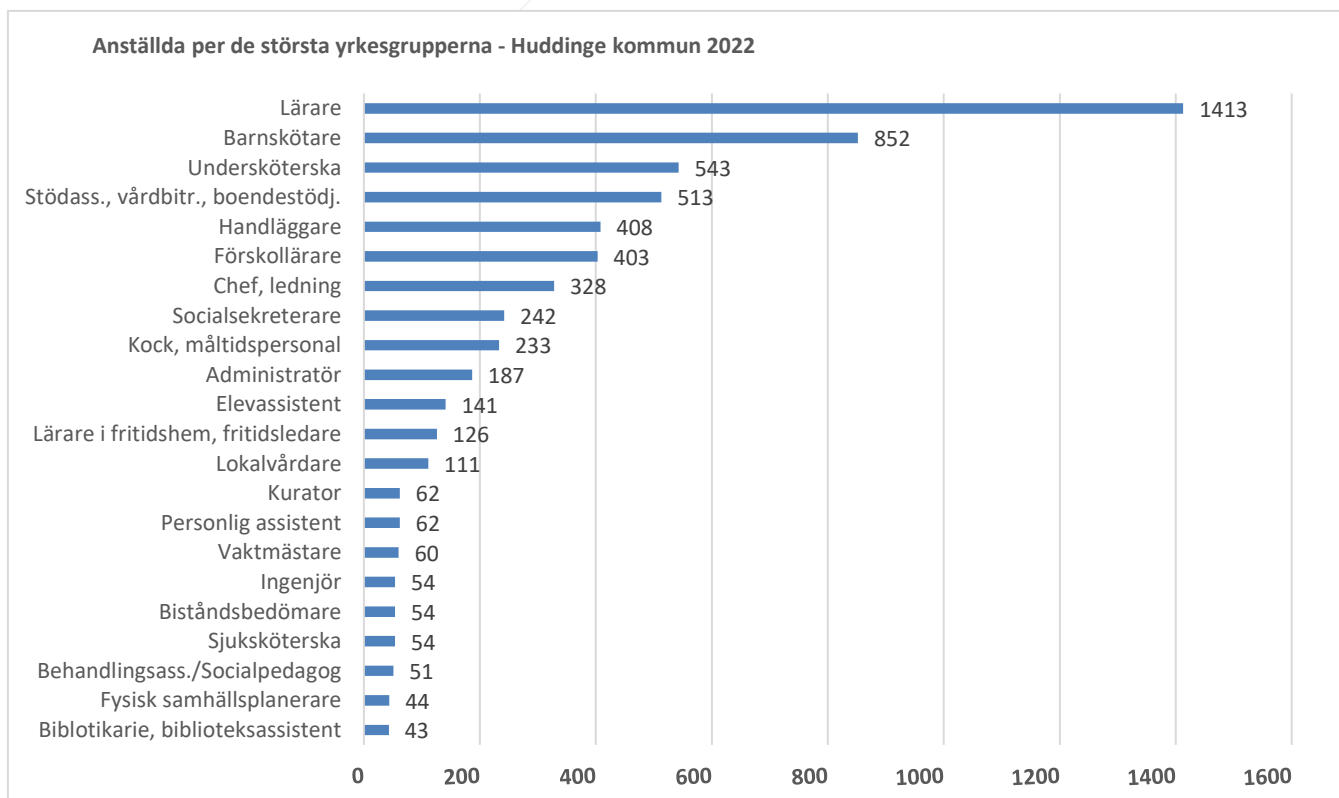


Obligatorisk sjukfrånvaroredo-visning 2021	Huddinge kommun	HUGE	HUSF	Söderenergi	SRV	SEAB/SFAB	SBFF
Total sjukfrånvaro i % av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	8,5%	2,7%	3,6%	3,9%	-	2,3%	4,2%
Andel av sjukfrånvaron som är sammanhängande 60 dagar eller mer %	42,9%	25,0%	1,4%	33,5%	-	26,0%	29,1%
Sjukfrånvaron för kvinnor %	9,4%	1,4%	1,3%	2,8%	-	4,0%	4,4%
Sjukfrånvaron för män %	5,8%	3,0%	2,3%	4,2%	-	1,7%	4,2%
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre %	7,5%	1,0%	0,1%	3,5%	-	0,7%	4,7%
Sjukfrånvaron i åldrarna 30-49 år %	7,5%	3,4%	1,0%	2,5%	-	3,2%	3,4%
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre %	10,0%	3,6%	2,5%	5,1%	-	1,3%	5,7%

Väsentliga personalförhållanden – kommunen

Kommunens medarbetare

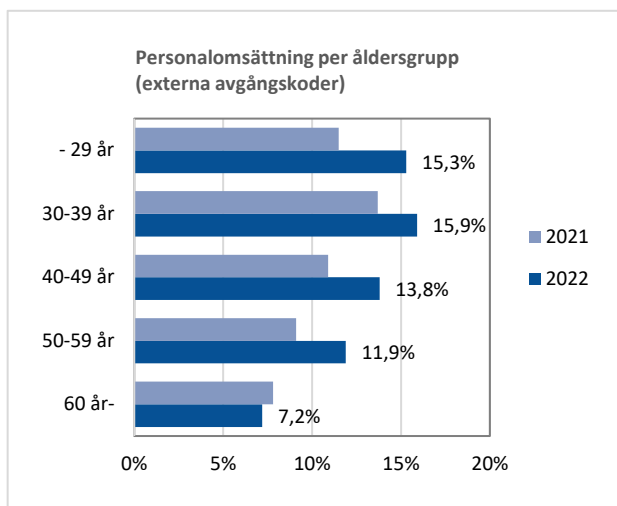
I december 2022 var det drygt 6 400 anställda i Huddinge kommun (timanställda exkluderat). Antalet anställda är i stort sett oförändrat jämfört med december 2021. Av de anställda är 77 procent kvinnor och den största andelen anställda har en tillsvidareanställning (81 procent). Medelåldern är 46 år. Bland de största yrkesgrupperna finns lärare, barnskötare, undersköterskor och omsorgspersonal som stödassister/vårdbiträden/boendestödjare.



Kommunens arbete med personalförsörjning

För Huddinge kommun är personalförsörjningen en fortsatt utmaning. Den demografiska utmaningen med en åldrande befolkning medför att behoven av personal inom flera bristyrken förväntas öka under kommande år. Det råder brist inom de större yrkesgrupperna såsom lärare, sjuksköterskor och undersköterskor. Även inom till exempel stadsbyggnad och IT råder det brist och det råder stor konkurrens om utbildad arbetskraft mellan offentlig och privat sektor.

Kommunens personalomsättning

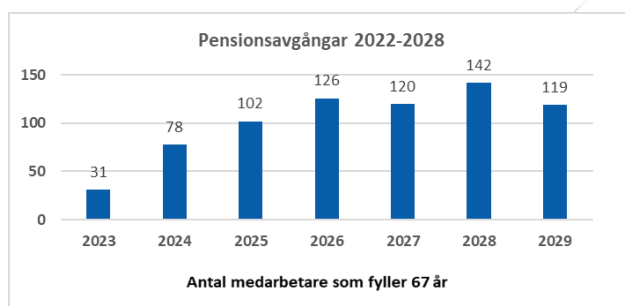


Personalomsättningen, andelen tillsvidareanställda som slutat i kommunen, har ökat och uppgår till 11,6 procent år 2022. Detta motsvarar nästan 660 externa avgångar inklusive pensionsavgångar. Personalomsättningen närmar sig nu nivåerna som var innan pandemin. Ökningen finns inom de flesta av kommunens verksamhetsområden.

Personalomsättningen minskade väsentligt under 2020 både i Huddinge kommun och i övriga kommuner i landet och länet, vilket troligtvis berodde på pandemin. Uppgången för 2021 har stärkts under 2022. Högst är personalomsättningen bland medarbetare mellan 30–39 år som uppgår till 15,9 procent. Generellt har personalomsättningen ökat inom alla åldersgrupper utom för 60 år och äldre.

Personalomsättningen varierar mellan olika yrken. Den yrkeskategori som har haft högst personalomsättning är socialsekreterare med 21,6 procent, vilken är en ökning med drygt 8 procentenheter jämfört med föregående år.

Pensionsavgångar



Drygt 13 procent av kommunens tillsvidareanställda är 60 år eller äldre. Det skiljer mellan olika yrkesgrupper och stora yrkesgrupper som har en hög andel tillsvidareanställda över 60 år är bland annat lärare (lärare i fritidshem, lärare i kulturskola lärare i modersmål, lärare praktiska/estetiska och gymnasielärare) samt personal inom vård- och omsorg (stödassistenter/vårdbiträde och sjuksköterskor). En prognos över pensionsavgångar, baserad på antalet medarbetare som fyller 67 år inom en sjuårsperiod, visar att drygt 700 medarbetare i kommunen kan komma att gå i pension under de kommande åren.

För att motivera medarbetare att förlänga sitt arbetsliv erbjuder kommunen förmånen arbetstidsförkortning för medarbetare från 64 år. Arbetstidsförkortningen ska motsvara minst 20 procent och arbetsgivaren täcker upp tio procent av inkomstbortfallet under 12 månader och ger fortsatt inbetalning till tjänstepension motsvarande ordinarie sysselsättningsgrad. Riktlinjerna har från och med 2021 förlängts till att omfatta medarbetare upp till 68 år i enlighet med förändrade pensionsregler.

Insatser för att attrahera nya medarbetare

I arbete med arbetsgivarvarumärket är en framgångsfaktor att arbeta med både bred varumärkeskommunikation och målgruppsanpassad kommunikation. Både traditionella kanaler och sociala medier är viktiga för digital kommunikation. Huddinge kommun använder sociala medier både för att kommunicera Huddinge kommun som plats och för att visa hur det är att arbeta i olika yrkesgrupper i Huddinge.

Arbete sker kontinuerligt för att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla kommunens medarbetare. Ett kommunövergripande arbete för kompetensförsörjning har tagits fram, med syfte att säkra de kommande årens kompetensbehov i Huddinge kommun. I riktlinjen har följande fokusområden identifierats:

- Ett gemensamt arbetsgivarvarumärke för hela kommunen

- Systematiskt arbetsmiljöarbete för ett hållbart arbetsliv
- En gemensam investering i kompetensutveckling
- Transformerande ledarskap och ett aktivt medarbetarskap
- Digitalisering och innovation

Arbete sker kontinuerligt för att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla kommunens medarbetare. I februari 2022 medverkade kommunen på den årliga Lavamässan med syfte att marknadsföra kommunen till studenter på KTH. Mässan är en viktig rekryteringskanal och traineeprogrammets främsta forum. Kommunen har tecknat ett samarbetsavtal med Södertörns högskola. Arbetet inom partnerskapet ska bidra till en hållbar samhällsutveckling, socialt, ekologiskt, ekonomiskt och kulturellt och kommer att fokusera på samverkan inom utbildning och kompetensförsörjning/kompetensutveckling och samverkan inom forskning och samhällsutveckling/verksamhetsutveckling. I syfte att stärka arbetsgivarvarumärket och säkerställa att nya medarbetare får den övergripande information de behöver för att förstå sitt uppdrag i Huddinge kommun har en ny kommungemensam digital introduktion implementerats.

Inom vård- och omsorgsnämnden implementerades i början av året den kompetensförsörjningsstrategi som togs fram under 2021. Verksamheterna har utifrån sina specifika behov identifierat aktiviteter som bidrar till att säkra kompetensförsörjningen. Verksamheterna har haft strategin som ett stöd när de har identifierat vilka åtgärder och aktiviteter som behöver vidtas för att säkra kompetensförsörjningen. För att säkra kompetensförsörjningen av sjuksköterskor har vård- och omsorgsnämnden bland annat haft samarbeten med Karolinska Institutet och Marie Cederschiölds högskola för att ta emot studenter. Med hjälp av det statliga bidraget Äldreomsorgslyftet och Kompetens- och omställningsavtal (KOM-KR) har vårdbiträden kunnat studera till undersköterska på betald arbetstid. Under året har det varit svårt att fylla inplanerade utbildningar vilket delvis berott på att många redan har tagit del av utbildningssatsningen.

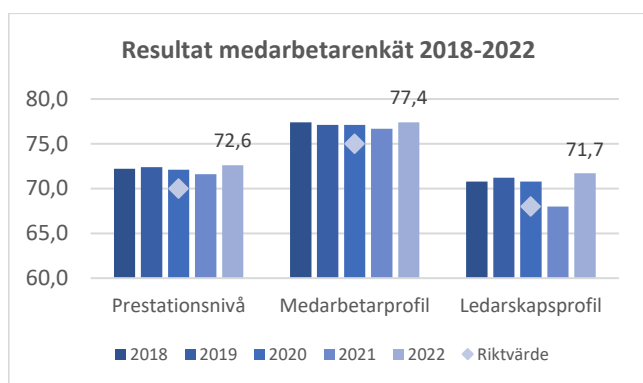
Inom socialnämnden konstaterar man att det är en stor utmaning att rekrytera och behålla erfarna socionomer. Verksamheten har arbetat för att höja attraktiviteten som arbetsgivare genom att stärka ledarskapet och kompetensutveckla medarbetarna. Under året har verksamheten förtätat med gruppleddare inom barnenheten. Förebyggandeenheten har utökats med en enhetschef. Socialpsykiatrienheten har genom finansiering via statsbidrag utökats med två handläggare som ska arbeta med särskilt fokus på barnperspektivet.

På kommunstyrelsens förvaltning har bristyrkesgrupperna 2022 framför allt varit specialister inom IT, upphandlare samt mark- och exploateringsingenjörer och projektledare inom samhällsbyggnad. Inom IT-området och samhällsbyggnadsområdet är konkurrensen hög både från privat och offentlig sektor. Med anledning av konkurrensen har förvaltningen satsat på att ha genomarbetade kompetensutvecklingsplaner och att ge möjligheter till kompetensutveckling. Det attraktiva traineeprogrammet inom miljö- och samhällsbyggnad har återupptagits efter en paus under pandemin och till de sex traineeplatser var det cirka 150 sökande.

Rekryteringen kopplad till den extra satsning som har gjorts inom skola och förskola för att öka lärartätheten och förstärka kompetensen kring neuropsykiatriska funktionsnedsättningar har varit framgångsrik. Man har lyckats rekrytera in till samtliga lärar- och förskolärartjänster.

Medarbetarnas förutsättningar och engagemang

Kommunen arbetar på flera olika sätt för att behålla och skapa goda förutsättningar för medarbetarna. Kommunen bedriver ett systematiskt arbetsmiljöarbete i syfte att främja hälsa och förebygga ohälsa och olycksfall i arbetet. Det finns en etablerad process för det systematiska arbetsmiljöarbetet där chefer identifierar risker och åtgärder och följer upp arbetsmiljöarbetet. Uppföljningen aggregeras upp till nämnd i arbetsmiljörapporten som dokumenteras i ett systemstöd för att förenkla och skapa transparens. Under 2021 har också ett projekt pågått för att digitalisera planerings- och uppföljningssamtalet. Detta har implementerats under 2022.



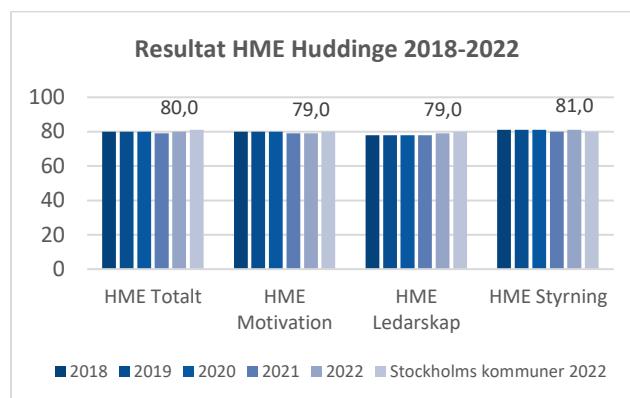
taget riktvärde som anger vart värdena minst bör ligga för att enheten ska vara hälsosam och tillvarata medarbetarnas kapacitet på bästa sätt. Den årliga medarbetarenkäten är en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet i kommunen. Medarbetarenkäten genomfördes i januari 2022.

Huddinge kommuns samlade resultat i medarbetarenkäten, Prestationsnivån, är 72,6 (72,5 för kvinnor och 73,6 för män). Det är ett gott resultat i jämförelse med riktvärdet som är 70 och jämfört med föregående år. En hög prestationsnivå innebär att medarbetarna generellt sett har goda förutsättningar att bedriva sitt arbete och kraft att utveckla och förändra. Även ledarskapsprofilen (som mäter det närmaste ledarskapet) och medarbetarprofilen (som mäter hur medarbetarna uppfattar sitt eget ansvar och inflytande) har värden över sina respektive riktvärden. Drygt 88 procent av medarbetarna med barn under 12 år är nöjda med hur arbetsplatsen underlättar för föräldrar.

Sveriges Kommuner och Regioners mått Hållbart medarbetarengagemang (HME) mäter medarbetarnas engagemang och organisationens och chefernas förmåga att ta tillvara och utveckla engagemanget. Av 290 kommuner i riket har hittills 72 kommuner inrapporterat sina uppmätta HME-värden för 2022.

Huddinge kommuns HME Totalt för 2022 var 80 vilket är något lägre än genomsnittet av de 14 kommuner i Stockholms län (80,6) som rapporterat in värden och lite högre än riksgenomsnittet (79). Huddinges värde har ökat marginellt jämfört med föregående år. För delindexen Motivation, Ledarskap har Huddinge kommun något lägre värden i jämförelse med läns-genomsnittet, medan delindex Styrning är på något högre nivå än läns-genomsnittet

Kommunens medarbetarenkät är vetenskapligt baserad och mäter de viktigaste områdena som påverkar arbetsgruppens arbetssituation och arbetsmiljö. Varje område har ett fram-



Kommunens arbete med kompetensutveckling

Kompetensutvecklingsinsatser under året

Kommunen har tagit fram en övergripande ledarskapsmodell och en kommunövergripande ledarskapsutvecklingen. Målet med ledarskapsutbildning är att ge cheferna/ledarna verktyg för att på ett framgångsrikt sätt ta rollen som chef/ledare genom att utveckla det personliga ledarskapet. Under pandemin genomfördes många utbildningar digitalt. Detta arbetssätt har varit framgångsrikt och vissa utbildningar har fortsatt vara digitala, andra utbildningar sker i fysisk form eller med blandade former, beroende på utbildningens behov och syfte. Även en planerad satsning på e-learning har testats i introduktionsutbildningen för nyanställda med gott resultat.

En stor kompetensutvecklingsinsats för förskola, skola, gymnasie- och vuxenutbildningen har gjorts 2022 angående neuropsykiatrisk funktionsnedsättning (NPF). All personal har genomfört dessa digitala utbildningar.

Inom socialförvaltningen har man bland annat genomfört undersköterskeutbildning för vårdbiträden genom äldreomsorgslyftet. Verksamheterna har även genomfört metodutbildningar och utbildningar för att öka kompetensen inom evidensbaserade metoder som exempelvis:

- Förebygga hot och våld (9D-modellen)
- Första hjälpen till psykisk hälsa (Mental Health First Aid, MHFA-instruktörer)
- Våld i nära relationer
- Kompetensutvecklingsinsatser för sjuksköterskor och paramedicinare (till exempel och fysio- och arbetsterapeuter och rehabassistenter) i samarbete med Palliativt kunskapscentrum.

Inom Miljö- och bygglovsförvaltningen har bland annat internutbildning i Geosecma (nytt geometristöd för handläggning av lantmäteriförrättningar) och kompetensutbyte mellan medarbetare med olika kompetenser genomförts.

Chefsutvecklingsinsatser

Kommunens chefer erbjuds årligen ett antal chefsutbildningar inom bland annat grundläggande arbetsmiljö, rehabilitering, träffsäkra rekryteringar, arbetsrätt, transformerande ledarskap, lönebildning och lönesättning. En pilotutbildning i ”det svåra samtalet” har genomförts på två förvaltningar och kommer från 2023 ingå i det generella utbildningsutbudet för chefer. Kommunen har ett chefsaspirantprogram kallat Ledarskapsforum som genomförs i samarbete med Södertälje kommun, Botkyrka kommun och Södertörns Brandförsvarsförbund. Huddinge kommun har 14 deltagare i programmet som avslutades i maj.

För att klara framtidens välfärdsuppdrag har ledningen för Huddinge kommun beslutat om tre fokusområden som alla chefer i kommunen, inklusive Huddinge samhällsfastigheter och Huga bostäder AB, behöver arbeta med. Fokusområdena är effektivisering, ledarskap och digitalisering. 2022 års chefsmöten har haft dessa fokusområden som teman för att ge bakgrund, kunskap och inspiration att arbeta vidare i verksamheterna.

För att stärka arbetet med ökat, kontinuerligt och långsiktigt lärande arbetar kommunen med e-utbildningar. Några exempel på e-utbildningar som har producerats internt är Heroma webb, digital förvaltningsintroduktion för kommunstyrelsens förvaltning samt basutbildning för NPF i lärmiljön och utbildning för elevresurser.

Samtliga chefer på kommunstyrelsens förvaltning har genomgått ett utvecklingsprogram anpassat för den roll som förvaltningen har i relationen till kommunstyrelsens uppdrag. Det övergripande syftet med utvecklingsprogrammet är att stärka förvaltningens förmåga att vara en effektiv och ändamålsenlig verksamhet som säkerställer att första linjens chefer, förvaltningschefer och kommunstyrelsen kan vara lyckosamma i sin leverans till Huddingefamiljen.

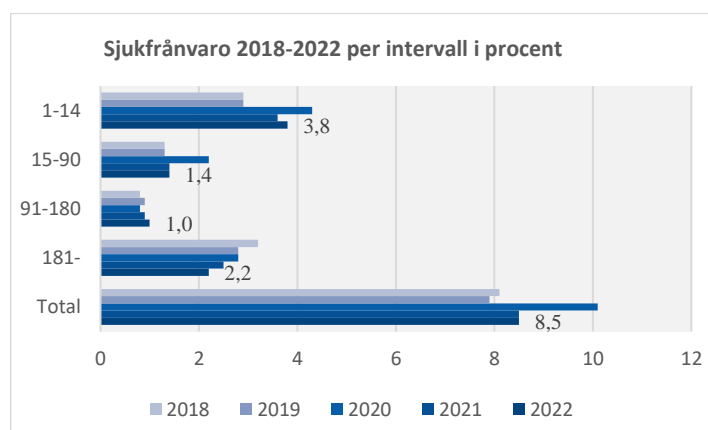
Kompetensbaserad rekryteringsmetodik

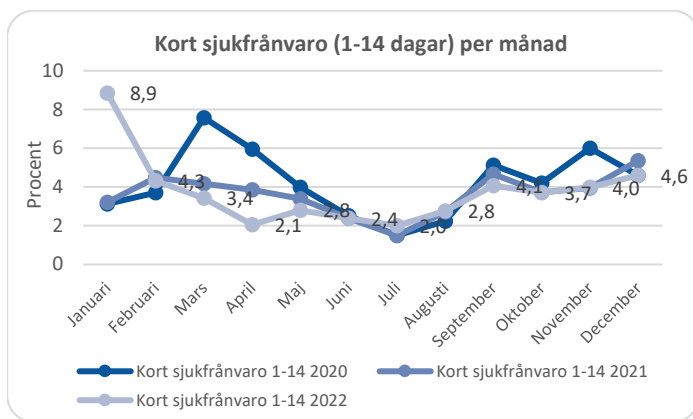
Utöver kompetensutvecklingsinsatserna som har riktats till medarbetare och chefer har kommunen beslutat att jobba med kompetensbaserad rekryteringsmetodik. I det arbetet har rekryteringsprocessen setts över för att förtydliga respektive processsteg samt ge förutsättningar för dem som rekryterar att kvalitetssäkra och minimera risken för felrekryteringar genom att screena kandidaten så vederbörande innehar de kompetenser som efterfrågas. I och med skiftningen i testmetodik så har alla HR-konsulter, samt ett antal HR-chefer, certifierats i Acends kompetensbaserad rekrytering under tredje kvartalet 2022. Under 2022 har kommunen även upphandlat arbetspsykologiska tester som screenar efterfrågade kompetenser och matchar mot kravprofil.

Kommunens sjukfrånvaro

Kommunens sjukfrånvaro är relativt oförändrad jämfört med 2021. Den totala sjukfrånvaron i kommunen är oförändrad 8,5 procent. Den korta har ökat något från 3,6 procent till 3,8 procent, medan den långa (>180 dagar) har sjunkit från 2,5 procent till 2,2 procent. Kvinnors sjukfrånvaro var 9,4 procent 2022 medan mäns sjukfrånvaro var 5,5 procent. Det innebär en ökning för kvinnor med 0,1 procentenhet och för män en minskning med 0,2 procentenheter jämfört med 2021. Högst sjukfrånvaro har Förskolan med 11,9 procent (12,1% år 2021) Lägst har kommunstyrelsen med 4,4 procent (3,9% år 2021)

Den korta sjukfrånvaron var 3,7 procent (3,6% år 2021). Lägst korttidssjukfrånvaro (1–14 dagar) har Kommunstyrelsen och Bygglöv- och tillsynsnämnden med 1,4 procent korttidsfrånvaro. Högst har Förskolan med 5,1 procent. Liksom tidigare har yrkesgrupper inom kontaktyrken en högre sjukfrånvaro.





Den längsta sjukfrånvaron (>180 dagar) har minskat med 0,5 procentenheter från 2,7 procent till 2,2 procent.

Arbetet med att minska kommunens totala sjukfrånvaro har fortsatt under året. Sjukskrivningsprocessen har utvecklats för att fånga upp tidiga signaler på ohälsa och ett pilotprojekt började 2021 för att införa ett riskorienterat arbetssätt för att förebygga och minska sjukfrånvaro. Arbetet kommer utvärderas 2023. Riskorienterat arbetssätt är framtaget av Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, och har testats med gott resultat i flertalet regioner och kommuner. Sjukfrånvaron följs upp kontinuerligt.

Ett aktivt arbete som bedrivits är vägledning till chefer

kring hur och när dialog med medarbetaren ska ske i samband med sjukfrånvaro. Samtalets syfte är omsorg om den enskilde medarbetaren, att stämma av hälsoläget och bedöma behov av eventuella anpassningar vid återgång i tjänst. Rehabprocessen registreras i Adato, som är ett system som medför att cheferna kan genomföra medarbetarens rehab process på ett systematiskt sätt.

Förväntad utveckling

Huddinge kommunkoncern har redovisat mycket goda och stabila resultat under de senaste åren. Detta har skett genom en låg nettokostnadsutveckling, betydande ökning av skatteunderlaget och stora pandemirelaterade statsbidrag.

Samhällsekonomin har vikit neråt under 2022. Exempelvis sjönk BNP med 0,6 procent under fjärde kvartalet 2022 och förväntas sjunka även för helåret 2023. Detta bidrar till en inbromsning av skatteunderlagsutvecklingen från 5,2 till 3,6 procent mellan 2022 och 2023. Samtidigt påverkas kommunen av kraftiga prisökningar, som överstiger kommunsektorns intäktsökningar. Sammantaget försämras de kommunalekonomiska förutsättningarna kraftigt under kommande år med både svag intäktsutveckling (dämpad statsbidrags- och skatteunderlagsutveckling) samt högre kostnadsutveckling. Den reala skatteintäktsutvecklingen tros år 2023 och 2024 bli bland de lägsta sedan 1990-talskrisen.

Stigande priser inom bygg- och anläggningssektorn innebär att utbyggnad av allmänna anläggningar och utbyggnad av verksamhetslokaler riskerar att bli dyrare. Den försämrade konjunkturen och prisutvecklingen riskerar också få effekt på kommunens exploateringsintäkter eftersom markpriser är beroende av hur bostadspriser och efterfrågan på bostäder utvecklas.

Huddinge kommuns befolkningstillväxt har saktat in, vilket ytterligare visar på vikten av långsiktig planering, ökad sysselsättning i grupper som står långt från arbetsmarknaden och omställning för en effektivare verksamhet.

Stor vikt ska därför fortsatt läggas på att jämföra, analysera och förändra arbetssätt. Kommunen måste arbeta smartare och lära av de kommuner som når lika bra eller bättre resultat men till en lägre kostnad. En ökad digitalisering och automatisering av arbetssätt är nödvändigt.

För att klara de finansiella målen, med en hög planerad utbyggnadstakt och stora investeringar, är det viktigt att resultatmålet fortsatt hålls på en stabil nivå och att bolagen uppnår goda resultat.

Finansiella rapporter

Resultaträkning

Mnkr	Not	Kommunen			Sammanställda räkenskaper	
		Budget 2022	Utfall 2022-12	Utfall 2021-12	Utfall 2022-12	Utfall 2021-12
Verksamhetens intäkter	3,10	1 305,3	1 543,5	1 463,0	3 261,6	3 143,9
Verksamhetens kostnader	4,10	-7 707,8	-7 766,3	-7 521,1	-8 782,0	-8 482,0
Avskrivningar	5	-210,0	-194,3	-182,5	-684,4	-590,2
Verksamhetens nettokostnad		-6 612,6	-6 417,0	-6 240,6	-6 204,8	-5 928,2
Skatteintäkter	6	5 726,0	5 876,2	5 599,6	5 876,2	5 599,6
Generella statsbidrag och utjämning	7	1 140,8	1 154,4	1 140,0	1 154,4	1 140,0
Verksamhetens resultat		254,2	613,6	499,0	825,8	811,4
Finansiella intäkter	8,10	145,2	194,3	152,2	41,0	16,8
Finansiella kostnader	9,10	-124,9	-178,3	-111,7	-195,4	-123,5
Resultat före extraordinära poster		274,5	629,6	539,5	671,4	704,6
Extraordinära intäkter		-	-	-	-	-
Extraordinära kostnader		-	-	-	-	-
Årets resultat		274,5	629,6	539,5	671,4	704,6
Årets resultat ekonomiskt mål kommunen		136,9	451,6	402,4	-	-

Balansräkning

Mnkr TILLGÅNGAR	Not	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
		2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	11	0,0	0,2	1,5	1,5
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	3 871,1	3 397,0	15 628,1	14 481,1
Maskiner och inventarier	13	334,3	278,7	1 225,1	1 710,0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Värdepapper, andelar, aktier	14	1 274,6	1 264,5	158,8	164,2
Långfristiga fordringar	15	8 527,4	8 623,3	641,9	610,4
Summa anläggningstillgångar		14 007,4	13 563,7	17 655,4	16 967,3
Bidrag till infrastruktur	16	1 236,3	1 197,9	1 236,3	1 197,9
Omsättningstillgångar					
Förråd med mera	17	46,0	53,8	165,3	147,9
Kortfristiga fordringar	18	1 018,2	683,6	1 268,5	872,4
Kassa och bank	19	134,9	254,9	226,1	383,5
Summa omsättningstillgångar		1 199,1	992,3	1 659,9	1 403,7
Summa tillgångar		16 442,8	15 753,9	20 551,6	19 568,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat		629,6	539,5	671,4	704,6
Resultatutjämningsreserv		703,1	674,0	676,5	645,2
Övrigt eget kapital		5 613,9	5 103,4	7 559,1	6 885,7
Summa eget kapital	20	6 946,6	6 316,9	8 906,9	8 235,6
Avsättningar					
Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser	21	1 069,0	1 007,8	1 164,5	1 103,0
Övriga avsättningar	22	1 445,9	1 367,8	2 159,6	2 053,5
Summa avsättningar		2 514,8	2 375,6	3 324,1	3 156,6
Skulder					
Långfristiga skulder	23	4 354,9	4 279,0	5 239,9	5 154,3
Kortfristiga skulder	24	2 626,5	2 782,4	3 080,6	3 022,4
Summa skulder		6 981,4	7 061,3	8 320,5	8 176,7
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		16 442,8	15 753,9	20 551,6	19 568,8
Ställda panter och ansvarsförbindelser					
Borgensåtagande	25	528,8	606,5	528,8	606,5
Pensionsförpliktelser intjänade före 1998	26	1 503,9	1 563,4	1 503,9	1 563,4
Leasingåtagande	27	13,0	13,1	295,9	270,7
Övriga ansvarsförbindelser	28	33,0	4,7	41,2	13,0

Kassaflödesanalys

Mnkr	Not	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
		2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		629,6	539,5	671,4	704,6
Justering för ej likviditetspåverkande poster	29	68,6	437,2	575,2	969,1
Övriga likviditetspåverkande poster	30	-24,5	-23,3	-106,0	-23,5
Poster som redovisas i annan sektion	31	0,0	0,0	-16,0	-22,0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>		<i>673,7</i>	<i>953,4</i>	<i>1 124,6</i>	<i>1 628,2</i>
Ökning (-) /minskning (+) av kortfristiga fordringar		-334,6	-138,6	-396,1	15,4
Ökning (-) /minskning (+) av förråd och varulager		7,8	3,4	-17,5	18,3
Ökning (+) /minskning (-) kortfristiga skulder		-155,9	-216,4	58,2	-462,6
Ökning (-) /minskning (+) av långfristiga fordringar		95,9	-300,6	-31,4	17,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		287,0	301,2	737,7	1 216,7
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	-0,4	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-438,2	-551,6	-1 181,2	-1 522,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,6	249,3	-7,7
Investering i kommunkoncernföretag					
Försäljning av kommunkoncernföretag					
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-10,1	-10,1	5,3	-17,8
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		0,0	1,0	0,1	1,1
Inbetalning av optionsavtal		0,0	0,0	0,0	3,6
Utbetalning av optionsavtal					
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-448,4	-560,1	-927,1	-1 543,5
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		75,9	514,4	85,6	477,9
Amortering av skulder för finansiell leasing		0,0	-0,5	0,0	-0,5
Amortering av långfristiga skulder		0,0	-0,1	-19,2	-21,4
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		75,9	513,8	66,4	556,0
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	16	-34,5	0,0	-34,5	0,0
ÅRETS KASSAFLÖDE					
Likvida medel vid årets början*		254,9	0,0	383,5	254,3
Likvida medel vid årets slut		134,9	254,9	226,1	383,5

Noter till resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys

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
Not 29 - 32	Noter till kassaflödesanalysen
Not 33	Upplysningar om kostnader för redovisningsrevision
Not 34	Upplysning om upprättade särredovisningar

Not 1

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR, vilket innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet.

Kommunkoncern - sammanställda räkenskaper

Sammanställda redovisning har upprättats enligt lagen om kommunal redovisning och rekommendation från rådet för kommunal redovisning. Sammanställningen har skett enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering.

Kommunens årsredovisning innehåller kommunkoncernen där kommunal verksamhet som bedrivs i bolagsform eller av kommunalförbund ingår. I Huddinges kommunkoncern ingår bolag där kommunen har minst 20 procent inflytande. Därutöver ingår även ett kommunalförbund motsvarande 18,97 procent.

Bolagen som ingår i kommunkoncernen upprättar årsredovisning enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFN 2012-1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Vid avvikelse 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.

Siffrorna för SRV har tagits från SRV:s årsredovisning.

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

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter som redovisas per 2022-12-31 baseras på SKR:s decemberprognos, i enlighet med rekommendation RKR R2 och SKR cirkulär 22:54.

Gatukostnadsersättningar och investeringsbidrag

Från och med 2020 följer kommunen RKR:s rekommendation R2 Intäkter avseende Gatukostnadsersättningar.

Kostnader

Löner

Timanställdas löner har redovisats 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

Anskaffningsvärde

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

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 varierar från 3-80 år i kommunen och i bolagen från 3-80 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.

Omprövning 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

(48 300 kr år 2022). För immateriella anläggningstillgångar är beloppsgränsen satt till tio prisbasbelopp (483 000 kr år 2022).

Finansiell leasing

Finansiella leasingavtal med ett avtalsvärde per objekt understigande ett halvt prisbasbelopp har klassificerats som ej uppsägningsbara operationella avtal 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 har ännu inte gått igenom gällande hyresavtal och därmed ännu inte kunnat göra bedömning huruvida detta utgör finansiell leasing. Risk finns därför att rekommendation RKR R5 ej följs. Möjlighet finns ej i dagsläget att ta fram resultat effekt, kommunen kommer dock att gå vidare med denna fråga.

Långfristiga fordringar

Den del av en långfristig fordran som förfaller till betalning inom tolv månader från balansdagen redovisas som en kortfristig del av långfristig fordran i bokslutet.

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 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.

Finansiella skulder

Finansiella skulder värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde.

Den del av ett långfristigt lån som förfaller till betalning inom tolv månader från balansdagen redovisas som en kortfristig skuld i bokslutet. Den del av lånet som förfaller efter tolv månader från balansdagen redovisas som en långfristig skuld.

Vid säkring av ränterisker redovisas i de fall den säkrade posten är en skuld både erhållen och betald ränta som en del av räntekostnaderna i resultaträkningen.

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 exploatering. 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 exploatering 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 tunnelloösning 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.

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 är upprättad i enlighet med rekommendation R13 från år 2019 från Rådet för kommunal redovisning. Koncernens kassaflödesanalys är redovisad enligt konsolideringsmetoden och utgår ifrån bolagens redovisade kassaflödesanalyser med justering för bland annat skatter i årets resultat.

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 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.

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 prognosticerad 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. Den genomsnittliga indexuppräkningsmetoden är således beräknad till 2,0 % per år. 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	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Försäljningsintäkter	16,7	14,4	183,2	175,4
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	577,9	511,3	632,8	565,2
Taxor och avgifter	398,4	348,6	987,4	925,2
Hyror och arrenden	103,7	99,9	893,3	880,5
Intäkter från exploateringsverksamhet	150,1	192,1	150,1	192,2
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	289,8	289,4	288,2	287,3
Övriga verksamhetsintäkter	7,0	7,3	126,6	118,1
	1 543,5	1 463,0	3 261,6	3 143,9

*I verksamhetens intäkter redovisas jämförelsestörande poster, se not 10

Not 4 Verksamhetens kostnader*	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Personalkostnader	-3 802,8	-3 842,1	-4 220,0	-4 238,4
Lokal- och markhyror	-789,6	-740,0	-116,1	-104,0
Köp av huvudverksamhet	-2 132,4	-1 976,5	-2 117,9	-1 962,7
Lämnade bidrag	-152,7	-163,6	-152,7	-163,6
Exploateringskostnader	-81,9	-86,3	-81,9	-86,3
Bidrag statlig infrastruktur - Förbifart Stockholm**	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Bidrag statlig infrastruktur - Sverigeförhandlingen Spårväg**	-31,9	-31,9	-31,9	-31,9
Bidrag statlig infrastruktur - Tunnel Glömsta**	-22,5	-22,5	-22,5	-22,5
Övriga kostnader	-752,0	-657,7	-2 038,5	-1 872,1
	-7 766,3	-7 521,1	-8 782,0	-8 482,0

*I verksamhetens intäkter redovisas jämförelsestörande poster, se not 10

** Bidrag statlig infrastruktur avser medfinansiering av Förbifart Stockholm till Trafikverket om 12 mnkr, medfinansiering Sverigeförhandlingen Spårväg om 687 mnkr, samt Tunnel Glömsta 540 mnkr. Bidragen kommer att lösas upp under 25 år med lika stora delar varje år.

Not 5 Avskrivningar	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Avskrivningar immateriella tillgångar	-0,2	-0,5	-0,6	-1,3
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-139,7	-124,1	-560,7	-534,9
Avskrivning på påg byggn, tekn anl RV	0,0	-57,8	-123,0	-118,1
Avskrivningar maskiner och inventarier	-54,4	0,0	0,0	64,2
Nedskrivningar/Återförda nedskrivningar byggn o anläggningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	-194,3	-182,5	-684,4	-590,1

Not 6 Skatteintäkter	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Preliminär kommunalskatt	5 706,8	5 451,7	5 706,8	5 451,7
Preliminär slutavräkning innevarande år	146,9	129,2	146,9	129,2
Slutavräkning föregående år	22,5	18,7	22,5	18,7
	5 876,2	5 599,6	5 876,2	5 599,6

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Inkomstutjämningsbidrag	556,0	532,5	556,0	532,5
Kostnadsutjämningsbidrag	220,3	198,5	220,3	198,5
Kommunal fastighetsavgift	197,2	187,8	197,2	187,8
Regleringsavgift/-bidrag	314,3	336,1	314,3	336,1
Utjämningsavgift LSS	-159,9	-159,7	-159,9	-159,7
Statsbidrag enligt flyktingvariabler	0,0	0,0	0,0	0,0
Generellt statsbidrag för ensamkommande unga över 18 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga bidrag från staten	26,5	44,7	26,5	44,7
Statsbidrag för ökat bostadsbyggande	0,0	0,0	0,0	0,0
	1 154,4	1 140,0	1 154,4	1 140,0

Not 8	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Finansiella intäkter				
Ränteintäkter utlåning internbanken	120,0	81,2	9,3	6,2
Ränteintäkter ränteswapar internbanken	0,0	0,0	0,0	0,0
Utdelning på aktier och andelar	23,3	22,3	19,1	3,2
Pensionsförvaltning	1,8	1,1	1,8	1,1
Borgensavgifter	46,2	46,9	5,3	5,5
Övriga finansiella intäkter	3,1	0,8	5,5	0,8
	194,3	152,2	41,0	16,8

Not 9	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Finansiella kostnader*				
Räntekostnader finansiering internbanken	-112,6	-40,7	-107,0	-28,1
Räntekostnader ränteswapar internbanken	-9,2	-32,8	-9,2	-32,7
Ränta på pensionsavsättning	-26,0	-15,2	-27,1	-16,0
Räntekostnader pensionsförvaltning	-1,8	-1,1	-1,8	-1,1
Indexuppräknig o nuvärdesberäkning statlig medfinansiering	-19,3	-17,9	-19,3	-17,9
Övriga finansiella kostnader	-9,5	-4,2	-31,1	-27,8
	-178,3	-111,7	195,4	-123,5

* I finansiella kostnader redovisas jämförelsestörande poster, se not 10

Not 10	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Jämförelsestörande poster				
<i>Verksamhetens intäkter</i>				
Ersättning för sjuklönekostnader p.g.a. coronapandemin	25,0	24,0	24,9	24,1
Statsbidrag för merkostnader inom hälso- och sjukvård p.g.a. coronapandemin	0,0	10,2	0,0	10,2
Exploateringsbidrag erhållen anläggning utan ersättning	0,0	126,6	0,0	126,6
<i>Verksamhetens kostnader</i>				
Bokförda merkostnader p.g.a. coronapandemin*	-54,9	-57,7	-54,9	-57,7
Upplösning medfinansiering Infrastrukturellt bidrag**	-25,4	-54,9	-25,4	-55,1
Ändrade livslängdsantaganden för beräkning av pensionsskuld	0,0	-40,6	0,0	-40,6
<i>Generella statsbidrag och utjämning</i>				
Extra generella tillskott till följd av coronapandemin	0,0	16,2	0,0	16,2
<i>Finansiella kostnader</i>				
Nuvärdesberäkning medfinansiering infrastrukturellt bidrag***	-19,3	-17,9	-19,3	-17,9
	-56,2	21,9	-56,3	21,8

*Bokfört på koder upplagda för att redovisa kostnader som uppkommit direkt till följd av åtgärder som vidtas till följd av coronapandemin.

**Upplösning av infrastrukturellt bidrag fördelar sig på Sverigeförhandling Spårväg -31,9 mnkr, Förbifart Stockholm -0,5 mnkr samt Tunnel Glömsta -22,5 mnkr.

***Nuvärdesberäkning på prognos av infrastrukturellt bidrag fördelar sig på Sverigeförhandling Spårväg -13,5 mnkr samt Tunnel Glömsta -5,7 mnkr.

Not 11	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Immateriella anläggningstillgångar				
Goodwill				
Anskaffningsvärde	3,9	3,9	15,6	18,2
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-3,9	-3,8	-14,1	-16,7
Bokfört värde	0,0	0,2	1,5	1,5
Övriga immateriella anläggningstillgångar				
Anskaffningsvärde	3,9	3,9	16,2	5,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-3,9	-3,8	-14,1	-4,8
Elimineringar koncernen*	0,0	0,0	-0,6	0,0
Bokfört värde	0,0	0,2	1,5	0,2
Immateriella anläggningstillgångar				
Redovisat värde vid årets början	0,2	0,6	1,8	2,8
Årets investeringar	0,0	0,0	0,4	0,0
Avyttringar och utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-0,2	-0,5	-0,4	-1,0
Övriga förändringar	0,0	0,0	0,2	0,0
Elimineringar koncernen *	0,0	0,0	-0,6	-0,3
Redovisat värde vid årets slut	0,0	0,2	1,5	1,5
Genomsnittlig avskrivningstid (år)*	0	3	4	4

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

Not 12	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Markreserv	249,2	250,4	268,2	269,4
Verksamhetsfastigheter	127,4	133,1	11 026,7	10 341,2
Fastigheter för annan verksamhet	32,0	32,9	38,8	41,5
Publika fastigheter	2 532,6	2 433,9	2 532,6	2 433,9
Pågående arbeten i samhällsbyggnadsprojekt	634,4	270,2	634,4	758,6
Övriga pågående arbeten	295,5	276,5	1 127,4	636,5
	3 871,1	3 397,0	15 628,1	14 481,1
Anskaffningsvärde	5 058,7	4 446,2	23 493,9	21 224,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-1 187,6	-1 049,2	-6 833,3	-5 693,9
Elimineringar koncernen**	0,0	0,0	-1 032,5	-1 049,0
Bokfört värde	3 871,1	3 397,0	15 628,1	14 481,1
Redovisat värde vid årets början	3 397,0	3 088,4	16 072,2	14 884,2
Årets investeringar	385,1	475,1	1 163,8	1 134,4
Avyttringar och utrangeringar	-7,4	-0,1	-261,9	-9,2
Årets avskrivningar	-139,0	-124,1	-570,9	-502,4
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	64,2
Återförda nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga förändringar	235,4	-42,3	257,4	-42,2
Elimineringar koncernen**	0,0	0,0	-1 032,5	-1 049,0
Redovisat värde vid årets slut	3 871,1	3 397,0	15 628,1	14 481,1
Genomsnittlig avskrivningstid (år)*	28	28	37	36

* Genomsnittlig avskrivningstid innefattar ej värde från SRV som ej har gjort någon uträkning för detta.

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

Not 13	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Maskiner och inventarier				
Maskiner och inventarier	210,2	158,7	1 036,2	1 479,5
IT	85,8	91,4	86,9	136,6
Fordon	8,2	4,8	52,9	48,7
Konstverk	2,2	2,2	8,4	8,4
Pågående arbeten	27,8	21,6	40,7	36,8
	334,3	278,7	1 225,1	1 710,0
Anskaffningsvärde	951,7	845,8	2 787,9	3 870,2
Akkumulerade av- och nedskrivningar	-617,4	-567,1	-1 580,7	-2 174,7
Elimineringar koncernen 2021**	0,0	0,0	17,9	14,5
Bokfört värde	334,3	278,7	1 225,1	1 710,0
Redovisat värde vid årets början	278,7	303,0	1 153,5	1 522,1
Årets investeringar	105,3	34,2	279,8	346,1
Avyttringar och utrangeringar	0,0	-0,5	-107,3	-12,2
Årets avskrivningar	-55,1	-57,8	-123,8	-161,4
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Återförda nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga förändringar	5,3	-0,2	5,0	0,9
Elimineringar koncernen 2021**	0,0	0,0	17,9	14,5
Redovisat värde vid årets slut	334,3	278,7	1 225,1	1 710,0
Därav finansiell leasing anskaffningsvärde	10,8	8,5		
Därav finansiell leasing ackumulerade avskrivningar	-2,0	-1,6		
Årets investeringar, finansiell leasing	6,3	1,0		
<i>Genomsnittlig avskrivningstid (år)*</i>	6	7	12,5	14

*Genomsnittlig avskrivningstid innefattar ej värde från SRV och Hüge Bostäder AB som ej har gjort någon uträkning för detta.
**Elimineringarna går att följa via underlag från Specease, koncernlakan och justeringar och elimineringar

Not 14	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Värdepapper, andelar och aktier*				
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
AB Vårlyus	0,0	0,0	0,0	0,0
Stockholmsregionens försäkrings AB	9,0	9,0	9,0	9,0
Kommuninvest ekonomisk förening	34,9	24,7	34,9	24,7
Övriga	0,0	0,1	9,8	25,2
Bostadsrätter	102,6	102,6	102,6	102,6
	1 274,6	1 264,5	158,8	164,2

*Samtliga aktuella instrument har redovisats enligt verkligt värde.

Not 15	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Långfristiga fordringar				
Lån till Huddinge Bostäder AB	3 400,0	3 300,0	0,0	0,0
Lån till Huddinge Samhällsfastigheter AB	4 095,0	4 330,0	0,0	0,0
Lån till Söderenergi AB	595,6	536,4	422,9	380,9
Lån till Södertörns Energi AB	435,5	454,5	217,8	227,3
Kommuninvest ekonomisk förening	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga långfristiga fordringar	1,3	2,3	1,3	2,3
	8 527,4	8 623,3	641,9	610,4

Not 16	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Bidrag till infrastruktur				
Bidrag till statlig infrastruktur - Förbifart Stockholm				
Bidrag till statlig infrastruktur	12,0	12,0	12,0	12,0
Föregående års upplösning bidrag	-2,4	-1,9	-2,4	-1,9
Årets upplösning bidrag	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
	9,1	9,6	9,1	9,6
Bidrag till statlig infrastruktur - Sverigeförhandlingen Spårväg				
Bidrag till statlig infrastruktur	798,4	632,5	798,4	632,5
Justeringar RKR Information Redovisning av medfinansiering av infrastruktur november 2020	48,2	165,9	48,2	165,9
Föregående års upplösning bidrag	-127,7	-95,8	-127,7	-95,8
Årets upplösning bidrag	-31,9	-31,9	-31,9	-31,9
	686,9	670,6	686,9	670,6
Bidrag till statlig infrastruktur - Tunnel Glömsta				
Bidrag till statlig infrastruktur	562,7	501,6	562,7	501,6
Justeringar RKR Information Redovisning av medfinansiering av infrastruktur november 2020	45,1	61,1	45,1	61,1
Föregående års upplösning bidrag	-45,0	-22,5	-45,0	-22,5
Årets upplösning bidrag	-22,5	-22,5	-22,5	-22,5
	540,3	517,7	540,3	517,7
Bidrag till statlig infrastruktur, totalt	1 236,3	1 197,9	1 236,3	1 197,9
Not 17				
Förråd med mera				
Varulager	0,0	0,0	0,3	0,2
Exploateringsfastigheter	46,0	53,8	46,0	53,8
Bränslelager	0,0	0,0	78,9	27,0
Övrigt lager	0,0	0,0	40,2	66,8
	46,0	53,8	165,3	147,9
Not 18				
Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	96,2	46,7	209,9	138,4
Momsfordran	101,9	98,0	192,8	207,2
Upplupna skatteintäkter	298,6	129,2	311,1	143,0
Fordran kommunal fastighetsavgift	128,4	116,6	128,4	116,6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	265,4	267,7	225,8	189,4
Upplupna driftbidrag från staten	19,3	16,5	19,3	16,5
Övriga fordringar	108,3	8,9	181,2	61,2
	1 018,2	683,6	1 268,5	872,4
Not 19				
Kassa och bank				
Kassa och bank	134,9	254,9	226,1	383,5
	134,9	254,9	226,1	383,5

Not 20	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Eget kapital				
Årets resultat	629,6	539,5	671,4	704,6
Resultatutjämningsreserv**	703,1	674,0	676,5	645,2
Övrigt eget kapital	5 613,9	5 103,4	7 559,1	6 885,7
	6 946,6	6 316,9	8 906,9	8 235,6

Eget kapital	2022-12	2021-12
Nämndernas ackumulerade över- och underskott*	138,7	162,3
varav		
<i>Kommunstyrelse</i>	16,0	16,0
<i>Förskolenämnd</i>	26,8	26,5
<i>Grundskolenämnd</i>	59,1	57,0
<i>Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd</i>	10,4	2,9
<i>Socialnämnd</i>	13,0	12,7
<i>Vård- och omsorgsnämnd</i>	7,0	38,4
<i>Kultur- och fritidsnämnd</i>	7,4	7,4
<i>Klimat- och stadsmiljönämnd</i>	-1,1	0,0
<i>Bygglövs- och tillsynsnämnd</i>	0,0	1,4
Överskott som reserverats för pensionskostnader*	250,0	250,0
Resultatutjämningsreserv**	703,1	674,0
Övrigt eget kapital	5 854,8	5 230,6
	6 946,6	6 316,9

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

** År 2013 beslöt fullmäktige att införa en resultatutjämningsreserv. Av resultaten för 2010–2022 har totalt 703,1 mnkr satts av.

Not 21	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser				
Avsättningar för pensioner enligt blandad modell	851,1	800,4	946,7	895,6
Avsättning för visstidspensioner med mera	9,2	10,6	9,2	10,6
Avsättning löneskatt	208,7	196,8	208,7	196,8
	1 069,0	1 007,8	1 164,5	1 103,0
Ingående avsättning till pensioner	1 007,8	893,7	1 102,8	990,2
Pensionsutbetalningar	-24,5	-23,3	-29,7	-28,4
Nyintjänad pension	50,0	61,7	52,2	62,8
Finansiell kostnad	19,8	11,6	22,1	13,2
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	32,7	0,0	32,7
Övrigt	3,9	9,1	3,7	8,9
Förändring av löneskatt	11,9	22,3	13,3	23,6
Utgående avsättning	1 069,0	1 007,8	1 164,5	1 103,0
Utredningsgrad, %	97,0	96	97,0	96
Antal visstidsförordnanden	3	3	3	3
varav politiker	3	3	3	3
varav anställda	0	0	0	0
Särskilda avtalspensioner	0	0	0	0

Not 22 Övriga avsättningar	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Avsättning medfinansiering statlig infrastruktur, Sverigeförhandlingen Spårväg samt Tunnel Glömsta*	1 445,9	1 367,8	1 445,9	1 367,8
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	645,1	640,2
Efterbehandling och sluttäckning av deponi	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga avsättningar	0,0	0,0	40,4	41,4
Uppskjuten skatteskuld i obeskattade reserver (BR)	0,0	0,0	28,3	4,2
	1 445,9	1 367,8	2 159,6	2 053,5

*Avsättningen avser bidrag till statlig infrastruktur, Sverigeförhandlingen Spårväg med 821 mnkr samt Tunnel Glömsta med 625 mnkr vilket innebär en total summa på 1 446 mnkr. I beloppet ingår även indexuppräknning enligt avtal om 113 mnkr samt en prognos på nuvärde på -93 mnkr som båda bokförts som en finansiell kostnad. Under 2022 har en utbetalning gjorts av 34,5 mnkr enligt avtalad betalningsplan avseende Spårväg Syd.

Not 23 Långfristiga skulder	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	3 891,0	4 167,4	4 327,4	4 562,7
Finansiell leasing	5,0	1,3	202,4	225,6
Förutbetalda intäkter, gatukostnadsersättningar*	97,5	51,3	97,5	51,3
Förutbetalda intäkter, investeringsbidrag**	361,4	58,9	389,4	82,4
Övriga långfristiga skulder	0,0	0,0	223,2	232,2
	4 354,9	4 279,0	5 239,9	5 154,3

*Gatukostnadsersättningar följer från 2020 RKR:s rekommendation R2 intäkter och jämförande värden.

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

Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Genomsnittlig ränta, %	2,63	1,30	2,57	1,32
Genomsnittlig ränta, %, exkl. derivat	2,84	0,72	2,78	0,77
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,70	2,92	2,73	2,92
Kapitalförfall, andel av lån				
0-1 år	28%	27%	28%	27%
1-3 år	40%	42%	40%	42%
3-5 år	14%	15%	14%	15%
5-10 år	15%	15%	15%	15%
Över 10 år	2%	2%	2%	2%
Genomsnittlig räntebindningstid, år inkl. derivat	2,38	2,93	2,38	2,93
Genomsnittlig räntebindningstid, år exkl. derivat	1,04	1,03	1,04	1,03
Marknadsvärde säkringsinstrument	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Säkrad låneskuld, mnkr	4 944,7	4 949,1	4 994,7	4 949,1
Marknadsvärde derivat, mnkr	109,6	-56,3	109,6	-94,7

Not 24 Kortfristiga skulder	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut*	1 431,4	1 245,9	1 251,5	1 275,0
Certifikat	300,0	600,0	300,0	600,0
Leverantörsskulder	219,3	169,4	463,6	384,7
Personalens skatter, avgifter och avdrag	55,5	54,9	68,4	67,1
Förutbetalda driftbidrag från staten	75,4	101,3	75,4	101,3
Semesterskuld och övertidsskuld	80,3	197,9	102,7	112,4
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	456,2	411,5	730,0	400,6
Övriga kortfristiga skulder	8,7	1,5	88,9	81,3
	2 626,7	2 782,4	3 080,6	3 022,4

Not 25 Borgensåtagande	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Huge Bostäder AB	0,1	0,1	0,1	0,1
Huddinge Samhällsfastigheter AB	0,3	0,0	0,3	0,0
Delägda bolag/förbund	321,8	382,2	321,8	382,2
Bostadsrättsföreningar	206,6	224,1	206,6	224,1
Övriga	0,0	0,0	0,0	0,0
Förlustansvar för egna hem	0,0	0,1	0,0	0,1
	528,8	606,5	528,8	606,5

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 2022-12-31 uppgår till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Huddinge kommuns totala förpliktelser uppgår samma period till 2 238 925 005 kronor och totala tillgångar till 2 123 580 999 kronor. Kommunens totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgår till 111 482 800 kronor 2022-12-31.

Not 26 Pensionsförpliktelser intjänade före 1998	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Ingående ansvarsförbindelse	1 563,4	1 600,6	1 563,4	1 600,6
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	30,0	0,0	30,0
Utbetalningar	-76,3	-76,8	-76,3	-76,8
Övrigt (inkl. ränte- och basbeloppsuppräknig)	28,9	16,9	28,9	16,9
Löneskatt	-12,0	-7,3	-12,0	-7,3
	1 503,9	1 563,4	1 503,9	1 563,4

Not 27 Leasingåtagande	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Finansiella leasingavtal som överstiger 3 år, Fordon				
Nuvärdesberäknade minimileaseavgifter				
Framtida leasingavgifter som förfaller inom ett år	1,7	1,8	28,9	29,6
Framtida leasingavgifter som förfaller mellan ett och fem år	4,9	1,3	202,2	226,9
Framtida leasingavgifter som förfaller senare än fem år	0,0	0,0	0,0	0,0
	6,6	3,1	231,1	256,5
Ej uppsägningsbara operationella avtal som överstiger 3 år				
Framtida leasingavgifter som förfaller inom ett år	5,4	7,1	39,0	8,5
Framtida leasingavgifter som förfaller mellan ett och fem år	1,0	2,9	25,8	5,7
Framtida leasingavgifter som förfaller senare än fem år	0,0	0,0	0,0	0,0
	6,4	9,9	64,8	14,3
Summa	13,0	13,1	295,9	270,8

Not 28	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Övriga ansvarsförbindelser				
SRV återvinning AB - avbetalningsköp finansierade hos Nordea	0,0	0,0	0,0	0,0
Söderenergi AB - fastighetsinteckning	0,0	0,0	1,7	1,8
Södertörns Energi AB - företagsinteckning	0,0	0,0	5,0	5,0
Södertörns Brandförsvaret - övriga ansvarsförbindelser pensioner	30,2	0,0	30,2	0,0
Förvaltade fonder	0,3	0,3	0,3	0,3
Övriga ansvarsförbindelser pensioner*	2,5	4,4	4,1	5,9
	33,0	4,7	41,2	13,0

*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. Tre verk samma omfattas av rätten till visstidspension. Om dessa personers uppdrag upphör har kommunen skyldighet att betala ut visstidspension.

Not 29	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Justering för ej likviditetspåverkande poster				
Avskrivningar	194,3	182,5	684,4	664,3
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	-64,2
Utrangeringar	2,8	0,6	17,1	93,7
Justering anläggning mot driften				
Gjorda avsättningar	0,0	60,5	-0,3	63,3
Återförda avsättningar	0,0	0,0	-3,0	0,4
Intäktsförda ej likvida gåvor				
Orealiserade kursförändringar	0,0	0,0	0,4	0,0
Periodisering investeringsbidrag/gatukostnadsättning				
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	54,9	-175,2	54,9	-175,2
Uppbokning medfinansiering tillgång Tunnel Glömsta				
Indexuppräknings medfinansiering Spårväg syd	61,7	165,9	61,7	168,5
Indexuppräknings medfinansiering Tunnel Glömsta	50,9	61,1	50,9	61,1
Uppbokning medfinansiering avsättning Tunnel Glömsta				
Värdeökning Spårväg Syd	-48,2	0,0	-48,2	0,0
Värdeökning tunnel Glömsta	-45,1	0,0	-45,1	0,0
Gåva Trafikverket	-290,0	0,0	-290,0	0,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	1,7	4,4	2,1	10,9
Förändring uppskjuten skatt	0,0	0,0	2,8	10,6
Gjorda avsättningar pensioner	85,6	137,4	87,6	135,7
	68,6	437,2	575,2	969,1

Not 30	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten				
Utbetalning för avsättning för pensioner	-24,5	-23,3	-105,6	-23,3
Utbetalning av övriga avsättningar (exkl. bidrag infrastruktur)	0,0	-0,2	-0,4	0,0
Inbetalning av övriga avsättningar				
	-24,5	-23,5	-106,0	-23,3

Not 31	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Poster som redovisas i annan sektion				
Övriga poster	0	0	-16	-22
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,6	249,3	-7,7
Avyttring finansiella tillgångar (-/+)	0,0	1,0	0,1	1,1
Inbetalning av optionsavtal	0,0	0,0	0,0	3,6
	0,0	1,6	233,3	-25,0

Not 32	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Förändring av långfristiga skulder				
Förändring långfristiga skulder	297,0	514,4	594,4	514,4
	297,0	514,4	594,4	514,4

Not 33**Kostnader för räkenskapsrevision (tkr)**

	Kommunen	
	2022-12	2021-12
Årsarvode för redovisnings- och bokslutsrevision	-230,0	-230,0
Kostnad sakkunnigt biträde räkenskapsrevision	-32,5	-35,0
Kostnad förtroendevalda revisorer	-70,0	-75,0
	-332,5	-340,0
Totala kostnader för revision	-3 824,0	-4 739,0

Not 34**Särredovisning**

Enligt 9 kap. 5 § LKBR ska en upplysning lämnas om vilka särredovisningar som upprättats under räkenskapsåret till följd av bestämmelser i lag eller annan författning. Huddinge kommun särredovisar följande bolag och kommunalförbund som ingår i de sammanställda räkenskaperna:

- Hüge Bostäder AB – <https://www.huge.se/om-oss/om-huge/ars-och-hallbarhetsredovisningar/>
- Huddinge Samhällsfastigheter AB – <https://www.husf.se/om-oss/om-foretaget/ars-och-hallbarhetsredovisning/>
- Södertörns Energi AB – <http://sodertornsenergi.se/>
- SRV återvinning AB – <https://www.srvatervinning.se/om-oss/arsredovisningar-och-hallbarhetsrapporter>
- Söderenergi AB – <https://www.soderenergi.se/om-oss/>
- Södertörns brandförsvarsförbund – <https://www.sbff.se/om-oss/var-verksamhet/ekonomi/>

Särredovisningen (årsredovisningar) finns tillgänglig på respektive bolags och kommunalförbunds hemsida.

Driftsredovisning

Driftredovisning, mnkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Budget netto	Avvikelse
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2022
Kommunstyrelse	77,0	72,6	-749,0	-678,1	-672,0	-605,5	-671,5	-0,5
Förskolenämnd	184,6	161,3	-1 059,3	-1 022,3	-874,7	-860,9	-894,6	20,0
Grundskolenämnd	323,8	318,4	-2 282,8	-2 190,8	-1 959,0	-1 872,4	-1 970,9	12,0
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	313,2	313,8	-1 116,8	-1 107,6	-803,6	-793,7	-810,3	6,7
Socialnämnd	64,9	57,7	-485,0	-471,3	-420,1	-413,6	-433,6	13,5
Vård- och omsorgsnämnd	273,7	244,2	-1 572,2	-1 496,4	-1 298,5	-1 252,2	-1 267,1	-31,4
Kultur- och fritidsnämnd	33,0	24,7	-280,7	-270,2	-247,7	-245,4	-248,0	0,3
Bygglövs- och tillsynsnämnd	56,4	56,8	-111,1	-98,1	-54,7	-41,3	-51,5	-3,3
Klimat- och stadsmiljönämnd	29,8	25,8	-232,9	-212,8	-203,1	-187,0	-198,7	-4,5
Revision	0,0	0,0	-3,8	-4,7	-3,8	-4,7	-3,6	-0,3
<i>Avgår interna poster</i>	<i>-74,6</i>	<i>-83,5</i>	<i>74,6</i>	<i>83,5</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Summa nämnder	1 281,8	1 191,9	-7 819,0	-7 468,7	-6 537,2	-6 276,8	-6 549,8	12,6
Exploateringsverksamhet	258,2	153,0	-81,9	-17,4	176,2	135,6	137,3	38,9
Avskrivningar	0,0	0,0	-194,3	-182,5	-194,3	-182,5	-210,2	15,9
Reserverade medel	0,0	0,0	-6,6	-5,0	-6,6	-5,0	-168,1	161,5
Finansförvaltning, centrala poster	3,6	118,1	141,0	-30,6	144,6	87,6	174,8	-30,2
Nämndernas finansiella kostnader	0,0	0,0	0,3	0,6	0,3	0,6	0,7	-0,4
Summa verksamhetens nettokostnader	1 543,5	1 463,0	-7 960,5	-7 703,5	-6 417,0	-6 240,5	-6 615,3	198,3
Skatteintäkter	5 876,2	5 599,6	0,0	0,0	5 876,2	5 599,6	5 726,0	150,2
Generella statsbidrag/utjämnings	1 314,3	1 299,7	-159,9	-159,7	1 154,4	1 140,0	1 143,2	11,2
Finansiella intäkter	194,3	152,2	0,0	0,0	194,3	152,2	145,2	49,1
Finansiella kostnader	0,0	0,0	-178,3	-111,7	-178,3	-111,7	-124,9	-53,4
Årets resultat	8 928,4	8 514,4	-8 298,8	-7 974,9	629,6	539,5	274,2	355,4

Kommentarer till driftsredovisning kommun

Kommunstyrelsen fick i delårsrapporten per mars i uppdrag att för högst 5 mnkr utöver budget fortsätta med det kommunövergripande utvecklings- och omställningsarbetet. I och med ett positivt resultat för kommunstyrelsen i övrigt är underskottet endast -0,5 mnkr. Vakanser inom flera avdelningar har medfört lägre personalkostnader. Samtidigt medför vakanser och omfattande utvecklingsåtaganden att kostnaderna för konsulter och inhyrd personal överstiger budget. Ökade intäkter inom samhällsbyggnad och lägre kapitaltjänstkostnader påverkar resultatet positivt. Högre kostnader för förvaltning av exploateringsfastigheter och lägenheter påverkar resultatet negativt. Utfallet har ökat jämfört med föregående år vilket till stor del förklaras av omorganisation och omfattande utvecklingsåtaganden.

Förskolenämndens överskott beror på högre intäkter i form av barnomsorgsavgifter och statliga bidrag. Därtill blev antalet förskolebarn 34 färre än budgeterat. Den volymrelaterade avvikelserna uppgår till +3,9 mnkr. Förskolorna i egen regi redovisar en ekonomi i balans (+1,4 mnkr). Nämndens utfall uppvisar en ökning med 13,7 mnkr eller 1,6 procent jämfört med förra året. Ökningen beror på de politiska satsningarna som gjorts samt på uppstart av nya förskolor. Nettokostnadsökningen motverkas samtidigt av ökade statsbidragsintäkter.

Grundskolenämnden redovisar överskott till följd av högre intäkter än budgeterat. Grundskolorna i egen regi står för 4 mnkr av överskottet. Den volymrelaterade avvikelserna är obetydlig (0,4 mnkr). Nämndens utfall visar en ökning med 86,6 mnkr eller 4,6 procent sedan förra året. Framför allt handlar ökningen om högre lokalkostnader för tillfälliga paviljonger och högre hyreskostnader för befintliga lokaler samt på politiska satsningar.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden uppvisar ett överskott till följd av lägre kostnader för personal på grund av vakanser samt lägre kostnader för köpt verksamhet och ekonomiskt bistånd. Nämndens utfall visar en ökning med 9,9 mnkr eller 1,2 procent jämfört med förra året. Detta kan härledas till gymnasieskolan vars kostnader för köpt verksamhet, lokaler samt varor och tjänster ökat. Därutöver har nämnden en utökad lokalkostnad för inlösen av modulboende för flyktingar som belastar årets resultat. Samtidigt redovisar nämnden minskade kostnader för personal och ekonomiskt bistånd.

Socialnämndens överskott förklaras huvudsakligen av lägre personalkostnader och högre statsbidragsintäkter än budgeterat. Nämndens utfall uppvisar en ökning med 6,5 mnkr eller 1,6 procent jämfört med förra året. Detta beror i huvudsak på att kostnaderna för barn- och ungdomsvård ökat.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett större underskott. Köpt verksamhet avviker negativt vilket är förknippat med volymökningar inom *boende enligt LSS för vuxna* och *särskilt boende i vård och omsorg om äldre*. Personalkostnaderna överskrider också budget vilket härrör från *vård och omsorg om äldre (särskilt boende och hemtjänst i ordinärt boende)* samt *insatser enligt LSS/SFB (boende enligt LSS för vuxna samt daglig verksamhet enligt LSS)*. Socialförvaltningen har tagit fram en rad olika åtgärder i syfte att uppnå en budget i balans inom egen regi. Trots att flertalet åtgärder genomförts avslutas året med ett underskott. Socialförvaltningen fortsätter sitt åtgärdsarbete även 2023. Nämndens utfall har ökat med 46,3 mnkr eller 3,7 procent jämfört med förra året, vilket främst beror på köpt verksamhet och är förknippat med volymökningar inom *särskilt boende* samt *bostad med särskild service enligt LSS*. Erhållna statsbidrag ökar också och dämpar därmed nettokostnadsökningen.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett mindre överskott. Nämnden har erhållit 5,3 mnkr för tillfälliga satsningar 2022 varav 3,9 mnkr har förbrukats. Nämnden redovisar ett underskott för lokaler på grund av förlängd huvudsäsong för kommunens ishallar samt högre uppräkningskostnader av hyror. Fritidsgårdarna visar ett underskott till följd av utredningar kring arbetsmiljö samt högre personalkostnader. Nämndens utfall har ökat med 1 procent jämfört med förra året.

Bygglövs- och tillsynsnämnden redovisar ett underskott om -3,3 mnkr. Intäkterna inom bygglov är lägre än budgeterat bland annat avseende tillsynsavgifter men också till följd av att den lagstadgade tiden för beslut i vissa fall överskridits vilket medfört reducerad avgift. Redovisad kostnad för osäkra fordringar uppgår till 2,1 mnkr vilket är betydligt högre än tidigare år. I samband med arbetet med ny ekonomimodell uppstod det tekniska problem som medförde förseningar i faktureringen och i processen för att skicka vidare obetalda fakturor till Intrum. Detta kan ha medfört att fler fakturor än vanligt inte har betalats i tid. De tekniska problemen är åtgärdade och processen kring att skicka fakturor till Intrum fungerar nu som den ska. Nämndens intäkter i bygglovs och lantmäteriverksamheten påverkas av att byggkostnader och räntor stiger samt att konjunkturen försägas. Antalet bygglovsansökningar och sökta nybyggnadskartor har minskat under hösten. Bygglövs- och tillsynsnämnden följer utvecklingen noggrant. Utfallet har ökat jämfört med föregående år till följd av att delar av personalkostnader för staben föregående år flyttades till klimat- och stadsmiljönämnden samt till följd av lägre intäkter.

Klimat- och stadsmiljönämnden redovisar ett underskott om -4,5 mnkr. Underskottet förklaras av vinterväghållning (-6,1 mnkr) och ökade kapitaltjänstkostnader som nämnden inte erhållit kompensation för (-6,5 mnkr). Nämnden har erhållit ett tillfälligt budgettillskott om 20 mnkr för trygghetsskapande och förebyggande underhållsåtgärder, varav 17,8 mnkr förbrukats. Därutöver har klimat- och stadsmiljönämnden i *Mål och budget 2022* tilldelats 5,3 mnkr för aluminiumfällning i sjöar. Till följd av överklagad upphandling har endast 2,4 mnkr förbrukats. Nämndens utfall har ökat jämfört med föregående år till följd av ökade kapitaltjänstkostnader och kostnader för vinterväghållning.

Exploateringsverksamheten redovisar ett utfall på 176,2 mnkr vilket är +38,9 mnkr mer än budget. Avvikelsen förklaras av högre försäljningsintäkter från markförsäljning och att en större mängd gatukostnadsersättning intäktsredovisats än vad som var budgeterat. Utfallet jämfört med förra året har ökat till följd av högre intäkter för marköverlåtelse.

Avskrivningskostnaderna uppgår till 194 mnkr, vilket är en ökning med 12 mnkr jämfört med 2021. Den positiva avvikelsen mot budget förklaras av att investeringstakten varit lägre än planerat de senaste åren.

Reserverade medel avser främst budget för tillkommande lokalkostnader och oförutsedda händelser som inte nyttjats fullt ut 2022. Utfallet var ungefär på samma nivå även förra året.

För **finansförvaltningens centrala poster** redovisas ett underskott med 30,2 mnkr jämfört med budget. Detta förklaras av projektavslut och driftskostnader kopplade till investeringar, högre kostnader för pensioner samt högre upplösning av statlig medfinansiering jämfört med budget. Förändringen från föregående år förklaras av att ändrade livslängdsantaganden medförde högre pensionskostnader förra året.

Skatt och utjämning uppvisar en positiv budgetavvikelse som hänförs till en bättre utveckling av skatteunderlaget än antaget i budget. Jämfört med förra året har skatter och bidrag ökat med 291 mnkr eller 4,3 procent.

Finansnettot är positivt med 16 mnkr men understiger budget med cirka 4 mnkr. Det lägre utfallet 2022 förklaras av stigande räntor samt av att den stigande inflationen har haft en negativ inverkan på realräntelån och indexreglerade skulder.

Budgetjusteringar i driftredovisningen

Under året har det fattats beslut om ett antal budgetjusteringar i driftredovisningen. I nedanstående tabell presenteras med vilka belopp och vid vilka tidpunkter budgetposterna justerats.

Driftbudget 2022, budgetjusteringar (mnkr)	Mål och budget KF beslut 8/11	Avstämning KS beslut 9/3	Budgetjustering KF beslut 25/4	Delår mars KF beslut 13/6	Budgetjustering KF beslut 7/11	Budget 2022
Kommunstyrelsen	-646,7	0,0	0,0	-17,0	-0,8	-664,5
Förskolenämnden	-891,3	0,0	0,0	-3,3	0,0	-894,6
Grundskolenämnden	-1 951,1	0,0	-10,1	-2,3	-7,5	-1 970,9
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	-798,2	0,0	-8,0	-1,5	-2,6	-810,3
Socialnämnden	-433,6	0,0	0,0	0,0	0,0	-433,6
Vård- och omsorgsnämnden	-1 262,1	0,0	-6,7	-0,8	2,4	-1 267,1
Kultur- och fritidsnämnden	-245,9	0,0	0,0	-2,1	0,0	-248,0
Bygglövs- och tillsynsnämnden	-45,3	-6,2	0,0	0,0	0,0	-51,5
Klimat- och stadsmiljönämnden	-173,4	6,2	0,0	-20,0	-11,5	-198,7
Revision	-3,6	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,6
Överförmyndarnämnden	-7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-7,0
Summa nämnder	-6 458,1	0,0	-24,7	-46,9	-20,0	-6 549,8
Reserverade medel	-207,7	0,0	0,0	30,6	9,0	-168,1
Finansförvaltning	149,1	0,0	0,0	16,3	11,5	176,9
Exploateringsverksamhet/ gatukostnadsersättning	137,3	0,0	0,0	0,0	0,0	137,3
Avskrivningar	-210,2	0,0	0,0	0,0	0,0	-210,2
Verksamhetens nettokostnader	-6 589,6	0,0	-24,7	0,0	0,5	-6 613,9
Skatt, utjämning, generella statsbidrag	6 845,0	0,0	24,7	0,0	-0,5	6 869,2
Verksamhetens resultat	255,3	0,0	0,0	0,0	0,0	255,3
Finansnetto	18,9	0,0	0,0	0,0	0,0	18,9
Årets resultat	274,2	0,0	0,0	0,0	0,0	274,2
Årets resultat ekonomiskt mål	136,9	0,0	0,0	0,0	0,0	136,9

Investeringsredovising

Kommunen per nämnd

Investeringsredovising, mnkr	Utfall 2022			Budget 2022	Avvikelse	Utfall 2021
	Utgift	Inkomst	Netto			
Nämnd						
Kommunstyrelse, inkl. samhällsbyggnadsprojekt	-265,3	113,8	-151,4	-415,9	264,5	-216,3
varav <i>Exploateringsprojekt samhällsbyggnad</i>	-131,1	100,4	-30,7	-90,3	59,6	-107,0
varav <i>Investeringsprojekt samhällsbyggnad</i>	-93,4	11,4	-82,0	-217,6	135,6	-84,6
Förskolenämnd	-5,4	0,0	-5,4	-10,5	5,1	-2,2
Grundskolenämnd	-45,8	0,0	-45,8	-66,0	20,2	-10,2
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	0,0	0,0	0,0	-2,0	2,0	-0,3
Socialnämnd	-0,4	0,0	-0,4	-1,1	0,7	-1,0
Vård- och omsorgsnämnd	-2,3	0,0	-2,3	-7,2	4,9	-6,2
Kultur- och fritidsnämnd	-11,2	0,0	-11,2	-25,4	14,2	-3,9
Bygglövs- och tillsynsnämnd	-1,3	0,0	-1,3	-1,9	0,6	-0,9
Klimat- och stadsmiljönämnd	-106,5	0,1	-106,4	-142,5	36,1	-104,2
Summa	-438,2	113,9	-324,3	-672,5	348,2	-345,2
Leasing	-	-	-6,3	-	-	-
Anläggningar erhållna utan ersättning	-	-	-290,8	-	-	-

Kommunens investeringar uppgick till 324,3 mnkr. Det motsvarar endast 48 procent av årets budget. Samtliga nämnder visar positiv avvikelse mot budget.

I **kommunstyrelsen** ram ingår utöver budget för samhällsbyggnadsprojekt även budget för investeringar (främst IT och trygghetskameror) samt en investeringsreserv enligt beslutad lokalförsörjningsprocess. Budgeten exklusive samhällsbyggnadsprojekten uppgår till 108 mnkr. Av budgeten har 38,7 mnkr förbrukats, varav 22,0 mnkr avser fiberförläggning. Avvikelsen förklaras av att avtal kring reservkraft inte blev klart i tid och av att global komponentbrist på hårdvara för IT-infrastruktur har lett till stora leveransföreningen. Vidare har investeringsreserven inte nyttjats. Nettoinvesteringarna i exploateringsprojekten uppgår totalt till 31 mnkr att jämföra med budget om 90 mnkr. Utgifterna uppgår till 131 mnkr och investeringsinkomster i form av gatukostnadsersättning och exploateringsersättning uppgår till totalt 100 mnkr. Avvikelsen mot budget förklaras till stor del av större mängd fakturerad gatukostnadsersättning än vad som prognostiserats. För investeringsprojekten inom samhällsbyggnad avviker utfallet kraftigt mot budget vilket förklaras av tidsförskjutning i projekt. Det gäller inte minst projektet Trafikplats Högsolan med en avvikelse på +105 mnkr.

Grundskolenämndens investeringsbudget avser främst verksamhetsanpassningar av lokaler och utemiljöer samt inventarier. Av årets investeringar avser 25 mnkr utgifter kopplade till ombyggnationen av Tomtbergaskolan som enligt gränsdragningslistan belastar skolan. Nämnden har budgeterat för investeringar i inventarier i samband med ombyggnationer av Långsjöskolan och Stensängsskolan. Utfallet i de projekten har varit lägre än budget till följd av att skolorna har återanvänt möbler.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar positiva avvikelser i flera projekt. Nämnden kommer att begära att budget flyttas för att genomföra och slutföra några projekt 2023. Det gäller bland annat Snättringe konstgräs som försenats till följd av okända markförhållanden. Projektet förväntas vara klart första halvåret 2023.

Klimat- och stadsmiljönämnden investeringar avser främst reinvesteringar i gator, parker, broar och naturreservat. Utfallet är 36,1 mnkr lägre än budget vilket delvis beror på försenat tillstånd för vattenvårdsåtgärder och att projektet Vision Björksätta har pausats. Nämnden kommer begära överflyttning av investeringsmedel till år 2023 för att bland annat genomföra vattenvårdsprojekt, åtgärder i enskilda avlopp och investeringar i gator och parker.

För **övriga nämnder** förklaras avvikelsen främst av att behovet av investeringar i inventarier inte varit så stort som planerat. Flera nämnder kommer att ansöka om att investeringsbudget förs över till 2023 för uppskjutna projekt.

De totala nettoinvesteringarna har minskat något jämfört med föregående år men det förklaras av att investeringsinkomsterna har ökat mer än investeringsutgifterna. Investeringsutgifterna har ökat med 48 mnkr medan inkomsterna har ökat med 69 mnkr. I genomsnitt de fem senaste åren har de totala nettoinvesteringarna uppgått till 356,6 mnkr.

Kopplat till utbyggnaden av *Förbifart Stockholm* har Trafikverket byggt *Trafikplats Lindvreten* i Kungens kurva. Kommunen har under året mottagit anläggningen inklusive anslutande cykelbana utan att betala någon ersättning till Trafikverket. An-

läggningarnas anskaffningsvärde har bedömts till totalt cirka 291 mnkr och redovisas som tillgångar i kommunens balansräkning. Kommunen likställer mottagandet med ett offentligt investeringsbidrag och har därmed också redovisat värdet som en skuld i balansräkningen.

Kommunen har ingått leasingavtal på 20 nya bilar till en anskaffningskostnad om 6,3 mnkr.

Kommunen, större projekt (mnkr)

Investeringsredovisning, kommunen	Utgifter totalt			Årets investeringar			
	Färdigställda projekt	Utfall hittills	Budget	Prognos	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Infrastruktur							
Trafiksäkerhetsåtgärder huvudgator	5,3	9,0	5,3	5,3	9,0	3,7	
Gula gången	13,2	15,6	14,7	0,4	0,1	-0,2	
Nytorps mosse, reinvestering	6,0	6,5	6,7	7,3	0,1	-7,3	
Embryot 1	29,2	23,9	29,2	0,0	0,0	0,0	
Utveckling parkmiljöer	12,1	9,0	12,1	12,1	9,0	-3,1	
Belysning	14,2	15,0	14,2	14,2	15,0	0,8	
Asfaltsbeläggning	50,6	55,0	55,0	50,6	55,0	4,4	
Fastighet och arrendegårdar	5,9	17,0	5,9	5,9	17,0	11,1	
Grundskola							
Stensängsskolan inventarier	4,4	17,0	4,4	4,4	17,0	12,6	
Långsjöskolan inventarier	4,0	16,0	4,0	4,0	16,0	12,0	
Tomtbergaskolan gränsdragningsfaktura	24,6	22,0	24,6	24,6	0,0	-24,6	
Pågående projekt*	Utfall hittills	Budget	Prognos	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse	
Infrastruktur							
Gladökvarn	294,8	200,0	239,0	-27,2	29,7	56,9	
Grantorp 5:3	52,4	50,0	55,9	10,8	-6,3	-17,1	
Brandstegen	124,5	123,0	154,6	9,8	0,0	-9,8	
Utsälje 1:48-1:53	23,3	4,0	7,4	21,9	1,4	-20,5	
Ingvar Kamprads allé	32,7	1,5	35,2	3,0	14,5	11,5	
Vidja etapp 2	51,0	87,2	153,3	21,2	25,5	4,3	
Trafikplats Högskolan	24,3	441,0	441,0	8,7	113,4	104,7	
Printzparken, lekplats	5,7	7,0	6,7	4,5	5,2	0,7	
Glömsta lekplats	6,7	8,7	9,8	5,2	6,6	1,4	
Kräpplaparken	15,4	19,0	18,8	13,4	12,5	-0,9	
Fiberutbyggnad IT	103,7	119,7	119,7	21,9	34,0	12,1	
Fritidsverksamhet							
Snättringe konstgräsplan	4,0	7,0	7,0	4,0	7,0	3,0	
Övrigt							
Trygghetskameror	8,7	19,7	19,7	6,0	6,8	0,8	

*Projekt där genomförandebeslut finns dvs inga projekt i programskede eller förstudieskede.

I projektet *Embryot 1* blev utbyggnaden av allmän plats cirka 5,1 mnkr dyrare än genomförandebeslutet. Anledningen till fördyrningen är att genomförandet drog ut på tiden på grund av installation av felaktiga belysningsarmaturer och leveransproblem.

År 2021 avsattes budget om 22,0 mnkr för investeringar i och med ombyggnationen av *Tomtbergaskolan* som enligt gränsdragningslistan ska betalas av skolan. Fakturan från Huddinge Samhällsfastigheter AB är bokförd i mars 2022.

Stensängsskolan och *Långsjöskolan* har ett lägre utfall än budgeterat till följd av att skolorna återanvänt befintliga möbler.

I *Nytorps mosse, reinvestering* har tidplanen förskjutits vilket innebär en negativ avvikelse mot budget 2022. Prognostiserad totalkostnad i projektet avviker dock endast marginellt mot beslutad budget i genomförandebeslutet.

Reinvesteringar i *Utveckling parkmiljöer*, *Belysning* och *Beläggning* sker löpande och tilldelas en årlig budget. Årets investeringar redovisas här som färdigställda. Även *Trafiksäkerhetsåtgärder* och *Fastighet och arrendegårdar* tilldelas en årlig budget och redovisas här som färdigställda. För *Fastigheter och arrendegårdar* har flera åtgärder tagit längre tid än planerat. Dessutom har tänkta åtgärder för *Björksättra gård* skjutits på framtiden.

Projektet *Snättringe konstgräsplan* har försenats då det upptäcktes tidigare okända markförhållanden som behövde åtgärdsåtgärder för att säkerställa underlagets stabilitet. Den nya totala prognosen för projektet är 7 mnkr vilket är en ökning med 1,7 mnkr

jämfört med ursprunglig budget. Budgeten har justerats genom omprioritering inom kultur-och fritidsnämndens investeringsram. Projektet beräknas vara klart under första halvåret 2023.

I projekten *Vidja etapp 2* och *Brandstegen* finns det stora avvikelser mot beslutad budget i genomförandebeslutet. I *Vidja etapp 2* beror avvikelsen på att kommunens kommande entreprenad bedöms bli dyrare än tidigare prognos. I *Brandstegen* beror avvikelsen på att slutreglering av kostnader för VA-arbeten gjorts i projektet. I båda projekten behöver förvaltningen återkomma med underlag för nya genomförandebeslut under 2023.

Även projektet *Ingvar Kamprads allé* behöver ett nytt genomförandebeslut då kostnader tillkommit för att entreprenaden varit stillastående en period för att invänta tillstånd för vattenverksamhet som Stockholm Vatten AB sökt.

Printzparken lekplats, Glömsta lekplats, Kräpplaparken, Nytorps mosse och *Gula gången* har tagits i bruk men alla utgifter har ännu inte redovisats i projekten.

Den stora avvikelsen 2022 i projektet *Trafikplats Högskolan* beror på att projektet skjutits framåt i tiden. Genomförandet av *Trafikplats högskolan* skulle startats år 2022 men är försenad med anledning av att Trafikverkets upphandling måste göras om. Kommunfullmäktige har i juni 2022 fattat ett nytt genomförandebeslut med en totalbudget för projektet *Trafikplats högskolan* på 441 mnkr.

För projektet *Gladökvärn* är prognostiserat utfall lägre än ackumulerat faktiskt utfall på grund av prognostiserade intäkter framöver i form av gatukostnadsersättning. För 2022 redovisades större inkomster än utgifter i projektet.

Budgetjusteringar i investeringsredovisningen

Under året har det fattats beslut om ett antal budgetjusteringar i investeringsredovisningen. I nedanstående tabell presenteras med vilka belopp och vid vilka tidpunkter budgetposterna justerats. Beslutad justering 25/4 avser överföring av budget från föregående år.

Investeringsbudget budgetjusteringar (mnkr)	Mål och budget	Årsredovisning	Delår mars	Delår aug	Budget 2022
	KF beslut	2021 KF beslut	KF beslut	KS beslut	
	8/11 2021	25/4 2022	13/6 2022	26/10 2022	
Nämndernas investeringar					
Kommunstyrelsen	390,8	25,1	0,0	0,0*	415,9
Förskolenämnden	10,5	0,0	0,0	0,0	10,5
Grundskolenämnden	66,0	0,0	0,0	0,0	66,0
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	2,0	0,0	0,0	0,0	2,0
Socialnämnden	0,8	0,3	0,0	0,0	1,1
Vård- och omsorgsnämnden	5,5	1,7	0,0	0,0	7,2
Kultur- och fritidsnämnden	10,7	18,9	-4,2	0,0	25,4
Bygglövs- och tillsynsnämnden	0,7	1,2	0,0	0,0	1,9
Klimat- och stadsmiljönämnden	112,5	30,0	0,0	0,0	142,5
Summa nämnder	599,5	77,2	-4,2	0,0	672,5

*I delårsboks slutet per sista augusti beslutade KS att omfördela budget från exploateringsprojekt till investeringsprojekt inom kommunstyrelsen.

De kommunala bolagen

Investeringsredovisning: Projekt i kommunala bolag

Färdigställda projekt över 50 mnkr (mnkr)	Ackumulerat utfall, totalt	Beslutad utgift, totalt	Avvikelse
Huddinge samhällsfastigheter AB			
Långsjöskolan - grundskola, förskola, idrottshall	151,5	216,9	65,4
Stensängsskolan verksamhetsanpassning	114,7	137	22,3
Balingsnäs förskola	68	79,5	11,5

Pågående projekt* över 50 mnkr (mnkr)	Budget, totalt	Ackumulerat utfall, totalt	Prognos, totalt	Avvikelse totalt
Huddinge samhällsfastigheter AB				
Trångsundskolan ombyggnad	170	126,7	133,3	36,7
Utsäljeskolan	596,8	249,2	492,4	104,4
Nytt stall Sundby gård	60,5	39,7	47,5	13
Huge bostäder AB				
Bostäder, studentbostäder Studenten 1	489	60,7	638,9	-149,9
Förskola Grantorp Studenten 1	71	5,9	82,3	-11,3
Bonden 1 - Utredning renovering/stambyte	71,9	69,2	71,9	0
Stambyte Ålen 1 hus 3 samt Ålen 2	83,6	59,9	83,6	0
Stambyte Medicinaren 12	158	85,1	158	0
Bostäder Trångsund C - Bonden 7	366	19,1	440,6	-74,6
Stambyte etapp 3 - Ångsgården 3	63,8	1,4	63,8	0
Stambyte etapp 2 - Ångsgården 4	58,7	41,1	60,6	-1,9
Stambyte etapp 1 - Ångsgården 6	64,3	95,7	79,3	-15
Stambyte etapp 4 - Ångsgården 2	54,1	0,2	54,1	0
Upprustning Kammaren 2	60	1,3	60	0
Upprustning Köket 1	52	0,5	52	0
Undercentraler Grantorp, 13 fastigheter	55	21,9	55	0
Tvårorssystem etapp 1-3, Flemingsberg	58,4	61,4	58,4	0
Klimatskal Vårby Haga	110,5	2,7	110,5	0

Huddinge Samhällsfastigheter AB

Under året har tre större projekt färdigställt. Samtliga har avslutats med kostnader under budgeterad nivå. De pågående projekten omfattas av två skolprojekt och ett nytt stall vid Sundby Gård. Byggnationerna går enligt plan och förväntas hålla budgeterade nivåer. Bolaget har även ett stort antal projekt på planeringsstadiet, och portföljen uppgår totalt till strax över 5 mdkr över tid. Av dessa har projekt motsvarande cirka 900 mnkr tilldelats genomförandebeslut. Bland planerade projekt som ännu befinner sig i programskede finns fem nya skolor och förskolor, en ny idrottshall och en ny simhall, parkeringslösningar, ett nytt kommunalt bibliotek och ett nytt kommunhus.

Huge Bostäder AB

Huge Bostäder AB har ett relativt stort antal pågående projekt jämfört med tidigare år. En del förklaras av att pandemiären inte tillät investeringar i den takt som tidigare planerats. Över lag ligger budget och prognos i linje med varandra, dock med två undantag. Projekten *Studenten 1* och *Bonden 7* har drabbats av förseningar till följd av överklaganden och även om beslut nu finns så har det inneburit stora stilleståndskostnader i projekten. Utöver de två stora bostadsprojekten domineras planeringen av stambyten och övriga reinvesteringar. Sammantaget ska cirka 4 500 bostadslägenheter stambytas under de kommande tio åren.

Nämnder och bolag

Kommunstyrelsen

God ekonomisk hushållning 🟡

Kommunstyrelsen bedömer att den samlade måluppfyllelsen är delvis uppfylld.

Kommunstyrelsens arbete har under året haft fokus på fortsatt utveckling och effektivisering av kommungemensamma processer. Förändringsarbetet är omfattande och kommer att fortsätta framöver. Förväntningarna är att detta arbete på sikt ska leda till en mer långsiktigt hållbar styrning och en effektivare organisation.

Inom *ekonomisk hållbarhet* har kommunstyrelsen två mål. Det finansiella målet Skattemedel används effektivt bedömer kommunstyrelsen ha uppfyllts i mycket hög grad. Nämnden redovisar en budget i balans. En god ekonomi, med ordning och reda i processer och strukturer, är en grundläggande förutsättning för en långsiktigt hållbar utveckling. Arbetsgivarmålet Huddinge kommun är en attraktiv arbetsgivare bedöms endast delvis ha uppnåtts. Positivt är att medarbetarengagemanget går i rätt riktning och att flera aktiviteter har genomförts som framledes bör ge effekter när det gäller Huddinge kommun som arbetsgivare. Men sjukskrivningstalen har ökat och når inte årets etappmål.

Kommunstyrelsen har en tyngdpunkt av mål under *social hållbarhet*. Sex av totalt elva mål i verksamhetsplanen återfinns inom detta målområde. Samtliga bedöms endast delvis uppnåtts. Det är viktigt att notera att inom social hållbarhet bygger flera av målbedömningarna på indikatorer från SCB:s medborgarundersökning där rådigheten är relativt begränsad och det kan ta tid innan åtgärder som genomförs ger effekter som kan mätas. I bedömningarna har, trots detta, utfallen i relation till satta etappmål fått ett relativt stort utrymme.

Inom *ekologisk hållbarhet* har nämnden tre mål varav ett bedöms av kommunstyrelsen vara delvis uppfyllt: Huddingeborna har goda förutsättningar för klimatsmarta val. Ett bedöms ej uppfyllt: Kommunens verksamheter har låg klimatpåverkan. Ett bedöms har uppfyllts i mycket hög grad: Cirkulär ekonomi ska beaktas i all upphandling

För en redovisning av nämndens motivering av bedömning per nämndmål hänvisas till bilaga 2.

Årets händelser

Den 11 september 2022 genomfördes allmänna val i Sverige för riksdag, regionfullmäktige och kommunfullmäktige. I Huddinge genomfördes valet i 64 valdistrikt som var bemannade med nio röstmottagare under valdagen. Förtidsröstning skedde i tio lokaler på olika platser i kommunen. Valdeltagande i valet till kommunfullmäktige var 74,2 procent.

Det systematiska och förebyggande arbetet trygghetsarbetet har involverat kommunens förvaltningar och bolag samt externa aktörer som polis, räddningstjänst, kriminalvård och civilsamhället. En ny samverkansöverenskommelse mellan kommunen, kommunens fastighetsbolag, polis, räddningstjänst och kriminalvården har tagits fram och beslutats. Överenskommelsen utgör grund för det gemensamma trygghetsarbetet. Som ett led i det brottsförebyggande arbetet har trygghetskameror installerats. Installationen vid Stuvsta IP, Huddinge station, Stuvsta stations cykelparkering och Stuvsta garage har färdigställts under året.

Huddinge kommun och Karolinska Institutet (KI) har tecknat ett avtal om samverkan som ska bidra till en hållbar samhällsutveckling. Syftet är att bidra till att säkra kommunens kompetensförsörjning och kompetensutveckling för framtiden. Till att börja med kommer samarbetet att fokusera på jämlik hälsa och prevention för ett hälsosamt liv. Både Huddinge kommun och KI är viktiga aktörer i genomförandet av hållbarhetsmålen i Agenda 2030 där en god och jämlik hälsa är av central betydelse. Genom forskning, utbildning, innovation och utveckling ska parterna gemensamt bidra till att människors hälsa förbättras på ett avgörande sätt. Utbildning är ett annat viktigt område som Huddinge kommun och KI ska samarbeta kring; kompetensförsörjning, kompetensutveckling och utbildningarnas kvalitet. Efterfrågan på kompetens inom exempelvis äldreomsorgen är stor, och det finns ett starkt gemensamt intresse hos båda parter att utveckla möjligheterna till verksamhetsförlagd utbildning.

Upphandling av all lokalvård i Huddinge kommuns lokaler har genomförts under året. Uppdraget innebär att lokalvård som idag sker i egen regi ska avvecklas. Lokalvården i kommunens verksamheter sker idag i egen regi till cirka 60 procent och i extern regi till cirka 40 procent. Upphandlingens utfall är en besparing med en helårseffekt om 33 mnkr, som väntas nås 2024.

Kultur- och fritidsnämnden

God ekonomisk hushållning

Kultur- och fritidsnämnden bedömer att den samlade måluppfyllelse är i hög grad uppfylld.

I *ekonomisk hållbarhet* ingår två nämndmål: Kultur- och fritidsnämnden ska ha en ekonomi i balans och Kultur- och fritidsnämnden är en attraktiv arbetsgivare med aktivt medarbetarskap och aktivt ledarskap. Nämnden bedömer att båda målen i hög grad har uppfyllts. Nämnden redovisar en budget i balans men har förbrukat 70 procent av ettåriga medel för tillfälliga satsningar som erhållits från kommunfullmäktige. Sjukfrånvaron har minskat successivt jämfört med de två föregående åren och en positiv trend kan därmed skönjas, även om etappmålet inte uppnås. Resultaten för hållbart medarbetarengagemang (HME) har också förbättrats jämfört med föregående år och överträffar etappmålet.

Måluppfyllelsen för nämndmålet Huddingeborna erbjuds en meningsfull fritid genom ett varierat utbud av kultur- och fritidsaktiviteter inom *social hållbarhet* bedöms i hög grad ha uppfyllts. Nämnden har erbjudit ett ökat utbud av kultur- och fritidsaktiviteter med hjälp av kommunfullmäktiges tillskott för olika ettåriga satsningar, till exempel meningsfull fritid för barn och unga, vilket har lett till ökad måluppfyllelse.

Inom *ekologisk hållbarhet* bedöms nämndmålet Kultur- och fritidsnämndens påverkan på klimatet ska minska som delvis uppfyllt. Etappmålet för energianvändning i idrottsanläggningar uppnås inte, även om resultatet ligger nära målet. För nämndmålet Kultur- och fritidsnämnden ska utveckla den cirkulära ekonomin bedöms måluppfyllelsen som i mycket hög grad uppfyllt.

För en redovisning av nämndens motivering av bedömning per nämndmål hänvisas till bilaga 2.

Årets händelser

Nämnden har beslutat att öppna en biblioteksverksamhet i Fleminghallen. Inflyttning beräknas ske i april 2023.

Ett nytt konstabibliotek med konst- och designböcker har öppnats på Fullersta gård. Där finns också en ny permanent utställning om Huddingekonstnären Ewert Karlsson samt en retrospektiv utställning med den internationellt erkände brittiske fotografen Charlie Phillips.

Förskolenämnd

God ekonomisk hushållning

Förskolenämnden bedömer att den samlade måluppfyllelsen är i hög grad uppfylld.

Genomgående visar uppföljningen på en god måluppfyllnad. Inom *ekonomisk hållbarhet* har nämnden tre mål. Förskolenämnden har en budgethållning i balans bedöms i mycket hög grad uppfyllt. Nämnden redovisar i slutet av året en budgethållning på 2,2 procent och där förskolan i egen regi har en budget i balans. Nämndmålet Legitimerade förskollärare ansvarar för förskolans undervisning bedöms i hög grad uppfyllt och Sjukfrånvaron ska minska är delvis uppfyllt. Nämndens verksamheter har arbetat med systematiskt arbetsmiljöarbete vilket har resulterat i lägre andel långtidssjukskrivna. I början av året påverkades sjukskrivningar av pandemin. Detta resulterade i en högre korttidssjukfrånvaro under årets första månader som sedan planat ut under året. Arbetet med sjukfrånvaron är fortsatt ett prioriterat område.

Inom *social hållbarhet* har kommunen påbörjat ett preventionsarbete som nämnden deltar i. Förskolor i egen regi samt fristående verksamhet har bjudits in att delta på en kommungemensam samverkansdag med fokus på det preventiva arbetet för barn i behov av tidiga insatser. Nämndmålet Barn utmanas och utvecklar förmågor och kunskaper i en förskola av hög kvalitet bedöms av nämnden i hög grad uppfyllt och nämndmålet Huddinge är en bra utbildningskommun att verka i bedöms delvis uppfyllt. För att öka måluppfyllelsen på längre sikt när det gäller den sociala hållbarheten har nämnden prioriterat den pedagogiska verksamheten genom att minska kostnader för administration, icke pedagogiska stödfunktioner och chefstätt. Detta i kombination med flera politiska satsningar för att stärka förutsättningarna för barns lärande har resulterat i fler förskollärare, förste förskollärare samt stärkta förskolebibliotek. Nämnden har också ökat andelen förskollärare med förskollärligitimation under året. För att ge förutsättning för barns lärande är det viktigt att medarbetarna har en aktuell och uppdaterad kunskap inom verksamhetsområdet. Under året har flera insatser genomförts för att stärka kunskaperna inom bland annat neuropsykiatriska funktionsnedsättningar samt flerspråkighet.

Inom *ekologisk hållbarhet* har nämnden målet Barn utvecklar förståelse och kunskaper om hur olika val kan bidra till en hållbar utveckling. Målet bedöms av nämnden i hög grad uppfyllt.

För en redovisning av nämndens motivering av bedömning per nämndmål hänvisas till bilaga 2.

Årets händelser

Två nya förskolor har invigts under året. I början av året genomfördes invigningen av Högmoras förskola och efter sommaren invigdes Balingsnäs förskola som även innehåller verksamhet för barn med flerfunktionsnedsättningar.

Skolutvecklingsprojektet, samverkan för bästa skola, startade under hösten. Projektet leds av Skolverket och Mälardalens högskola. Syftet är att grundligt kartlägga verksamheten, organisationen och vilka åtgärder som krävs för att alla barn ska få en så bra utbildning som möjligt. Projektet fortsätter under 2023.

Grundskolenämnd

God ekonomisk hushållning 😊

Grundskolenämnden bedömer att den samlade måluppfyllelsen är i hög grad uppfyllt.

Genomgående visar uppföljningen en god måluppfyllnad. Inom *ekonomisk hållbarhet* har nämnden tre mål. Nämndmålet Grundskolenämnden har en budget i balans bedöms i mycket hög grad uppfyllt. Nämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget om 12 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse med 0,6 procent av budget. Nämndmålen Elevernas undervisning leds av legitimerade lärare och Sjukfrånvaron ska minska bedöms i hög grad uppfyllt. När det gäller sjukfrånvaron har nämnden arbetat med systematiskt arbetsmiljöarbete vilket har resulterat i lägre andel långtidssjukskrivna. I början av året påverkades sjukskrivningar av pandemin. Detta resulterade i en högre korttidssjukfrånvaro under årets första månader som sedan planat ut under året.

Inom *social hållbarhet* har kommunen påbörjat ett preventionsarbete som nämnden deltar i. Inom ramen för detta ska nämnden bland annat arbeta för att minska den problematiska skolfrånvaron. Målet Eleverna når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt bedöms av nämnden delvis uppfyllt. Nämnden ser fortsatta utmaningar inom målet. Indikatorerna som speglar elevernas kunskaper visar på en försämring i hela länet, vilket troligen är en pandemieffekt. För att öka måluppfyllnaden inom social hållbarhet har nämnden prioriterat pedagogisk verksamhet genom att minska kostnader för administration, icke pedagogiska stödfunktioner och chefstätt. I kombination med flera politiska satsningar för att stärka förutsättningarna för elevers lärande har detta resulterat i fler lärare, mer läromedel och stärkt skolbiblioteksverksamhet. Nämnden har ökat andelen lärare med lärarlegitimation under året. Nämndmålet Huddinge är en bra utbildningskommun att verka i bedöms i hög grad uppfyllt.

Inom *ekologisk hållbarhet* finns nämndmålet Eleverna har kunskaper om och förståelse för den egna livsstilens betydelse för hälsan, miljön och samhället. Detta mål bedöms av nämnden i hög grad uppfyllt. Under året har nämndens verksamheter deltagit i fler projekt för att främja elevers kunskaper inom hälsa och miljö.

För en redovisning av nämndens motivering av bedömning per nämndmål hänvisas till bilaga 2.

Årets händelser

Bygget av nya Långsjöskolan har gått enligt plan och sedan hösten 2022 har skoleleverna kunnat flytta in till sina nya fina lokaler. Skolan och skolgården är byggd för att passa åldersgruppen. Klassrummen är stora och varje årskurs har en hemvist med gemensamma samlingsytor. Skolan har en egen idrottssal, musikal och en skapandesal som kan nyttjas hela dagen – även av fritidsverksamheten. Nya Långsjöskolan ligger precis intill ett naturreservat, vilket gör att eleverna kan erbjudas en fantastisk närmiljö och ha skogen som både klassrum och fritidsutrymme. Även Stensängsskolan har efter om- och tillbyggnad öppnat under hösten 2022. På den kuperade skolgården finns stora möjligheter till lek. Skolans småskalighet gynnar ett ”alla-känner-alla-klimat”.

Skolutvecklingsprojektet, samverkan för bästa skola, startade under hösten. Projektet leds av Skolverket och Mälardalens högskola. Syftet är att grundligt kartlägga verksamheten, organisationen och vilka åtgärder som krävs för att alla barn ska få en så bra utbildning som möjligt. Projektet fortsätter under 2023.

Bygglövs- och tillsynsnämnden

God ekonomisk hushållning

Bygglövs- och tillsynsnämnden bedömer att den samlade måluppfyllelsen är i hög grad uppfylld.

Inom *ekonomisk hållbarhet* har nämnden två mål. Nämndmålet Skattemedel används effektivt bedöms delvis uppfyllt. Nämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget om 3,3 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse med -6,3 procent av budget. Avvikelsen förklaras av lägre intäkter inom bygglovsverksamheten. Nämndmålet Huddinge kommun är en attraktiv arbetsgivare bedöms delvis uppfyllt. Nämnden har haft höga ambitioner att vara en attraktiv arbetsgivare och flera åtgärder har vidtagits för att förbättra måluppfyllelsen. Nämndens högt ställda etappmål för hållbart medarbetarengagemang (HME) tangerades men uppnåddes inte. Sjukfrånvaron ökade något men är fortfarande relativt låg. Vidtagna åtgärder, såsom stressprevention och införd karriärtrappa, förväntas ge bättre måluppfyllelse på sikt.

Inom *social hållbarhet* har nämnden tre mål. Nämndmålen Huddinge upplevs som en trivsamt och trygg kommun och Huddinges företagare får en god service bedöms av nämnden i hög grad uppfyllt. Nämnden gör mycket för att säkerställa att Huddinge upplevs som en trivsamt och trygg kommun. Årets tillsyns- och kontrollplaner genomfördes och dessutom kunde den negativa utvecklingen av antalet tillsynsärenden enligt plan- och bygglagen vändas. Ett preliminärt resultat pekar på att resultatet för nöjd-kund-index-mätningarna kommer att förbättras. Nämndmålet Effektiv handläggning i myndighetsärenden bedöms av nämnden delvis uppfyllt. Trots en positiv utveckling av handläggningstiden inom flera områden är det fortfarande en utmaning att klara lagstadgade handläggningstider för bygglov. Under 2021 ökade antalet ansökningar och det var inte förrän en bra bit in på 2022 som antalet ansökningar började minska. Kombinationen av många ärenden och svårigheter att rekrytera bygglovshandläggare har gjort det svårt att uppfylla nämndmålet Effektiv handläggning i myndighetsärenden. Inför 2023 ser förutsättningarna bättre ut att nå målet, eftersom vakanta tjänster har tillsatts och ansökningstrycket minskat.

Inom *ekologisk hållbarhet* bedömer nämnden att målet Minskade utsläpp från fordon och tjänsteresor samt minskade utsläpp till sjöar och vattendrag har uppfyllts i hög grad. Nämnden har följt utfasningsplanen för fossildrivna fordon och har dessutom sett att behovet av fordon har minskat. Nämnden planerar därför att minska antalet bilar. Vidare har nämnden nått etappmålet för inventerade små (enskilda) avlopp.

För en redovisning av nämndens motivering av bedömning per nämndmål hänvisas till bilaga 2.

Årets händelser

Kommunfullmäktige antog i maj en geodatastrategi. Syftet med geodatastrategin är att bidra till Huddinge kommuns övergripande vision och mål genom att i högre grad ta tillvara framtagna geodata som en resurs. Genom strategin synliggör Huddinge kommun den rådande lagstiftningen kring hantering av geodata, samt skapar en god beredskap inför kommande krav.

Klimat- och stadsmiljönämnden

God ekonomisk hushållning

Klimat- och stadsmiljönämnden bedömer att den samlade måluppfyllelse är i hög grad uppfylld.

Inom *ekonomisk hållbarhet* har nämnden två mål. Nämndmålet Skattemedel används effektivt bedöms delvis uppfyllt. Nämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget om 4,5 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse med -2,2 procent av budget. Nämndmålet Medarbetare bidrar till ständig utveckling av verksamheten bedöms i hög grad uppfyllt. Nämnden har genomfört åtgärder för att säkerställa en god arbetsmiljö.

Inom *social hållbarhet* har nämnden två mål. Nämndmålet Huddingebor trivs och känner sig trygga i sitt närområde bedöms i hög grad uppfyllt. Ett flertal uppdrag och aktiviteter har genomförts för att förbättra måluppfyllelsen. Nämndmålet God möjlighet för Huddingebor som står långt ifrån arbetsmarknaden att komma in i arbetslivet bedöms i mycket hög grad uppfyllt. Nämnden har under året tagit emot 46 personer som har praktiserat, feriearbetat, gjort examensjobb, arbetstränat med mera.

Inom *ekologisk hållbarhet* finns fyra nämndmål. Nämndmålen Genom professionellt stöd i klimatarbetet minskar utsläppen inom kommunkoncernens verksamheter, Kommunens sjöar uppnår god ekologisk och kemisk status samt Utveckla den cirkulära ekonomin bedöms delvis uppfyllt. Nämndmålet Värna och arbeta för att bevara och öka den biologiska mångfalden bedöms i hög grad uppfyllt. Trots nämndens gedigna arbete med att ge professionellt stöd i klimatarbetet var det endast 63 procent av målen i miljöbokslutet 2021 som hade godtagbar, god eller mycket god måluppfyllelse. Genomförandet av Hud-

dinge kommuns miljöprogram och handlingsplan kommer förhoppningsvis bidra till bättre måluppfyllelse framöver. Nämnden arbetar bland annat med aluminiumfällning och lokala åtgärdsprogram för att förbättra ekologisk och kemisk status i kommunens sjöar, men åtgärderna i åtgärdsprogrammen måste vidtas snabbare. Dessutom måste nyexploaterings negativa påverkan på sjöar och vattendrag minimeras för att komma till rätta med problemen. Slutligen måste kommunen bidra till att skapa bättre förutsättningar för cirkulära lösningar, för att ersätta den köp-och-släng-norm som råder i samhället.

För en redovisning av nämndens motivering av bedömning per nämndmål hänvisas till bilaga 2.

Årets händelser

Huddinge kommun drabbades i slutet av november 2022 av kraftigt snöfall. Framkomligheten begränsades av att snöröjningen i vissa fall inte utfördes i enlighet med de avtal kommunen har med sina entreprenörer. Snöfallet drabbade invånarna stort. En utvärdering av leverantörernas arbete har genomförts och en förhandling om viten för missade leveranser av snöröjningstjänster pågår. Utvärderingens resultat kommer att användas för att stödja lärande och beslutsfattande.

I april antog kommunfullmäktige ett miljöprogram för kommunen. Förväntan är att programmet ska bidra till bättre uppfyllelse av målen inom området ekologisk hållbarhet.

Under hösten kunde aluminiumfällning påbörjas för att förbättra den kemiska statusen i kommunens sjöar. Fällningen genomförs i samverkan med berörda grannkommuner. Arbetet fortsätter 2023.

Socialnämnd

God ekonomisk hushållning

Socialnämnden bedömer att den samlade måluppfyllelsen är i hög grad uppfylld.

Inom *ekonomisk hållbarhet* har nämnden två mål. Nämnden bedömer att målet Huddinges individ- och familjeomsorg är effektivt är i hög grad uppfyllt. Nämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget om 13,5 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse med +3,1 procent av budget. Nämnden har under flera år uppnått positiva ekonomiska resultat och samtliga enheter inom nämndens verksamhet har en hög ekonomisk medvetenhet. Nämndmålet Chefer och medarbetare bidrar till en god verksamhet i ständig utveckling bedöms delvis uppfyllt. Den totala sjukfrånvaron har ökat jämfört med föregående år. Däremot har resultaten i medarbetarenkäten förbättrats.

Inom *social hållbarhet* har nämnden två mål. Nämndmålen Barn och vuxna får det stöd de behöver i ett tidigt skede vilket leder till självständighet samt Barn och vuxna upplever en förbättrad situation efter beviljat stöd från socialtjänsten bedöms av nämnden i hög grad uppfyllda. Fokus har varit inställt på att utveckla det förebyggande arbetet för att i ett tidigt skede erbjuda insatser innan problemen vuxit sig större.

Inom *ekologisk hållbarhet* har nämnden ett mål: Minskade utsläpp från fordon och tjänsteresor. Nämnden bedömer att målets ej är uppfyllt då utfasningen av fossildrivna fordon inte följts enligt beslutad avvecklingsplan.

För en redovisning av nämndens motivering av bedömning per nämndmål hänvisas till bilaga 2.

Årets händelser

Arbetet mot gängkriminalitet har vidareutvecklats och en avhopparverksamhet har införts inom socialnämndens ansvar. Huddinge kommun har också i samverkan med polisen och kriminalvården tecknat avtal om att arbeta utifrån strategin, Group Violence Intervention (GVI), på svenska kallat gruppvaldsintervention, vars syfte är att minska det allra grövsta och dödliga våldet inom kriminella grupperingar.

Åtta nya föräldrarådgivare har anställts för att minska risken att barn och unga i kommunens utsatta områden drabbas av kriminalitet. Satsningen har tagits emot på ett positivt sätt av vårdnadshavare.

Vård- och omsorgsnämnd

God ekonomisk hushållning 🚫

Vård- och omsorgsnämnden bedömer att den samlade måluppfyllelse är ej uppfyllt.

Inom *ekonomisk hållbarhet* har nämnden två mål. Nämndmålet Huddinges äldreomsorg och funktionshinderområde är effektivt bedöms av nämnden ej vara uppfyllt. Nämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget om 31,4 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse med -2,5 procent av budget. Nämndens verksamheter har arbetat med aktiviteter för att nå en budget i balans med fokus på att öka beläggningen på de särskilda boendena för äldre, samt hitta arbetssätt och scheman för bättre användning av personal inom både hemtjänst och särskilda boenden för äldre. Trots att flertalet aktiviteter har genomförts nås inte det ekonomiska hållbarhetsmålet. Nämndmålet Chefer och medarbetare bidrar till en god verksamhet i ständig utveckling bedöms delvis uppfyllt. Nämnden når inte etappmålen för året. Den totala sjukfrånvaron visar på en positiv utveckling eftersom den minskat jämfört med föregående år.

Inom *social hållbarhet* har nämnden ett mål. Nämndmålet Huddinges äldre och funktionshindrade får det stöd och den hjälp de behöver bedöms av nämnden vara delvis uppfyllt. Flera av nämndens indikatorer kopplade till brukarenkäten nås inte för året. Resultatet bör ställas i relation till den generella nedgången i brukarnöjdhet som observerats nationellt och den påverkan pandemiåren haft på verksamheterna. Bedömningen vägs upp av det kvalitetsarbete som bedrivits och det särskilda fokus på delaktighet, trygghet och att motverka ensamhet som verksamheterna haft.

Inom *ekologisk hållbarhet* har nämnden ett mål. Nämndmålet Utsläpp av koldioxid och matsvinn i tillagningsköken bedöms delvis uppfyllt. Nya fordon har beställts i enlighet med gällande utfasningsplan och nämnden har ökat sin andel fossilfria fordon med 16,1 procentenheter. På grund av kraftiga förseningar i leverans av fordon har etappmålet för året inte uppnåtts. Det totala matsvinnet och CO₂-utsläppet inom nämndens verksamheter har minskat och etappmålet nås.

För en redovisning av nämndens motivering av bedömning per nämndmål hänvisas till bilaga 2.

Årets händelser

I september öppnade ett nytt serviceboende enligt LSS på Sjödalsvägen i Huddinge med plats för elva personer. Boendet ska drivas av verksamheten i egen regi och startar januari 2023.

Under 2022 infördes digitala inköp inom hemtjänsten för att öka delaktigheten samt frigöra tid för personalen att utföra andra insatser. Även digital signering av läkemedel har införts och möjliggjort för vård- och omsorgspersonal att dokumentera i mobilen.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden

God ekonomisk hushållning 😊

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden bedömer att den samlade måluppfyllelse är i hög grad uppfyllt.

Inom *ekonomisk hållbarhet* har nämnden fyra mål. Nämndmålet Långsiktig ekonomisk hållbarhet bedöms i hög grad uppfyllt. Nämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget om 6,7 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse med +0,8 procent av budget. Nämndmålet Rätt insatser till rätt person i rätt tid bedöms i mycket hög grad uppfyllt. Arbetet med att, med stöd av myndighetssamverkan, ge förutsättningar för hushåll med långvarigt ekonomiskt bistånd att nå försörjning via arbete eller annan relevant socialförsäkring, har varit framgångsrikt. Kommunens arbetsmarknadsinsatser bidrar också till att Huddingebor kommer ut i egen försörjning. Nämndmålet Verksamheterna har tillgång till rätt kompetens för uppdraget bedöms av nämnden i hög grad uppfyllt. Resultatet för hållbart medarbetarengagemang ligger strax under etappmålet. Utfallet för indikatorerna om chefers bedömning av tillgänglig kompetens samt totala sjukfrånvaron når respektive överträffar etappmålen.

Inom *social hållbarhet* har nämnden tre mål. Nämndmålet Alla elever utvecklas mot högt ställda kunskapskrav bedöms ej uppfyllt. Ett långsiktigt och strategiskt arbete pågår dock för att vända den negativa trenden. Nämndmålet Fler unga etablerar sig i samhälls- och arbetsliv bedöms delvis uppfyllt. Utfallet för andelen ungdomar som deltagit i minst en åtgärd har ökat kraftigt och överträffar etappmålet. Däremot redovisas klart färre övergångar till nationella- och individuella gymnasieprogram för de ungdomar som deltar i åtgärd än målsättningen. Nämndmålet Fler Huddingebor är i egen försörjning bedöms i mycket hög grad uppfyllt. En större andel av deltagare i arbetsmarknadsverksamheten har börjat arbeta eller studera, antalet biståndstagare med långvarigt bistånd minskar och en låg andel personer återaktualiseras efter avslutat försörjningsstöd.

Inom *ekologisk hållbarhet* har nämnden ett mål. Nämndmålet Verksamheten bidrar till sänkt klimatpåverkan bedöms ej uppfyllt. Etappmålen för matsvinn i kommunala gymnasieskolor och elevernas medvetenhet om hållbarhet uppnås inte. För en redovisning av nämndens motivering av bedömning per nämndmål hänvisas till bilaga 2.

Årets händelser

Under hösten 2022 har ett trettiotal ungdomar fått tillgång till ungdomsjobb. Dessa har finansierats av medel från Arbetsförmedlingen. Det skapades även förutsättningar för ett antal ungdomar att få arbeta med organisering av valet.

En överenskommelse gällande samverkan mellan Arbetsförmedlingen och Huddinge kommun har arbetats fram under året. Överenskommelsen omfattar bland annat en beslutad organisering samt arbetsformer för att bättre tillgodose att personer som står långt från arbetsmarknaden får tillgång till de insatser de behöver för att nå försörjning genom arbete.

Bolagens och kommunalförbundets verksamhet

Huge Bostäder AB

Mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Omsättning	827	838	863	885	905
Resultat efter finansnetto	285	125	124	188	95
Balansomslutning	5 184	5 324	5 375	5 511	5 698
Årets investeringar	58	257	156	219	453
Soliditet, %	26	27	29	30	32
Antal årsarbetare 31/12	165	159	157	159	162

Ekonomiskt utfall

Huge Bostäder AB redovisar ett resultat efter finansnetto på 95 mnkr, vilket är 93 mnkr lägre än föregående år och 30 mnkr under budget. Det lägre resultatet förklaras huvudsakligen av ökade driftskostnader till följd av en drastisk ökning avseende både räntekostnader och inflationseffekter. Investeringarna uppgick till 453 mnkr under året, att jämföra med 219 mnkr föregående år. Tomten Brandsprutan 3 såldes i september 2022 via dotterbolaget Huge Bostäder Holding AB till en köpeskilling om 12 mnkr. Vinsten i dotterbolaget har kommit Huge Bostäder till del genom en anteciperad utdelning om motsvarande belopp.

Årets händelser

Huge Bostäder AB investerat i både nyproduktion och renovering av befintligt bestånd. Det pågår ett antal nybyggnationsprojekt avseende bostäder, men den större delen av årets investeringar avser upprustning och ombyggnation i befintliga bestånd.

Coronapandemin har medfört svårigheter att smittsäkert kunna åtgärda fel hos bostadshyresgästerna. Lokalyresgäster och deras verksamheter har drabbats av pandemin och restriktionerna och utsatta har stöttats med hyresrabatter. Sammantaget har inte pandemin påverkat utvecklingen av företagets verksamhet, ställning och resultat men efterverkningarna innebär att bolaget har en eftersläpning av planerade reinvesteringar, en skuld som nu ska arbetas bort.

Ytterligare en utmaning är att en betydande del av det befintliga fastighetsbeståndet behöver renoveras samtidigt som Huddinge kommun växer och efterfrågan på bostäder är stor vilket innebär behov av nybyggnation.

Huddinge Samhällsfastigheter AB

Mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Omsättning	694	700	681	673	770
Resultat efter finansnetto	29	-1	14	17	41
Balansomslutning	6 033	6 287	6 737	7 184	7 022
Årets investeringar	272	450	559	626	431
Soliditet, %	37	35	33	31	32
Antal årsarbetare 31/12	133	128	129	150	137

Ekonomiskt utfall

Huddinge Samhällsfastigheter AB redovisar ett positivt resultat efter finansnetto på 41 mnkr. Utfallet överstiger det budgeterade resultatet på 17 mnkr, och försäljning av fastigheten Bildhuggaren bidrar med 81 mnkr. Totalt investerades för 431 mnkr under året. Den moderata investeringstakten och ett positivt kassaflöde från försäljningen av fastigheten Bildhuggaren (äldreboende) innebär att låneskulden har kunnat minska med 235 mnkr och uppgår per den sista december till 4 095 mnkr. Soliditeten uppgår till 31 procent. Per den 31 december var strax under 3 procent av bolagets ytor outhyrda. De outhyrda lokalytorna består främst av lokaler som ska rivas, lokaler under ombyggnad och förrådslokaler. Huddinge kommun hyr cirka 90 procent av bolagets lokaler.

Årets händelser

Under 2021 har projekten Långsjöskolan, Stensängskolan och Balingsnäs förskola färdigställt. Ombyggnad av Trångsundskolan och Utsäljeskolan pågår. Därtill kommer planeringen av nytt kommunhus som har satts igång under hösten.

Avtal om försäljning av Bildhuggaren tecknades 2021 och tillträde skedde mars 2022 och både resultatet därav och köpeskillingen redovisas 2022.

Investeringsnivåerna förväntas vara fortsatt höga kommande år vilket innebär en stigande skuld relativt sett. Bolaget påverkas i hög grad av ränteutvecklingen. På kort sikt förväntas räntekostnaderna öka ytterligare, för att sedan nå en kulmen under andra halvan av 2024.

Södertörns Energi AB (koncern)

Mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Omsättning	713	703	681	760	765
Resultat efter finansnetto	89	51	22	98	15
Balansomslutning	1 370	1 334	1 254	1 319	1177
Årets investeringar	65	69	85	49	38
Soliditet, %	-7	-5	0	-1	-4
Antal årsarbetare 31/12	52	50	50	43	45

Ekonomiskt utfall

Södertörns Energi AB:s resultat, konsoliderat med dotterbolaget och produktionsbolaget Södertörns Fjärrvärme AB, blev efter finansnetto 15 mnkr, att jämföra mot 108 mnkr i budget för 2022. En varm höst och vinter 2021 innebar en osäker start på året med låg lönsamhet under den tid under året som ska ge mest. Höga energipriser under senare delen av 2022 har kompenenserat för den något osäkra ingången på året. Dotterbolaget SFAB har, trots en orolig marknad under 2022, levererat koncernbidrag enligt budget. Dock har den hastiga höjningen av marknadsräntor inneburit ökade kostnader i Södertörns Energi AB, som bär räntekostnaderna för koncernens skuld. Årets investeringar uppgår till 38 mnkr och avser i huvudsak reinvestering i ledningsnät.

Årets händelser

I spåren av kriget i Ukraina har energipriser stigit lavinartat. Hösten och vintern 2022 visade sig, till glädje för många konsumenter, bli mildare än väntat. Södertörns Energi däremot, är beroende av kalla vintrar för att nå god lönsamhet. Det milda vädret har dock kompenenserats av de höjda energipriserna. Det delägda dotterbolaget Söderenergi drabbades under senhösten av ett driftstopp och aviserade om eventuellt behov av ett kapitaltillskott. Året förlöpte utan att tillskottet behövde förverkligas före årsskiftet, däremot genomfördes transaktionen i januari 2023.

Trots stora behov och planer för bostadsbyggande har det under året startats ett begränsat antal nya byggprojekt i bolagets nätområde. Under senhösten inkom ett ökat antal beställningar på nyanslutning som kan tyda på ett trendbrott. Fjärrvärme står sig väl i konkurrensen, framför allt inom segmentet flerbostadshus, och många gånger är fjärrvärme förstahandsalternativet.

Söderenergi AB

Mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Omsättning	1181	1199	1051	1 473	1 479
Resultat efter finansnetto	18	-32	-120	32	-237
Balansomslutning	3 357	3 555	3 390	3 327	3 484
Årets investeringar	178	302	114	93	127
Soliditet, %	13	11	9	11	0
Antal årsarbetare 31/12	142	148	148	155	154

Ekonomiskt utfall

Söderenergi AB:s resultat efter finansiella poster uppgår till -237 mnkr, vilket är 270 mnkr lägre än utfallet 2021. Även det budgeterade nollresultatet understigs. Den enskilt största förklaringen till det försämrade resultatet beror på produktionsavbrott i elproduktionen. Turbinen blev driftsatt ca 4 veckor senare efter genomförd sommarrevision men var tvungen att tas ur drift igen efter ett ca 1 månad. Turbinen har sedan dess, 7:e november, varit ur drift och genererar ingen el och detta påverkar bolagets finansiella ställning mycket kraftigt. Bolaget har under hösten påtalat ett eventuellt behov av aktieägartillskott för att hantera den negativa kapitalpåverkan som uppstått. Transaktionen genomfördes i januari 2023 då bolaget erhöll 300 mnkr i ett villkorat aktieägartillskott.

Under året har investeringar på 127 mnkr genomförts, och avser i huvudsak underhållsåtgärder på bolagets anläggningar.

Årets händelser

I augusti undertecknades det första avtalet för ett verifierkat tillsammans med Telge Återvinning. Vidare har ett samarbete startat med ett nationellt återvinningsbolag gällande verifierkat samt ökad sortering.

Samverkan med marknadsbolagen sker med gott samarbete och i konstruktiv anda. Fokus under året har varit att marknadsföra fjärrvärmens klimategenskaper samt att tillsammans planera för expansion av fjärrvärmenätet, och då framför allt i Almnäs, Södertälje och för Flemingsbergsdalen i Huddinge.

I början av året spänningssattes ett nytt 20 kV ställverk på Igelsta värmeverk. Det leder till ökad person- och driftsäkerhet samt möjliggör utbyte av äldre befintliga högspänningsställverk. I oktober uppnåddes det första delmålet mot fossilbränslefri basproduktion. Bioolja ersätter fossil start- och stödoolja i en av bolagets pannlinjer.

Bolaget deltar i ägarkommunernas arbete med klimat och miljö för att bredda synen på de nyttor som fjärrvärmen skapar i ett cirkulärt flöde, och blir tillfrågade som remissinstans.

Kommunerna har fått ökade krav från MSB avseende civil beredskap och ett arbete för att möta de nya kraven har genomförts. Under 2022 har en gemensam grund lagts med ägarkommuner och marknadsbolag om ansvar och roller vid en kris.

SRV återvinning AB

Mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Omsättning	520	508	515	546	560
Resultat efter finansnetto	51	35	45	46	22
Balansomslutning	596	626	657	637	670
Årets investeringar	36	61	66	52	48
Soliditet, %	35	40	42	48	48
Antal årsarbetare 31/12	228	227	229	205	223

Ekonomiskt utfall

SRV återvinning AB (SRV) redovisar ett resultat efter finansnetto om 22 mnkr, vilket är 11 mnkr högre än föregående år och 8 mnkr över budgeterade 14 mnkr. Bolagets omsättning uppgår till 560 mnkr. Investeringar uppgår till 48 mnkr och avser i huvudsak fordon och pågående nyanläggningar vid återvinningscentraler.

Årets händelser

SRV samlar in avfall från cirka 154 000 hushåll i ägarkommunerna och har därutöver cirka 3 000 verksamhetskunder. Under året har cirka 220 000 ton avfall behandlats vid Sofielunds återvinningsanläggning, vilket är lägre än de senaste årens mängder. Även avfallsmängderna till ÅVC har minskat jämfört med 2021. Under året har arbetet med upprustning av Sofielund fortsatt. Arbetet med ny deponiyta på den aktiva deponin, cirka 20 000 kvm är klar. Därutöver innebär ombyggnationerna minskad risk för bränder och ger förbättrade möjligheter till förebyggande arbetsmiljöarbete.

Återvinningscentralen i Flemingsberg stängdes vid årsskiftet 2022/2023 med anledning av utbyggnaden av Tvärförbindelse Södertörn. Inför stängningen har arbetet pågått med optimering av övriga ÅVC.

Södertörns brandförsvarsförbund

Mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Omsättning	360	373	384	393	394
Resultat efter finansnetto	-4	3	7	9	4
Balansomslutning	438	444	463	480	501
Årets investeringar	14	12	7	14	14
Soliditet, %	19	20	21	21	22
Antal årsarbetare 31/12	388	406	405	402	400

Ekonomiskt utfall

Södertörns brandförsvarsförbund redovisar ett överskott på 4 mnkr, vilket är 5 mnkr lägre än föregående år. Budgeterat resultat var 0,1 mnkr och det något starkare resultatet beror dels på en något större omsättning, dels på lägre avskrivningar än väntat. Årets investeringar uppgår till 14 mnkr och avser framför allt släckbilar, lastväxlare och investering i ett nytt verksamhetssystem.

Årets händelser

I januari tillträdde Cecilia Uneram som ny förbundsdirektör och arbetet med att leda och utveckla organisationen för att möta framtida utmaningar och behov har fortsatt. Under 2022 har fokus legat på att öppna upp verksamheten igen efter två år av restriktioner, och de flesta delar har kunnat återgå till normal drift. Priser för el och drivmedel tillsammans med den generella inflationen har under de senaste åren påverkat resultatet negativt. Det har vägts upp av förhållandevis låga avskrivningar som i sin tur berott på svårigheter att köpa fordon och utrustning.

Totalt genomfördes cirka 7 000 räddningsinsatser i medlemskommunerna vilket var färre än föregående år (7 000). Av dessa var ungefär hälften akuta uppdrag med nödläge. Förbundet har även utfört 1 400 tillsynsinsatser och cirka 561 besök gällande tillståndsgivning för brandfarliga och explosiva varor. Tillsammans med entreprenörer har 13 464 brandskyddskontroller genomfört. Vidare har 2 825 personer utbildats i brandskydd.

Under året har det även pågått ett omfattande arbete med att se över och förbättra förbundets verksamhetsstöd.

Konkurrensprövningsplan

Förskolenämnden, Grundskolenämnden och Bygglövs- och tillsynsnämnden har inte genomfört någon konkurrensprövning under 2022.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden har genomfört en fördjupad analys av Hyresadministration. I dag administreras ca 120 bostadskontrakt (tillfälliga bostäder) av socialnämndens förvaltning. Kostnaden för detta har framstått som orimligt hög. Efter den fördjupade analysen föreslås nämnden att inte konkurrensutsätta den aktuella hyresadministrationen. Hyresadministrationen planeras utföras inom nämndens egen förvaltning. Skälet till detta är att förvaltningen, genom en omorganisation, ökat flexibiliteten så att man kan utföra denna uppgift i egen regi med befintlig personal utan att tillföra ytterligare resurser.

Socialnämnden har konkurrensprövat den biståndsbedömda familjebehandlingen för barn och unga. Genomförd konkurrensprövning har belyst olika aspekter kring familjebehandling, hur den bedrivs idag, alternativa driftsformer, vilka som påverkas av en eventuell konkurrensutsättning och vilka konsekvenser det skulle få ifall insatsen i stället skulle utföras av en extern part. Utredningens slutsats är att den biståndsbedömda familjebehandlingen i egen regi är både ändamålsenlig och effektiv till en relativt låg kostnad. Att upphandla driften eller på annat sätt konkurrensutsätta familjebehandlingen skulle därför sannolikt inte innebära några fördelar och med risk för sämre förutsättningar för helhetslösningar kring den enskilde individen och familjen. Socialnämnden har beslutat att den biståndsbedömda familjebehandlingen inte ska konkurrensutsättas.

Vård- och omsorgsnämnden påbörjade under året en konkurrensprövning av köken inom särskilda boenden för äldre. Konkurrensprövningen kunde dock inte slutföras under 2022, bland annat saknades ett inriktningsbeslut kring behovet av antalet kök, självkostnadshyra för respektive kök, omfattningen av produktionen i köken samt uppskattad kostnad för renovering- och ombyggnationer. I Mål- och budget 2023–2025 har kommunstyrelsen fått i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder utreda en samlad funktion för kost- och måltidsbespisning för Huddinges samtliga kommunala enheter inom omsorg och skola. Syftet är att nå högre effektivitet genom minskat matsvinn, effektiviserad drift och ökad upplevd kvalitet. Av det skälet kommer vård- och omsorgsnämnden inte att fortsätta med konkurrensprövning av de egna köken.

Klimat- och stadsmiljönämnden har i enlighet med planen utrett följande verksamheter eller funktioner:

1. miljöstrategiskt arbete
2. tillsyn och fältarbete inom kommunens naturreservat
3. naturvårdsarbete med stöd av ekologisk särkompetens, och
4. energirådgivning
5. reservatförvaltning.

Utredningen visade att det saknas skäl att konkurrensutsätta de konkurrensprövade verksamheterna och funktionerna.

Nedan listas några av orsakerna till detta:

- Verksamheten har gedigen lokalkännedom om kommunen.
- Verksamheten tar ett helhetsansvar, ser och verkar för synergieffekter, i stället för att enbart utföra en beställd åtgärd.
- Verksamheten stöttar flera avdelningar inom och utanför förvaltningen med strategisk kompetens i frågor som bland annat rör planprocessen, artskydd, biotopskydd och naturvärdesinventeringar.

Kultur- och fritidsnämnden planerade att konkurrenspröva driften av Huddingehallen. Kommunfullmäktige fattade den 25 april 2022 beslut om att ge Huddinge Samhällsfastigheter AB i uppdrag att starta en projektering för ny simhall samt att ge kommunstyrelsen i uppdrag att beakta finansieringen av utökad verksamhetsdrift av ny simhall i budgetprocess inför driftsättning. Beslutet omfattar därav verksamhetsdrift genom egen regi initialt, men utesluter inte att delar eller helheten kan upphandlas i ett senare skede. Konkurrensprövningen av Huddingehallen utgår därför tills vidare.

Kommunstyrelsen har genomfört en förstudie för att analysera möjligheterna att upphandla hela eller delar av kommunens IT-drift. Arbetet har genomförts med hjälp av extern kompetens. Förstudiens resultat visar att en anpassning av den digitala infrastrukturen via sourcing kan förbättra möjligheterna till fortsatt digital utveckling samt möta framtida behov av tillgänglighet, flexibilitet och säkerhet. Arbetet fortsätter under 2023.

Revisionsberättelse

