



Förstärkt månadsrapport per april 2024

Förstärkt månadsrapport per april 2024

| | |
|---|-----------|
| Sammanfattning | 3 |
| Händelser av väsentlig betydelse | 3 |
| Resultat och ekonomisk ställning | 5 |
| Kommunkoncernen | 5 |
| Kommunen | 6 |
| Koncernens investeringar | 13 |
| Kommunens investeringar | 14 |
| Förväntad utveckling | 14 |
| Väsentliga personalförhållanden | 16 |
| Driftsredovisning | 19 |
| Resultaträkning | 23 |
| Investeringsredovisning | 24 |

Sammanfattning

Resultatet uppgår per april till 84 miljoner kronor (mnkr) eller 3,3 procent, enligt finansiella målet (resultat exklusive exploaterings- och realisationsvinster).

Verksamhetens nettokostnader har totalt sett ökat med knappt 9 procent, medan skatter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning har ökat med 4 procent. Hälften av resultatet förklaras främst av icke-använda reserverade medel, nämndernas resultat utgör 33 mnkr och finansnettot är 23 mnkr högre än budgeterat. Bland de poster med negativ avvikelse märks framför allt pensionskostnader med 36 mnkr. Exploateringsintäkterna har varit låga under första tertialet (7 mnkr), vilket motsvarar 25 procent av dess budgeterade intäkter.

I helårsprognosen enligt kommunens ekonomiska mål prognostiseras ett utfall på 140 mnkr, motsvarande 1,9 procent av skatt, generella statsbidrag och utjämning. Det prognostiserade resultatet ger ett överskott mot budget på 65 mnkr.

Nämnderna räknar i sina helårsprognoser med ett negativt utfall mot budget på 2 mnkr. Socialnämnden och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden prognostiserar överskott på 14 respektive 25 mnkr. Prognosen för förskolenämnden (FSN) visar ett underskott på 22 mnkr (2,2 procent av budget). Vård- och omsorgsnämnden (VON) prognostiserar ett underskott på 23 mnkr (1,6 procent), bland annat beroende en hög kostnadsökning inom LSS-verksamhet. Gemensamt för de båda nämnderna (FSN och VON) är att egenregi-verksamheten visar större underskott.

Befolkningen har minskat med drygt 200 personer under årets första kvartal, vilket är en halvering jämfört med föregående kvartal, men betydligt sämre än den budgeterade befolkningsutvecklingen med 700 invånare till knappt 115 000 invånare under 2024. I kommunens befolkningsprognos från maj 2024 ändras prognosen till 113 500 invånare i slutet av 2024.

Händelser av väsentlig betydelse¹

Skatteunderlaget förväntas utvecklas svagt i år (3,1 procent) på grund av färre arbetade timmar, vilket kan jämföras med 4,6 procent i genomsnitt den senaste femårsperioden. Många arbetsgivare har behållit den fasta personalen så länge som möjligt, till skillnad från vid tidigare konjunkturedgångar.

Helårsgenomsnittet för antalet sysselsatta blev därför högre 2023 än 2022, trots en minskning av antalet tillfälligt anställda under andra halvåret 2023. I år väntas

¹ Detta avsnitt baseras till stor del på Sveriges Kommuner och Regioners Ekonomirapport maj 2024.

företagen inte kunna fortsätta hålla kvar fler anställda än nödvändigt vilket gör att fler företag minskar sin personalstyrka och antalet sysselsatta faller.

I reala termer minskar skatteunderlaget 2024 med -1,4 procent på grund av hög inflation och svag nominell skatteunderlagstillväxt. Prisökningarna beror främst på ökade kostnader för avtalspensioner. Det dröjer till 2025 innan skattunderlaget reellt sett överträffar 2022 års nivå. Även om skatteunderlaget i reala termer stärks ytterligare 2026 och 2027 beräknas köpkraften 2027 vara klart under den nivå som hade getts av en historisk trend.

Under första kvartalet 2024 ökade befolkningen i Stockholms län med 350 personer (jmf med knappt 5 000 personer under samma period i fjol).

Befolkningen i Huddinge kommun minskade med 244 personer till 113 676 invånare i jämförelse med en budgeterad ökning på 700 personer under 2024. Befolkningsminskningen är dock betydligt lägre än i fjärde kvartalet 2023.

En ny befolkningsprognos har tagits fram i maj 2024, vilket medför en betydande nedrevidering, från 115 000 invånare till 113 500 vid årets slut. De åldersgrupper som framför allt påverkas är barn och unga på grund av lägre inflyttning och barnafödande. Huddinge kommuns invånarantal påverkas dessutom i stor utsträckning negativt i år av de kontroller som Skatteverket genomför för att säkerställa en korrekt folkbokföring,

Resultat och ekonomisk ställning

Kommunkoncernen

Kommunkoncernen uppvisar ett positivt resultat på 101 mnkr för perioden. Resultatet förväntas dock falla tillbaka något under hösten och prognosen för helåret uppgår till 271 mnkr. Utfallet per april hänför sig främst till kommunen och Södertörns Energi AB där utfallen uppgår till 92 mnkr respektive 37 mnkr, varav 19 mnkr är enligt ägarandel.

Prognosen för kommunen ligger cirka 40 procent över budget och helårsutfallet för Södertörns Energi förväntas hamna nära 9 miljoner kronor över budget, även det nära 40 procent. Söderenergi uppvisar en prognos på budget, dock fortfarande med negativt utfall på -24 mnkr enligt ägarandelen på 29 procent, beroende på fortsatt höga bränslepriser på kraftvärmemarknaden. Även SRV Återvinning AB levererar en prognos under budget för helåret. En svag byggsektor med minskade avfallsvolymer som följd pressar resultatet. Resultatet i Södertörns Energi AB är hänförligt till dotterbolaget Södertörns Fjärrvärme AB som på grund av en kall april månad sålde mer värme än beräknat.

| Resultat efter finansnetto (mnkr) | Budget 2024 | Prognos 2024 | Avvikelse Prog-Bud | Budget 2024-04 | Utfall 2024-04 | Avvikelse Utf-Bud |
|------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Huddinge kommunen | 160 | 225 | 65 | 58 | 92 | 34 |
| Huddinge Samhällsfastigheter | 14 | 11 | -3 | -6 | -7 | -1 |
| Huge Bostäder | 29 | 26 | -3 | -12 | 0 | 13 |
| Södertörns Energi (konc)* | 22 | 30 | 9 | 7 | 19 | 11 |
| Söderenergi* | -23 | -24 | -1 | 0 | -7 | -7 |
| SRV Återvinning* | 14 | -1 | -16 | 5 | 5 | 0 |
| Södertörns brandförsvärsförbund* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa resultat efter finans | 216 | 267 | 50 | 52 | 101 | 49 |

* Andel av resultatet som motsvarar kommunens ägarandel. Exkl. elimineringar.

Kommunen

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Samtliga kommuner ska ha finansiella mål och anta riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Kommunerna har stor handlingsfrihet beträffande målen, men utgångspunkten är att varje generation ska svara för sina kostnader. Huddinge kommun har formulerat fyra finansiella mål beträffande ekonomiskt resultat, skuldtak, självfinansiering av investeringar och nämnders och bolags budgethållning.

| Resultatmål | Budget | Prognos 2024 | April 2024 |
|--|--------|--------------|------------|
| Målsättning: Årets resultat exklusive exploatering ska vara lägst 2 procent* av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning | 1,0% | 1,9% | 3,3 % |

*Temporär nedsättning till 1 procent under 2024.

Skuldsättningstak

| | | | |
|---|----|----|----|
| Målsättning: Den externa låneskulden i kommunkoncernen ska inte överstiga 85 tkr invånare | 51 | 54 | 48 |
|---|----|----|----|

Självfinansiering av investeringar - kommunkoncern

| | | | |
|--|------|------|---|
| Målsättning: Självfinansieringen ska över ett femårsnitt inte understiga | | | |
| 100 % för kommunen | 169% | 173% | - |
| 70 % för kommunkoncernen | 82% | 88% | - |

Budgethållning för nämnder och bolag

| | | | |
|----------------------------------|----|----|----|
| Budgethållning för nämnder, mnkr | 0 | -2 | 33 |
| Budgethållning för bolag, mnkr | 56 | 42 | 9 |

| Tabell: Resultaträkning, mnkr | Budget 2024 | Prognos 2024 | Avvikelse Prog-Bud | Budget 2024-04 | Utfall 2024-04 | Avvikelse Utf-Bud |
|---------------------------------|----------------|-----------------|-----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Nämnder | -7 222,8 | -7 224,3 | -1,5 | -2 397,2 | -2 364,0 | 33,2 |
| Centrala poster (inkl avskriv.) | -231,5 | -208,4 | 22,9 | -77,3 | -83,1 | -5,8 |
| Exploateringsverksamhet | 85,0 | 85,0 | 0,0 | 28,3 | 7,0 | -21,3 |
| Skatt, statsbidrag, utjämning | 7 536,2 | 7 567,7 | 31,5 | 2 512,1 | 2 517,5 | 5,4 |
| Finansnetto | -6,5 | 5,1 | 11,7 | -8,2 | 14,3 | 22,5 |
| Resultat | 160,4 | 225,0 | 64,6 | 57,8 | 91,7 | 33,9 |
| Resultat, ekonomiskt mål | 75,4 | 140,0 | 64,6 | 29,5 | 84,1 | 54,6 |

I helårsprognosen enligt kommunens ekonomiska mål prognostiseras ett utfall på 140 mnkr, motsvarande 1,9 procent av skatt, generella statsbidrag och utjämning. Det prognostiserade resultatet ger ett överskott mot budget på 65 mnkr.

Nämnderna räknar i sina helårsprognoser med ett negativt utfall mot budget på 2 mnkr. Socialnämnden och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden redovisar överskott på 14 respektive 25 mnkr medan vård och omsorgsnämnden redovisar ett underskott på 23 mnkr. För utförligare beskrivning av nämnderna se avsnittet ”Driftredovisning”.

De centrala posterna på finansförvaltningen beräknas ge ett överskott med 22 mnkr vilket förklaras av outnyttjade reserverade medel. För perioden överstiger pensionskostnaderna budget med 36 mnkr. Pensionsavsättningen ökar i och med fler anställda som har rätt till förmånsbestämd pension och ett lägre inkomstbasbelopp 2024 än vad som prognostiserades i budget. Av samma anledning prognostiseras pensionskostnaderna för hela året överstiga budget med 62 mnkr.

För exploateringsverksamheten prognostiseras ett utfall om totalt 85 mnkr 2024 vilket är i linje med budget. Utfallet för perioden uppgår endast till 7 mnkr och det finns risk för att förändrade tidsplaner i projekten medför avvikelser från budget.

Skatt, generella statsbidrag och utjämning redovisar ett överskott på 32 mnkr. Överskottet förklaras av nya redovisningsprinciper från Rådet för kommunal redovisning inneburit att två statsbidrag (färre timanställda inom äldreomsorgen respektive fler sjuksköterskor inom särskilda boenden) delvis periodiserats på 2024. SKR:s skatteprognos från april visar ett mindre underskott på 5 mnkr jämfört med tidigare och differensen mot budget förklaras främst av försämrade slutavräkningar för skatteintäkter.

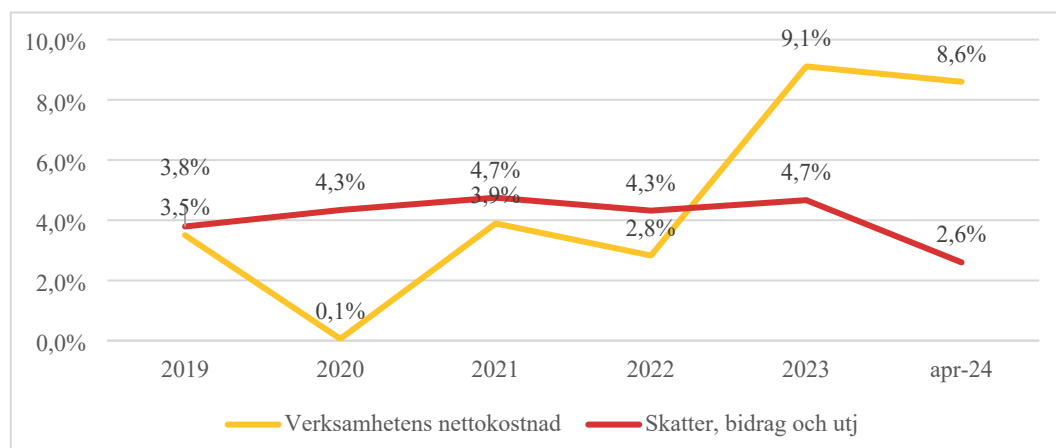
Finansnettot beräknas ge ett överskott på 12 mnkr vilket förklaras av högre ränteintäkter från utlåning av likviditet till kommunens bolag.

Nettokostnads- respektive intäktsutveckling

Förra året bröts en längre tids positiv kommunalekonomisk utveckling med hög real skatteunderlagsutveckling (skatteunderlaget utvecklades avsevärt högre än inflationen) och stor ökningstakt för statsbidragen. Såväl 2023 som 2024 stiger inflationen kraftigare än skatteunderlaget.

Dessa trender märks också tydligt för Huddinge kommun. Under 2023 och första tertialet 2024 ligger verksamhetens nettokostnad på runt nio procent. En central faktor i detta är att pensionskostnader skenat från 350 mnkr år 2022 till 783 mnkr 2024. När nu inflationen sjunker tillbaka förväntas nettokostnadsutvecklingen bli avsevärt lägre 2025.

Nettokostnads- respektive intäktsutveckling 2019 – 2024p



En hög nettokostnadsutveckling återfinns också i nämndernas verksamheter.

| Nämnd | Nettokostnads- utveckling 2024 | Volym- utveckling 2024 |
|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| Kommunstyrelsen | 10,9% | |
| Förskolenämnden | 7,1% | -2,3% |
| Grundskolenämnd | 2,6% | -1,4% |
| Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden | 3,9% | |
| - <i>Ekonomiskt bistånd</i> | -5,2% | -9,2% |
| - <i>Gymnasieskola</i> | 3,0% | 0,7% |
| Socialnämnd | 0,3% | |
| - <i>Vård av barn och unga</i> | -4,0% | -7,9% |
| <i>Vård- och omsorgsnämnd</i> | 6,0% | |
| -Insatser enligt LSS/SFB | 9,3% | |
| Bostad vuxna LSS | 11,9% | 2,9% |
| -Vård och omsorg om äldre | 6,0% | |
| Särskilt boende | 4,8% | 2,4% |
| Hemtjänst | 7,5% | 3,2% |
| Kultur- och fritidsnämnd | 14,9% | |
| Bygglovs- och tillsynsnämnd | 11,2% | |
| Natur- och stadsmiljönämnd | 46,7% | |
| -Varav vinterväghållning | 68,6 % | |
| Summa nämnder | 6,3% | |

Kostnaderna för insatser enligt LSS/SFB har ökat med 9 procent jämfört med motsvarande period 2023. Nettokostnadsökningen beror bland annat på ökade kostnader för köp av verksamhet inom bostad med särskild service och daglig verksamhet enligt LSS (21 procent). Volymutvecklingen är avsevärt lägre, knappt tre procent för LSS-bostad för vuxna.

Nettokostnaderna för vård och omsorg om äldre har ökat med 6 procent, varav volymerna har ökat med 2,4 procent för särskilt boende och 3,2 procent för hemtjänsten. Det som bidrar till den ökade nettokostnaden utöver volymförändringen är bland annat en höjd ersättning på 2 procent, inom hemtjänsten och särskilt boende. Beläggningsgraden i de kommunala särskilda boendena uppgick till 98,9 procent under perioden, en ökning med två procentenheter.

Nettokostnaderna för barn- och ungdomsvården har minskat med 4 procent, vilket främst beror på färre antal placeringar. Per april är den genomsnittliga volymen 182 antal placeringar jämfört med genomsnittet för 2023 på 196 placeringar, vilket motsvarar en minskning på 8 procent.

Särskilda satsningar

Kommunstyrelsen har under 2024 erhållit extra tillskott på totalt 15,3 mnkr. 4,6 mnkr har satsats i syfte att stärka olika insatser som fick stå tillbaka under förra året på grund av ökad lokal våldssituation och en nationellt höjd terrornivå.

Prognosen är att samtliga medel kommer nyttjas under året. Vidare har 4 mnkr avsatts för att bland annat finansiera kostnader för arbete med demokratifrågor, social hållbarhet samt äldreperspektiv. Arbetet är i en utredningsfas och kommer att resultera i konkreta aktiviteter för kommunens verksamheter. När det gäller demokratifrågor finansierar medlen en utvecklingsledare som bland annat lett demokratidagarna som genomförts under våren i samarbete med föreningslivet. Enligt prognosen räknar styrelsen med att nyttja samtliga medel under året.

Förskolenämnden har under 2024 erhållit extra tillskott på 22 mnkr för att bland värna om den förbättrade lärartätheten, förbättra arbetsmiljön och minska den arbetsrelaterade utmattningen. Prognosen är att samtliga medel kommer att nyttjas under året.

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

Socialnämnden har fått en budgetförstärkning om 20 mnkr med målsättning att kvalitetssäkra socialtjänstens arbete. Inom Individ- och familjeomsorgen pågår ett omställningsarbete mot en första och andra linjens socialtjänst där individer och familjer erbjuds en mer lättillgänglig och kunskapsbaserad socialtjänst. Budgetförstärkningen har använts inom verksamheten barn och ungdomsvård där man under 2023 hade ökade kostnader till följd av ökade volymer. Av förstärkningen på 20 mnkr har 15,2 mnkr budgeterats för köp av verksamhet och 4,8 mnkr för ökade personalkostnader.

Kultur- och fritidsnämnden har för 2024 fått budgettillskott om totalt 6,2 mnkr varav 1 mnkr ska nyttjas till att förbättra stödet till föreningslivet i utsatta områden-genom att vidareutveckla arbetet med tillgången till ändamålsenliga kultur-, idrotts- och fritidslokaler. Prognosen är att samtliga medel kommer att nyttjas.

Natur- och stadsmiljönämnden har för 2023 tilldelats 8,4 mnkr varav 2,9 mnkr ska nyttjas till att färdigställa arbetet med aluminiumfällningen i Drevviken. Insatserna genomförs med start under sommaren. Prognosen att samtliga tillskott kommer att nyttjas.

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

Lokalplaneringen

Lokalprojekt för nämndens verksamheter, mnkr

| Lokalprojekt | Projekt-prognos | Upparbetat tom 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|-----------------|---------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Investeringsutrymme pågående/kommande projekt | 765 | 42 | 84 | 248 | 253 | 121 | 25 |
| Utsäljeskolan | 492 | 452 | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kommunhus/bibliotek Paradisbacken | 1 085 | 42 | 152 | 252 | 312 | 326 | 0 |
| Driftshus | 133 | 2 | 62 | 70 | 0 | 0 | 0 |
| Ny idrottshall Huddingeallen | 553 | 9 | 15 | 50 | 100 | 179 | 200 |
| Ny simhall Huddingeallen | 595 | 15 | 24 | 24 | 179 | 208 | 145 |
| Summa investeringar | 3 623 | 563 | 377 | 644 | 844 | 834 | 370 |

Lokalprojekt i tabellen löper enligt plan med tillägg av följande:

Nya Huddingeallen kompletterad med parkering och utvändiga markarbeten ger en investeringskostnad om 1 500 mnkr med en bedömd hyresnivå på 115 mnkr per år. Förslag till nytt inriktningsbeslut förväntas till kommunfullmäktige under 2024.

Inför Sjödalsgymnasiets flytt till Huddingegymnasiet pågår lokalanpassningar. Budget för detta är 26 mnkr för Sjödalsgymnasiets verksamhet och 2 mnkr för elevhälsan. Genomförandebeslut i mars 2024 visar 21 mnkr för Sjödalsgymnasiet och 5,4 mnkr för elevhälsan samt tilläggsbeställning för samlokalisering om 5,9 mnkr, totalt 32,3 mnkr.

Genomförandebeslut fattas under andra kvartalet 2024 för nytt kommunhus och huvudbibliotek.

Inriktningsbeslut för Driftshus anger en budget om 130 mnkr. Nytt inriktningsbeslut planeras till september 2024.

Hyresgästanpassningar

Nämnderna ska i sina lokalbehovsprognoser bedöma vad som ska göras under kommande år och behoven ska sammanfattas i kommunens Lokalresursplan. Under året uppstår ändå behov av att genomföra mindre anpassningar i nämndernas verksamhetslokaler. Oförutsedda förändringar i verksamheten kan vara en orsak. För att möta dessa behov har en ny process införts och denna typ av anpassningar redovisas här.

Grundskolenämnden respektive socialnämnden har identifierat behov av anpassningar som överstiger ett prisbasbelopp och blir således hyresgrundade. Totala investeringsramen för hyresgäst Anpassningarna uppgår till 583 000 kr, vilket avser anpassningar på Kungsklippeskolan, Kästaskolan, Vistaskolan samt individ- och familjeomsorgens lokaler på Röntgenvägen. Nämnderna har rätt till kompensation för utökade hyreskostnader till följd av anpassningarna.

Koncernens investeringar

| Koncernens investeringar (mnr) | Budget | Prognos | Avvikelse | Budget | Utfall | Avvikelse |
|----------------------------------|--------------|--------------|-------------|------------|------------|-------------|
| | 2024 | 2024 | | 2024-04 | 2024-04 | Utf-Budg |
| Kommunen | 476 | 423 | -53 | 159 | 55 | -104 |
| Huddinge Samhällsfastigheter | 444 | 375 | -69 | 148 | 61 | -87 |
| Huge Bostäder | 1 230 | 1 113 | -117 | 410 | 326 | -84 |
| Södertörns Energi (konc)* | 92 | 22 | -71 | 31 | 9 | -21 |
| Söderenergi* | 50 | 49 | 0 | 17 | 13 | -3 |
| SRV Återvinning* | 20 | 42 | 21 | 7 | 1 | -6 |
| Södertörns brandförsvarsförbund* | 4 | 4 | 0 | 1 | 1 | 0 |
| Summa investeringar | 2 316 | 2 028 | -288 | 772 | 467 | -305 |

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

I delårsbokslutet uppvisar kommunkoncernen en sammanlagd investeringsvolym på 467 mnr, mot en budget för perioden på 772 mnr. Huge Bostäder AB står för 69 procent av investeringarna med 326 miljoner kronor upparbetat. Huddinge Samhällsfastigheter AB har arbetat upp 61 mnr under perioden, motsvarande 41 procent av budgeterad volym. Investeringarna avser främst kommunala verksamhetslokaler. Huvuddelen av Huddinge Samhällsfastigheter AB:s lokaler hyrs ut till kommunen och får effekt på kommunens kostnader. Den långsiktiga finansieringen sker alltså genom skatteintäkter. För investeringar i övriga bolag sker den långsiktiga finansieringen främst genom andra intäkter såsom avgifter och hyror.

För bolagen i energikoncernen är utfallet per april 9 mnr för Södertörns Energi AB respektive 13 mnr för Söderenergi AB. Avvikelsen mot budget i Södertörns Energi AB förklaras av senarelagda ledningsarbeten. Prognosen för helåret ligger 12 procent under budget på koncernnivå. Det bolag som har högst prognos för året är Huge Bostäder AB med 1 113 mnr, mot en budget på 1 230 miljoner kronor.

Kommunens investeringar

| Nettoinvesteringar, Mnkr | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Utfall 202404 | Prognos 2024 |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|
| Investering | 284,1 | 345,2 | 324,3 | 398,9 | 54,7 | 423,3 |
| Budget | 559,9 | 641,3 | 672,5 | 539,6 | 158,7 | 476,0 |
| Avvikelse | 275,8 | 296,1 | 348,2 | 140,7 | 104,0 | 52,7 |

Kommunens investeringar under första tertialet uppgår till 55 mnkr, vilket motsvarar 11 procent av årets budget. Kommunens investeringsbudget inklusive överföring från 2023 uppgår till 476 mnkr. Det prognostiserade utfallet för 2024 uppgår till 423 mnkr vilket utgör 89 procent av budgeten. Det är högre än faktiskt utfall senaste året och det finns en stor risk att förseningar i projekt leder till att utfallet för hela året blir lägre än prognostiserat. De senaste fyra åren har utfallet i snitt uppgått till 57 procent av budgeten. En stor del av investeringarna i vägar, cykelbanor och parker genomförs under årets varmare månader. Läs mer under avsnittet investeringsredovisning.

Förväntad utveckling

De flesta kommuner har haft en långvarigt ökande befolkning, vilket lett till snabbt ökande skatteintäkter och dessutom bidragit till höga realisationsvinster- och exploateringsinkomster som delfinansierat investeringarna i de kommuner som växer. Redan under pandemin märktes en svagare befolkningsutveckling, vilken tilltagit bland annat på grund av ett historiskt lågt barnafödande. Detta kombinerat med låg invandring och att Skatteverket genomfört kvalitetskontroller av folkbokföringsregistret medförde att 193 av Sveriges kommuner minskade sitt invånarantal 2023.

Jämfört med den befolkningsframskrivning SCB gjorde 2023 är befolkningstillväxten i årets SCB-prognos mer än halverad de närmaste tio åren. Antalet barn och unga beräknas minska med 200 000 fram till 2033. Det kommer alltså inte bara att bli lägre skatteintäkter än beräknat utan det innebär också betydligt lägre behov av platser i förskola och grundskola. Samtidigt ökar antalet personer över 80 år i stort sett i samma takt som i tidigare prognoser. Förändringen innebär att resurser kommande år måste ställas om från verksamheter riktade mot barn och unga till verksamheter riktade mot äldre.

Huddinge kommun har haft en lägre befolkningsutveckling än förväntat och befolkningsprognosen har nedreviderats kraftigt under våren 2024. Minskad befolkning påverkar både verksamhet och den kommunala ekonomin.

Verksamheter inom främst förskola behöver anpassa sig till minskade barnkullar, vilket gör att konkurrensen mellan kommunala och fristående förskolor ökar. Det är också mer problematiskt ur ett kommunalekonomiskt perspektiv att anpassa sig till minskade volymer än ökande. De lägre barnkullarna kommer så småningom börja i grundskolan. En viktig framtida framgångsfaktor kommer vara hur väl förskole- respektive grundskoleorganisationen lyckas anpassa sig till minskad målgruppunderlag. En central del i detta kommer vara de strukturprogram för förskolan och grundskolan som tas fram under 2024.

En faktor som kan komma att öka kommunens befolkningsantal positivt är regeringens förslag att personer som omfattas av massflyktningsdirektivet ska ha möjlighet att folkbokföra sig redan i november i år. Förslaget gäller ukrainska flyktingar, varav 1 068 personer bor i Huddinge kommun i april 2024. Om dessa väljer att folkbokföra sig kommer det innebära ett betydande befolkningstillskott. Detta förväntas dock enligt SKR i praktiken kunna ske tidigast under början av 2025 på grund av myndigheternas handläggningstider.

SKR menar att regeringens förslag kan få betydande kommunalekonomiska effekter, då statens ersättningar för asylsökande barns skolgång därmed upphör och i stället ska finansieras med kommunens skatteintäkter. När de ukrainska flyktingarna blivit folkbokförda kommer de att omfattas av ordinarie regler för kommunmottagande. Men enligt förslaget kommer personer från denna grupp inte få tillgång till bosättningsbaserade förmåner som barnbidrag, bostadsbidrag och äldreförsörjningsstöd, vilket gör att kommunernas kostnader för ekonomiskt bistånd kommer att öka. Det saknas tillförlitliga data om gruppens inkomstnivå, men sysselsättningsgraden är enligt enkätundersökning 59 procent för ukrainska flyktingar i Sverige. SKR bedömer dock att de kommunala kostnader för 2025 och 2026 ökar med omkring en miljard kronor, exklusive sådant som finansieras med statlig ersättning. Anledningen är att kommunerna nu ska finansiera ordinarie kommunal service för målgruppen (företrädevis skolgång för barn och unga) samt ökade kostnader för ekonomiskt bistånd. Givet att ungefär tre procent av de ukrainska flyktingarna i Sverige bor i Huddinge skulle det innebära 30 mnkr i ökade kostnader för kommunen.

År 2024 befäster bilden av en ny kommunal verklighet med en försämrad ekonomisk situation på grund av snabba och oväntade händelser, som högre inflationsnivå än före pandemin, ökad gängkriminalitet, krig i vår närhet och minskande befolkning. Därtill förväntas klimatförändringarnas effekter få allt större konsekvenser för våra samhällen. Avgörande för att hantera detta kommer

att bli kommunens anpassningsförmåga. Den beror på vår förmåga att analysera den övergripande utvecklingen och kunna planera för långsiktig förändring.

Väsentliga personalförhållanden

| Anställda/Årsarbetare | april-23 | april-24 |
|-----------------------|----------|----------|
| Anställda | 6 412 | 6 240 |
| Årsarbetare | 5 569 | 5 391 |

Huddinge kommun har i april totalt 6 240 tillsvidareanställda och visstidsanställda. Jämfört med april månad föregående år så är antalet anställda 172 färre vilket motsvarar - 2,7 procent. Antalet tjänstgörande årsarbetare uppgick till 5391 (definierat som antalet anställda omvandlat till heltid). Motsvarande siffra föregående år är 5569 (-3,2 procent). Andelen heltidsanställda uppgick år 2024 till 82,3 procent, motsvarande siffra 2023 var 82,5 procent vilket är en marginell minskning med 0,2 procentenheter. Andelen tillsvidareanställda uppgick år 2024 till 90,4 procent, motsvarande siffra 2023 var 89,8 procent vilket innebär en ökning med 1,6 procent.

Störst förändring i antal anställda har skett inom kommunstyrelseförvaltningen som har ökat med 33 personer motsvarande 8,3 procent. Det är främst tillsättning av vakanser på samhällsbyggnadsavdelningen men även förstärkning på upphandlingsenheten och centralisering av HR-avdelning som påverkat antalet anställda.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden har minskat antalet anställda med 53 personer motsvarande 9,1 procent. En förklaring är det pågående omställningsarbetet inom gymnasieverksamheten med anledning av det ändrade programutbudet på Sjäddalsgymnasiet samt en organisationsanpassning till minskad efterfrågan inom verksamhetsområdet arbete och försörjning.

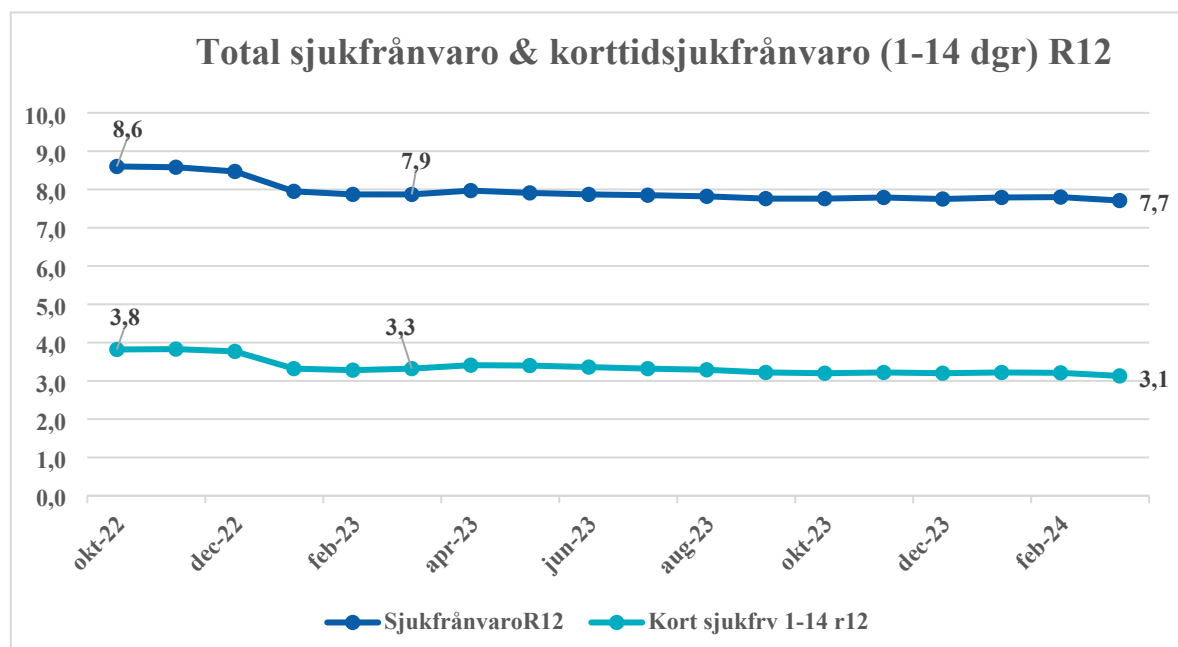
Inom grundskolenämnden har en minskning med 97 personer motsvarande 4,5 procent skett. Orsaker är lokalvården har lagts ut på externa utförare, minskat barnantal och en minskning av antalet chefer och icke-pedagoger.

Sjukfrånvaro

Kommunens sjukfrånvaro till och med mars 2024 (mätt som ett genomsnitt av de senaste 12 månaderna) uppgår till 7,7 procent vilket är en minskning med 0,2 procentenheter jämfört med motsvarande mätning föregående år.

De största minskningarna återfinns i kultur- och fritidsnämnden med 1,0 procentenheter. Den största ökningen har skett i natur- och stadsmiljönämnden med 0,9 procentenheter. Dock är detta en relativt liten nämnd vilket gör att enstaka sjukfall påverkar statistiken.

Sjukfrånvaron har minskat för både kvinnor och män. Den totala sjukfrånvaron för kvinnor uppgår till 8,6 procent vilket är en marginell minskning med 0,1 procentenheter. För män är motsvarande siffra 4,9 procent, en minskning med 0,3 procentenheter. Det är den korta sjukfrånvaron (dag 1-14) som minskat för kvinnor från 3,4 procent till 3,2 procent. För män har sjukfrånvaron minskat något i samtliga intervall. Den längsta sjukfrånvaron över 91 dagar är betydligt högre för kvinnor (4,0 procent) än för män (1,4 procent).



Den totala sjukfrånvaron för mars som enskild månad är 7,6 procent, vilket är 1,0 procentenheter lägre än samma månad föregående år. Den korta sjukfrånvaron har minskat från 3,8 procent i mars 2023 till 3,0 procent i mars 2024.

En utredning för att minska sjukfrånvaron har genomförts och godkänts av kommunfullmäktige i april 2024. Utredningen föreslår både strategiska och operativa åtgärder för att sänka sjukfrånvaron i kommunen. En viktig del är inriktningen på friskfaktorsatsning för personalens långsiktiga hälsa och trivsel. Utredningen identifierar konkreta arbetsmetoder, såsom införandet av en förstärkt rehabiliteringsprocess samt utbildningsinsatser till chefer inom friskfaktorer. En särskild processledare kommer att tillsättas under 2024.

Personalomsättning

Den genomsnittliga personalomsättningen under de senaste 12 månaderna uppgick till 10,6 procent vilket är en minskning med 1,0 procentenheter jämfört med samma period 2023 då omsättningen var 11,6 procent. Personalomsättningen har varierat kraftigt under och efter pandemin, då den som lägst var 8,8 procent år 2020. Personalomsättningen har minskat inom samtliga nämnder, förutom förskolenämnden och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden (16 procent). I båda dessa nämnder pågår omställningsarbete som påverkat personalomsättningen. Lägst omsättning har natur- och stadsmiljönämnden med 4 procent.

Driftsredovisning

| Driftredovisning, mnkr | HELÅR | | | PERIOD JAN-APRIL | | | |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|
| | Budget helår 2024 | Prognos helår 2024 | Avvikelse prognos - budget 2024 | Ack budget 2024-04 | Utfall 2024-04 | Avvik utfall - budget 2024-04 | Utfall 2023-04 |
| Kommunstyrelse | -803,0 | -793,6 | 9,4 | -268,3 | -251,5 | 16,9 | -226,7 |
| Förskolenämnd | -924,4 | -946,5 | -22,1 | -310,4 | -322,2 | -11,8 | -300,8 |
| Grundskolenämnd | -2 140,5 | -2 141,1 | -0,6 | -704,7 | -689,7 | 15,1 | -674,4 |
| Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd | -830,8 | -806,1 | 24,6 | -277,8 | -269,5 | 8,4 | -259,4 |
| Socialnämnd | -501,1 | -487,4 | 13,8 | -164,2 | -158,3 | 6,0 | -157,9 |
| Vård- och omsorgsnämnd | -1 424,7 | -1 447,8 | -23,1 | -464,2 | -470,3 | -6,1 | -443,7 |
| Kultur- och fritidsnämnd | -292,1 | -295,6 | -3,5 | -98,6 | -98,7 | 0,0 | -85,9 |
| Bygglövs- och tillsynsnämnd | -59,8 | -59,8 | 0,0 | -13,2 | -11,3 | 1,9 | -10,2 |
| Natur- och stadsmiljönämnd | -242,6 | -242,6 | 0,0 | -94,3 | -92,4 | 2,0 | -63,0 |
| Revision | -3,9 | -3,9 | 0,0 | -1,3 | -0,3 | 1,0 | -1,7 |
| Summa nämnder | -7 222,8 | -7 224,3 | -1,5 | -2 397,2 | -2 364,0 | 33,2 | -2 223,6 |
| Reserverade medel | -129,9 | -41,6 | 88,3 | -43,4 | 0,0 | 43,4 | -0,7 |
| Pensioner, kapitaltjänstintäkter | 141,7 | 73,5 | -68,2 | 47,2 | -6,5 | -53,7 | 23,6 |
| Avskrivningar | -243,9 | -241,1 | 2,8 | -81,3 | -77,0 | 4,3 | -66,1 |
| Exploateringsverksamhet | 85,0 | 85,0 | 0,0 | 28,3 | 7,0 | -21,3 | 20,5 |
| Nämndernas finansiella kostnader | 0,7 | 0,7 | 0,0 | 0,2 | 0,4 | 0,2 | 0,1 |
| S:a verks nettokostn. | -7 369,3 | -7 347,8 | 21,5 | -2 446,1 | -2 440,1 | 6,0 | -2 246,2 |
| Skatteintäkter | 6 367,2 | 6 362,7 | -4,5 | 2 122,4 | 2 115,8 | -6,6 | 2 024,2 |
| Statsbidrag och utjämning | 958,3 | 993,1 | 34,8 | 319,4 | 331,0 | 11,6 | 322,5 |
| Kommunal fastighetsavgift | 210,7 | 211,9 | 1,2 | 70,2 | 70,6 | 0,4 | 68,9 |
| Finansiella intäkter | 431,0 | 399,2 | -31,8 | 137,7 | 131,4 | -6,2 | 83,0 |
| Finansiella kostnader | -437,5 | -394,0 | 43,5 | -145,8 | -117,1 | 28,7 | -87,5 |
| Resultat | 160,4 | 225,0 | 64,6 | 57,8 | 91,7 | 33,9 | 164,9 |
| Resultat, ekonomiskt mål | 75,4 | 140,0 | 64,6 | 29,5 | 84,1 | 54,6 | 143,8 |

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på 9,4 mnkr för året vilket motsvarar en avvikelse mot budget på 1,2 procent. Överskottet förklaras till större delen av högre statsbidrag och lägre personalkostnader till följd av vakanser som inte kommer att tillsättas. Resultatet för perioden visar ett överskott på drygt 16,9 mnkr vilket förklaras av samma orsaker som överskottet på helår.

Jämfört med motsvarande period 2023 har nämndens nettokostnader ökat med 11 procent. Ökningen beror främst på högre personalkostnader där flera vakanta tjänster tillsatts under året. Vidare förklaras ökningen av förstärkt

upphandlingskapacitet, samt ökat konsultbehov inom lokalstrategiska områden, IT-drift och juridik kopplat till lokalvårdstvist.

Förskolenämnden redovisar i sin prognos en negativ avvikelse mot budget på 22,1 mnkr, motsvarande 2,4 procent av nämndens totala budget. Central förvaltning prognostiserar ett underskott som främst beror på högre lokalkostnader till följd av avvecklingen av en förskola. Nämnden kommer i samband med den förstärkta månadsrapporten att begära en kompensation för dessa kostnader. Under förutsättning att kommunstyrelsen godkänner förslag om budgetjustering på 6,2 mnkr visar prognosen för förskolenämnden i stället ett lägre underskott på 10,5 mnkr. Egen regi prognostiserar ett underskott på 21 mnkr för helåret som i huvudsak beror på lägre volymer och högre personalkostnader. Nämnden redovisar en prognos på 24 barn färre än budgeterat, volymavvikelsen uppgår till 3 mnkr.

Resultatet för perioden januari-april visar ett underskott på cirka 12 mnkr som förklaras av avvecklingen av en förskola (6,2 mnkr) och ett underskott för de kommunala förskolorna på 7,8 mnkr.

Jämfört med motsvarande period 2023 har nämndens nettokostnader ökat med 7,1 procent. Ökningen förklaras till stor del av kostnader för avvecklingen av en förskola samt arbetskostnaden för återställningen av marken. Den nya befolkningsprognosen pekar på betydande nedrevideringar av barnkullarna under de närmsta åren, vilket kommer att ställa krav på ett omfattande och skyndsamt anpassningsarbete inom nämndens verksamhetsområde.

Grundskolenämnden redovisar i sin helårsprognos ett mindre underskott på 0,6 mnkr. Antalet elever uppskattas till 103 elever färre än budgeterat för helåret, vilket motsvarar ungefär 10 mnkr. Den centrala administrationen redovisar ett underskott som beror på högre lokalkostnader för den nya Utsäljeskolan. Nämnden förväntas bli kompenserade för dessa kostnader med 11 miljoner i samband med delårsrapporten per augusti, vilket skulle innebära ett förbättrat helårsresultat än nuvarande prognos. De kommunala skolorna i egen regi prognostiserar ett underskott som beror på lägre volymer.

Jämfört med motsvarande period 2023 har nämndens nettokostnader ökat med 2,3 procent. Ökningen återfinns inom pedagogisk verksamhet och beror på ökade personalkostnader.

I vårändringsbudgeten föreslog regeringen att grundskolan får en förstärkning på 500 mnkr för 2024. Formerna för detta statsbidrag är inte kända, men grundskolan i Huddinge kan få ett tillskott på åtminstone drygt 5 mnkr om bidraget fördelas

efter invånarantal. Sammantaget bedömer kommunstyrelsens förvaltning att det finns goda möjligheter att nämndens ekonomiska utfall överträffar prognosen. På längre sikt förväntas lägre elevkullar, vilket kräver anpassning av verksamheten.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden prognostiserar i sin helårsprognos ett överskott på 24,6 mnkr mot budget. Överskottet beror till viss del på lägre volymer inom verksamhetsområdet arbete och försörjning vilket lett till kostnadsanpassningar samt en förbättrad ekonomi i den egna gymnasieverksamheten. Vidare förklaras överskottet av att resurser som utgjort en reserv i budgeten inte behöver nyttjas. Resultatet för perioden visar ett överskott på 8,3 mnkr och förklaras av samma orsaker som för helåret. Nämnden fick i 2024 års Mål och budget en överkompensation för bland annat hyror, vilket uppgår till 10 mnkr.

Jämfört med motsvarande period 2023 har nämndens nettokostnader ökat med 3,9 procent. Ökningen beror till stor del på högre volymer i anpassad gymnasieskola där även individuella behov skapar en merkostnad utöver volymerna.

Socialnämnden prognostiserar i sin helårsprognos ett överskott på 13,8 mnkr vilket motsvarar 2,7 procent av nämndens budget. Överskottet beror på att antalet placeringar av barn var 14 år färre än budgeterat. Därutöver är personalkostnaderna lägre på grund av vakanta tjänster. Resultatet för perioden visar ett överskott på 6 mnkr och förklaras av samma orsaker som för helåret.

Jämfört med motsvarande period 2023 har nämndens nettokostnader ökat med 0,3 procent. Den mindre ökningen beror bland annat på att nettokostnaden för verksamheten barn och ungdomsvård har minskat med 4 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Minskningen beror främst på färre antal placerade barn och unga samt lägre personalkostnader.

Vård- och omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott på 23 mnkr vilket motsvarar 1,6 procent av nämndens budget. Underskottet finns inom egen regi som prognostiserar ett underskott om 33,4 mnkr. 25 mnkr av underskottet återfinns inom verksamheten för vård och omsorg av äldre. De verksamhetsområden inom äldreomsorgen som nämnden redovisar störst underskott för är särskilt boende och hemtjänst. Under 2024 förväntas kommunen erhålla ytterligare statsbidrag som inte finns med i prognosen. Detta avser två prestationsbaserade statsbidrag, minska andelen timvikarier och öka bemanningen av sjuksköterskor, där villkoren är uppfyllda och som kommer bli tillgängliga under året. Det är i dagsläget inte känt exakt vilka belopp som är att vänta men preliminärt handlar det om totalt 20 mnkr. Resultatet för perioden visar ett

underskott på 6 mnkr och förklaras av samma orsaker som underskottet på helår. LSS-verksamheten visar ett smärre underskott för första tertialet (0,4 mnkr) och prognostiserar ett underskott för helåret (4,2 mnkr), trots att ett budgeterat kostnadsökning på nästan 10 procent.

Jämfört med motsvarande period 2023 har nämndens nettokostnader ökat med 6 procent. Förändringen förklaras främst av ökade personalkostnader och kostnader för köpta platser inom äldreomsorgen.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott på 3,5 mnkr bland annat till följd av ökade lokalvårdskostnader kopplade till det nya lokalvårdsavtalet. Vidare redovisas underskott som är kopplade till ökad hyra i Fleminghallen, som nämnden äskar kompensation för. För perioden redovisar nämnden en budget i balans.

Jämfört med motsvarande period 2023 har nämndens nettokostnader ökat med 15 procent vilken till större delen förklaras av ökade lokalhyror i och med ny treårig avtalsperiod för de verksamhetslokaler som kommunen hyr av Huddinge Samhällsfastigheter.

Bygglövs- och tillsynsnämnden prognostiserar ett resultat i balans. Lägre intäkter inom bygglov och lantmäteri på grund av konjunkturläget vägs upp av minskade personalkostnader till följd av vakanser. Det positiva resultatet för perioden på 1,9 mnkr (14 procent) beror just på lägre personalkostnader.

Jämfört med motsvarande period 2023 har nämndens nettokostnader ökat med 11 procent vilket beror på högre konsultkostnader samt lägre intäkter från bland annat bygglovsansökningar.

Natur- och stadsmiljönämnden prognostiserar ett resultat i balans. Det finns dock en än större osäkerhet kring hur kostnaderna för vinterväghållning kommer att utvecklas, då effekterna av den nyligen genomförda upphandlingen av vinterväghållning inte är beaktad. För perioden redovisar nämnden ett överskott på 2 mnkr som förklaras av lägre kostnader för köp av verksamhet inom gatubelysnings- och parkområdet.

Jämfört med motsvarande period 2023 har nämndens nettokostnader ökat med 47 procent. Hälften av ökningen (14 mnkr) beror på högre kostnader för vinterväghållningen, bland annat beroende på ett stort antal utkallningar under januari. Den andra centrala faktorn är högre kapitalkostnader.

Resultaträkning

| Mnkr | Kommunen | | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Budget | Prognos | Utfall | Utfall |
| | 2024-12 | 2024 | 2024-04 | 2023-04 |
| Verksamhetens intäkter | 1 299,1 | | 438,8 | 426,2 |
| Verksamhetens kostnader | -8 423,7 | -7 106,7 | -2 801,9 | -2 606,3 |
| Avskrivningar | -244,4 | -241,1 | -77,0 | -66,1 |
| Verksamhetens nettokostnad | -7 369,0 | -7 347,8 | -2 440,1 | -2 246,2 |
| Skatteintäkter | 6 367,2 | 6 362,6 | 2 115,8 | 2 024,2 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 1 169,0 | 1 205,0 | 401,7 | 391,4 |
| Verksamhetens resultat | 167,3 | 219,8 | 77,3 | 169,4 |
| Finansiella intäkter | 431,0 | 399,2 | 131,4 | 83,0 |
| Finansiella kostnader | -437,5 | -394,0 | -117,1 | -87,5 |
| Resultat före extraordinära poster | 160,7 | 225,0 | 91,7 | 164,9 |
| Extraordinära intäkter | - | | - | - |
| Extraordinära kostnader | - | | - | - |
| Årets resultat | 160,7 | 225,0 | 91,7 | 164,9 |
| Årets resultat ekonomiskt mål kommunen | 75,4 | 140,0 | 84,1 | 143,8 |

Investeringsredovisning

| Investeringsredovisning, mnkr | Budget | Prognos | Avvikelse | Budget | Utfall | Avvikelse | Utfall |
|---|---------------|---------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-----------------|
| | helår 2024 | helår 2024 | | jan-apr | jan-apr | | jan-apr 2023 |
| Kommunstyrelse, inkl. samhällsbyggn.proj. | 273,3 | 222,6 | 50,7 | 91,1 | 36,2 | 54,9 | 34,1 |
| varav Exploateringsprojekt samh.by. | 60,0 | 56,9 | 3,1 | 20,0 | 14,1 | 5,9 | 5,1 |
| varav Investeringsprojekt samh.by. | 107,0 | 107,0 | 0,0 | 35,7 | 15,3 | 20,4 | 23,2 |
| Förskolenämnd | 6,5 | 5,0 | 1,5 | 2,2 | 0,5 | 1,7 | 0,3 |
| Grundskolenämnd | 31,2 | 31,2 | 0,0 | 10,4 | 2,1 | 8,3 | 1,9 |
| Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Socialnämnd | 0,8 | 0,8 | 0,0 | 0,3 | 0,2 | 0,1 | 0,0 |
| Vård- och omsorgsnämnd | 4,9 | 4,9 | 0,0 | 1,6 | 0,6 | 1,1 | 0,7 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 12,8 | 12,8 | 0,0 | 4,3 | 0,2 | 4,1 | 6,3 |
| Bygglövs- och tillsynsnämnd | 4,3 | 3,8 | 0,5 | 1,4 | 0,4 | 1,0 | 0,2 |
| Natur- och stadsmiljönämnd | 142,2 | 142,2 | 0,0 | 47,4 | 14,6 | 32,8 | 13,0 |
| Summa | 476,0 | 423,3 | 52,7 | 158,7 | 54,7 | 104,0 | 56,5 |

Kommunens investeringsbudget, inklusive överföring från 2023 och beslutad överföring av investeringsbudget till Huddinge samhällsfastigheter om 32,3 mnkr, uppgår till 476 mnkr. Det prognostiserade utfallet för 2024 uppgår till 423 mnkr vilket utgör 89 procent av budgeten. Det prognostiserade utfallet är högre än faktiskt utfall senaste åren och det finns en stor risk att förseningar i projekt leder till att utfallet för hela året blir lägre än prognostiserat.

Kommunstyrelsens avvikelse i helårsprognosen jämfört med budget finns främst inom investeringsreserv avseende lokalförsörjning där bedömningen i dagsläget är att cirka 8 mnkr av den återstående budgeten på 47 mnkr kommer att förbrukas under 2024. Evakuering av verksamheter som idag håller till i lokalen där nytt kommunhus ska byggas kräver att nya lokaler anpassas efter verksamheternas behov. Inte heller inom IT-investeringarna förväntas budgeten förbrukas förutsatt att serverdriften outsourcas. Inom samhällsbyggnadsprojekten finns det både positiva och negativa avvikelser i enskilda projekt men på helheten är budgeten i princip i balans. Totalt förväntas 81 procent av kommunstyrelsens budget förbrukas. De senaste tre åren har i snitt 56 procent av budgeten förbrukats.

Natur- och stadsmiljönämndens investeringar avser främst reinvesteringar i gator, parker, broar, belysning och dagvatten som genomförs under årets varmare månader. Utfallet för perioden uppgår till 10 procent av årets budget. Prognosen är att hela budgeten kommer att förbrukas. De senaste tre åren har i snitt 78 procent av budgeten förbrukats.

Övriga nämnder redovisar låga utfall för investeringarna hittills men prognostiserar att större delen av investeringsbudgeten kommer att förbrukas under året. För grundskolenämnden och kultur- och fritidsnämnden utgör

inventarier till den nya Utsäljeskolan en stor del av årets budget och utgifterna kommer att uppstå senare under året.