



# Delårsrapport per 31 augusti 2023

[Klicka här för att ange datum](#)

Delårsrapport per 31 augusti

# Innehåll

<b>Sammanfattning</b> .....	<b>3</b>
<b>Förenklad förvaltningsberättelse</b> .....	<b>4</b>
Händelser av väsentlig betydelse .....	4
Uppföljning av kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning	5
En trygg kommun där människor trivs och växer .....	7
En hållbar naturkommun .....	14
En ansvarsfull ekonomi i hela Huddinge .....	17
Resultat och ekonomisk ställning .....	20
Kommunkoncernen .....	21
Kommunen .....	22
Balanskravsresultat.....	26
<b>Internkontroll</b> .....	<b>26</b>
<b>Förväntad utveckling</b> .....	<b>27</b>
<b>Väsentliga personalförhållanden</b> .....	<b>28</b>
Sjukfrånvaro.....	29
<b>Driftsredovisning</b> .....	<b>31</b>
<b>Resultaträkning</b> .....	<b>35</b>
<b>Balansräkning</b> .....	<b>36</b>
<b>Investeringsredovisning</b> .....	<b>37</b>
Kommunens investeringar .....	37
Bolagens investeringar .....	39
Huddinge Samhällsfastigheter AB.....	40
Huge Bostäder AB .....	41
<b>Bolagens och kommunalförbundets verksamheter</b> .....	<b>41</b>
Huge Bostäder AB .....	41
Huddinge Samhällsfastigheter AB .....	42
Södertörns Energi AB/Södertörns Fjärrvärme AB.....	42
Söderenergi AB .....	43
SRV återvinning AB .....	43
Södertörns brandförsvarsförbund .....	44
<b>Noter till resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys, mnkr</b> ...	<b>45</b>
Noter Innehållsförteckning .....	45

## Sammanfattning

Resultatet uppgår per augusti till 401 mnkr, enligt finansiella målet (resultat exklusive exploaterings- och realisationsvinster) (jämfört med 551 mnkr 2022). Verksamhetens nettokostnader har totalt sett ökat med knappt 8 procent, medan skatter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning har ökat med nästan fem procent. Resultatet förklaras främst av icke-använda reserverade medel och högre intäkter från skatter och bidrag än budgeterat.

I helårsprognosen enligt kommunens ekonomiska mål prognostiseras ett utfall på 342 miljoner kronor, motsvarande 4,7 procent av skatt, generella statsbidrag och utjämning. Det prognostiserade resultatet ger ett överskott mot budget på 271 miljoner kronor.

Nämnderna räknar i sina helårsprognoser med ett positivt utfall mot budget på 35 miljoner kronor. Grundskolenämnden och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden redovisar överskott på 23 respektive 30 miljoner kronor medan socialnämnden redovisar ett underskott på 11 miljoner kronor.

Måluppfyllelse bedöms vara i hög grad uppfyllt för *En trygg kommun där människor trivs och växer* och *En ansvarsfull ekonomi i hela Huddinge* samt delvis uppfyllt för *En hållbar naturkommun*.

Befolkningen har minskat med drygt 100 personer under årets första sju månader. Det är framför allt antalet barn som är lägre än förväntat, vilket beror på lägre födelsetal och inflyttning.

# Förenklad förvaltningsberättelse

## Händelser av väsentlig betydelse

Arbetsmarknaden och skattekraften har utvecklats starkt under det första halvåret 2023. En sämre utveckling på arbetsmarknaden främst under 2024 kommer dock leda till en inbromsning av skatteunderlagets ökningstakt. Därefter ökar skatteunderlaget i snabbare takt när konjunkturen återhämtar sig. Skatteunderlaget förväntas årligen växa med 4,6 procent under perioden 2023 – 2026, vilket är 0,5 procentenheter högre än den senaste tioårsperioden.

Trots den nominella ökningen urholkas kommunsektorns köpkraft drastiskt. Förutom att priser och löner stiger och därigenom påverkar kommunernas kostnader för verksamheten så ökar också pensionskostnaderna. Det är främst prisbasbeloppets förändring och hur det slår på värderingen av sektorns pensionsskuld som påverkar resultaten negativt, men även det nya pensionsavtalet för sektorn påverkar. Kostnaderna för kommunernas och regionernas avtalspensioner fördubblas mellan 2022 och 2024 och beräknas uppgå till 130 mdkr 2024. För Huddinge kommuns del förväntas pensionskostnaderna öka från 350 mnkr 2022 till 627 mnkr 2023.

Inflationen har också medfört högre räntor och finansiella kostnader. Från fjärde kvartalet 2021 till augusti 2023 ökade räntan för kommunernas nya lån från 0,36 till 4,15 procent (Kommuninvest 2023). Kommunens snittränta har ändrats från 1,30 till 3,43 procent.

I år förväntas 40 procent av kommuner och samtliga regioner göra ett ekonomiskt underskott 2023. Sammantaget kan sektorn sägas stå inför en av de större ekonomiska utmaningar sen 1990-talet. Det är dock viktigt att sätta situationen i perspektiv. På 90-talet sänktes det generella statsbidraget med 20 procent, samtidigt som den reala skatteunderlagsutvecklingen var svag. Dagens utgångsläge är ett helt annat, då sektorn haft historiskt höga ekonomiska resultat och sektorns soliditet är relativt stark.

Befolkningsutvecklingen är lägre än förväntat för såväl Stockholms län som Huddinge kommun. Länet har ökat sin befolkning med 0,5 procent under första halvåret 2023, medan Huddinge kommun har en minskning på 0,1 procent eller 125 personer. Budgeterad ökning för motsvarande period var 420 personer.

Samhällsklimatet med ökad kriminalitet påverkar även kommunens verksamheter. Bland annat märks det inom socialtjänsten med ett ökat antal institutionsplaceringar.

### **Kommunens målstruktur, arbetssätt och regelverk**

Kommunen följer en arbetsprocess som bygger på att systematiskt arbeta i fyra steg: planera, utföra, följa upp och förbättra.





I verksamhetsplaneringen ska nämnderna och de helägda bolagen ska förhålla sig till kommunfullmäktigemålen genom att formulera mer nämnd-/bolagsnära mål. Antalet kommunfullmäktigemål nämnder och bolag förhåller sig till kan begränsas. Minimnivån är dock att nämnder och bolag förhåller sig till *minst* ett kommunfullmäktigemål inom målområde *En trygg kommun där människor trivs och växer* Samma minimikrav gäller målområde *En hållbar naturkommun*. Inom målområde *En ansvarsfull ekonomi i hela Huddinge* ska nämnderna och bolagen förhålla sig till båda målen. För att underlätta uppföljning och analys fastställer nämnder och bolag ett begränsat antal indikatorer till varje mål. Indikatorerna ska i första hand kunna hämtas ur nationella databaser för att kunna fördjupa analys och jämförelser. För varje indikator fastställer nämnderna och bolagen etappmål för året. Strävan är att etappmålen ska uppnås under budgetåret och stakar ut färdriktningen för verksamheterna.

Graden av uppnådda etappmål är en central fråga när måluppfyllelsen prognostiseras i delårsrapport per augusti och när måluppfyllelsen slutligen bedöms i verksamhetsberättelser. Modellen medger att avsteg från graden av uppnådda etappmål kan göras om det krävs för att ge en rättvisande bild av måluppfyllelsen.

## **Uppföljning av kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning**

I följande avsnitt följs fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning upp utifrån social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet.

## Prognostiserad målbedömning delårsrapport 2

Modell för bedömning av måluppfyllelsen	
<p><b>Steg 1. Utvärdera etappmål</b></p> <p> I mycket hög grad uppfyllt Denna bedömning utgår från att samtliga etappmål har uppnåtts/uppnås</p> <p> I hög grad uppfyllt Denna bedömning utgår från att en tydlig majoritet av etappmål har uppnåtts/uppnås</p> <p> Delvis uppfyllt Denna bedömning utgår från att hälften av etappmål har uppnåtts/uppnås</p> <p> Ej uppfyllt Denna bedömning utgår från att majoriteten av etappmål inte har uppnåtts/uppnås inte</p>	<p><b>Steg 2. Lägg till eventuell information om det krävs för en rättvisande bild</b></p> <p>Om det är relevant för att ge en rättvisande bild av måluppfyllelsen kan bedömningen behöva justeras upp eller ner</p> <p>Exempel som kan påverka bedömningen</p> <p><i>Ekonomiskt mål</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ekonomiska obalanser mellan enheter eller egen/extern regi</li> <li>• Minskad eller ökad produktivitet/ej tillräcklig anpassning till volymförändringar</li> <li>• Genomförandegrad i uppdrag</li> </ul> <p><i>Övriga verksamhetsmål</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Omotiverade skillnader mellan kön, ålder och geografiska områden</li> <li>• Omotiverade skillnader mellan enheter/egen extern regi</li> <li>• Att genomfört arbete (aktiviteter) har lett eller förväntas leda till högre måluppfyllelse</li> <li>• Genomförandegrad i uppdrag</li> </ul> <p><i>Exempel som kan påverka bedömningen på kommunfullmäktigenivå</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nämnders och bolags prognoser/bedömningar</li> <li>• Annat genomfört eller icke genomfört arbete som bedöms vara relevant för att fånga ambitionerna med kommunfullmäktiges mål men som inte fångas av indikatorerna</li> </ul>
<p><b>Steg 3. Motivera bedömningen</b></p> <p>Varje bedömning av måluppfyllelsen ska kortfattat motiveras så att det tydligt framgår på vilka grunder bedömningen är gjord.</p>	

I delårsrapport per augusti följs verksamheterna upp utifrån beslutade verksamhetsplaner och årets måluppfyllelse prognostiseras enligt beslutad modell. Prognostisering på måluppfyllelsen sker per nämnd-/bolagsmål.

Nämnderna och helägda bolag gör en prognostisering av måluppfyllelsen per mål. Prognostiseringen utgår i grunden ifrån i vilken grad beslutade etappmål bedöms kunna uppnås. För att säkerställa en rättvisande bild ges nämnder och bolag därefter möjlighet att addera relevant information som inte har fångats med hjälp av indikatorerna. Varje prognostiserad målbedömning ska kortfattat och transparent motiveras så att det tydligt framgår på vilka grunder prognosen bygger.

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

## En trygg kommun där människor trivs och växer

### En trygg och lyckad skolgång lägger grunden för framtiden

FSN	GSN			GAN		
Indikatorer	2021	2022	2023	Etappmål	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, lägeskommun, andel (%)	77,3	75,5	i.u	≥ 77	Kan ej bedömas	≥ 89
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, lägeskommun, andel (%)	89,5	88,9	i.u	≥ 90	Kan ej bedömas	≥ 96
Elever i åk. 9, meritvärde lägeskommun, genomsnitt (17 ämnen)	245	242	i.u	245	Kan ej bedömas	267
Gymnasieelever med examen inom 4 år, lägeskommun, andel (%)	61,7	67,9	i.u	>67,9	Kan ej bedömas	75

i.u. Ingen uppgift. Data publiceras till årsredovisning

#### Prognostiserad måluppfyllelse

😊 I hög grad uppfyllt

Målet prognosticeras i hög grad kunna uppfyllas under året. Prognosen innehåller osäkerheter på grund av att graden av uppnådda etappmål inte kan bedömas förrän i årsredovisningen. Nämnderna prognostiserar dock en relativt hög måluppfyllelse på helår. Preliminära beräkningar pekar på att etappmålen i kommunala grundskolan uppnås eller tangeras med undantag för det genomsnittliga meritvärdet som i nuläget ser ut att backa något. Indikatorerna som avser utbildning omfattar samtliga elever som studerar i skolor belägna i Huddinge kommun oavsett om de går i kommunal eller fristående skola. Utfall för 2023 redovisas i årsredovisningen när de slutgiltiga resultaten för både kommunala och fristående skolor är publicerade.

Nämnderna har gett förvaltningarna uppdrag som på olika sätt ska bidra till målet *En trygg och lyckad skolgång lägger grunden för framtiden*. Samtliga uppdrag bedöms bli genomförda under året. (se bilaga 3)

För att fler ska klara skolan pågår kontinuerligt ett arbete i de pedagogiska verksamheterna. För att stärka förskolan har satsningar gjorts på att anställa fler förskollärare och på att öka förskolelärare med inriktning på neuropsykiatriska funktionsnedsättningar. Detta börjar ge en viss effekt. Trots att konkurrensen om förskollärare är hög har andelen legitimerade förskollärare börjat öka och ligger nu i linje med länet. Även i grundskolan har satsningar gjorts för att öka lärartätheten. Skolverkets statistik visar att antalet lärare i kommunal grundskola

ökat med närmare 90 lärare under läsåret 2022/23. Under året tillsätts ytterligare 30 lärartjänster. I grundskolan har det systematiska kvalitetsarbetet utvecklats genom förbättrade rutiner, fler skolbesök och kvalitetsdialoger på enhetsnivå. Den framtagna kommungemensamma rutinen för att främja skolnärvaro är under implementering.

För att stärka tryggheten i gymnasieskolorna pågår ett kontinuerligt arbete för att motverka och ingripa mot diskriminering. Rutiner för arbetet är framtagna och uppföljning av rutinerna sker för att tillse att dessa efterlevs. Skolpersonalen har tillgång till en särskild e-tjänst för att anmäla kränkande behandling.

### Huddinge är trivsamt och tryggt för alla invånare

BTN	KS	KFN	NSN	SN	VON	HUSF	HUGE
Indikatorer		2021	2022	2023	Etappmål	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Invånare som upplever att kommunen är en bra plats att leva och bo på (%)		89	93,4	i.u	> 93,4	Kan ej bedömas	> 94
Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel (%)		63	68,5	i.u	> 68,5	Kan ej bedömas	> 80
Grad av psykisk hälsa åk 9		Ej aktuell	56	Ej aktuell	Ej aktuell	Ej aktuell	65
Elever som ofta eller ibland deltar i någon ledarledd aktivitet eller träning åk 9		Ej aktuell	58	Ej aktuell	Ej aktuell	Ej aktuell	70
Valdeltagande i kommunalvalet (%)		Ej aktuell	74,3	Ej aktuell	78*	Ej aktuell	82

i.u. Ingen uppgift. Data publiceras till årsredovisning

Ej aktuell. Undersökning ej genomförd/genomförs ej. Etappmål inte relevant.

\*Etappmål avser 2026 års val

### Prognostiserad måluppfyllelse

😊 I hög grad uppfyllt

Målet bedöms i hög grad kunna uppfyllas under året. Prognosen innehåller osäkerheter då definitiva utfall på de två indikatorer som kan bedömas i år saknas till delårsrapport och publiceras först i årsredovisningen. Prognosen bygger därför i hög grad på att nämnderna prognostiserar en relativt hög måluppfyllelse på helår.

Nämnderna har gett förvaltningarna uppdrag som på olika sätt ska bidra till målet *Huddinge upplevs som trivsamt och tryggt*. En övervägande majoritet av uppdragen förväntas bli genomförda under året. (se bilaga 3)

Ett tryggt och trivsamt Huddinge är ett viktigt mål som kommunen arbetar med ur många olika perspektiv. Som exempel har kultur- och fritidsverksamheterna, föreningslivet och andra aktörer under året erbjudit ett brett utbud av aktiviteter.



Inom ramen för kommunfullmäktiges särskilda satsningar har bland annat simskola och insatser för att motverka äldres ensamhet samt aktiviteter i idrottssvaga områden genomförts. Ett nytt stall har öppnats vid Sundby Gård, vilket långsiktigt bedöms öka måluppfyllelsen då det möjliggör för fler barn och unga att börja rida på allmän ridskola och därmed delta i ledarledd aktivitet eller träning. För att invånarna ska ha jämlik tillgång till inkluderande och trygga mötesplatser har flera avgiftsbefriade sommarlovsaktiviteter genomförts i Skogås, Vårby och Flemingsberg under konceptet ”Sommartorg” samt sommarlovsarrangemang i Rådsparken. Ett nytt bibliotek har också öppnats i Flemingsberg och en ny fritidsgård i Visättra.

I kommunens preventionsuppdrag läggs särskilt fokus på kommunens barn och unga där skyddsfaktorer trygga familjerelationer och främjande av skolframgång prioriteras. Exempel på arbete som genomförts under året är olika informationskampanjer till föräldrar avseende alkohol, tobak och droger, antidopningskampanjer i samverkan med polis och lokala företag med målet om att minska nyttjandet. Informationskampanjer har även genomförts avseende hedersrelaterat våld och risk för bortförande av barn och ungdomar i samverkan med lokala företag och polis. Kommunen har även utvecklat samverkansarbetet med bostadsbolagen för att förebygga våld i nära relationer. Ett arbete pågår också för att förebygga att barn och unga dras in i kriminella grupperingar och att stödja personer som redan är involverade i kriminella grupper att lämna dessa. Kommunen samverkar också med polisen, kriminalvården och lokalsamhället för att reducera och hindra våld i kriminella miljöer. Arbetet går under begreppet Gruppvåldsintervention (GVI).

Under våren och sommaren har kommunen arbetat för att nå fler av Huddinge kommuns äldre, bland annat genom att erbjuda hembesök till alla äldre över 75 år som inte har några insatser från äldreomsorgen. Vid slutet av augusti har äldre i fem av sex geografiska områden, motsvarande 80 procent, erbjudits hembesök och under hösten kommer erbjudande att skickas ut till det sista området.


Under hösten planeras aktiviteter som syftar till att öka invånarnas medvetenhet om eget ansvar i kris och förmågan att hantera samhällsstörningar. Detta kommer att genomföras under den nationella krisberedskapsveckan.

## Huddinges välfärd håller hög kvalitet

FSN	GSN		SN		VON		
Indikatorer	2021	2022	2023	Etappmål	Prognos etappmål	Målvärde 2030	
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	79	80	<i>i.u</i>	81	Kan ej bedömas	90	
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	Ej aktuell	80	<i>i.u</i>	81	Kan ej bedömas	85	
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	Ej aktuell	72	<i>i.u</i>	74	Kan ej bedömas	83	

*i.u.* Ingen uppgift. Data publiceras till årsredovisning  
Ej aktuell. Undersökning ej genomförd.

### Prognostiserad måluppfyllelse

 I hög grad uppfyllt

*Målet bedöms kunna uppfyllas i hög grad under året.* Prognosen på måluppfyllelsen är delvis osäker då definitiva utfall på kommunfullmäktiges indikatorer saknas till delåret och kan bedömas först i årsredovisningen. Prognosen bygger därför i högre grad på att de nämnder som relaterar till målet prognostiserar en hög måluppfyllelse på helår.

Nämnderna har gett förvaltningarna uppdrag som på olika sätt ska bidra till målet *Huddinges verksamheter präglas av kvalitet och valfrihet*. Samtliga uppdrag förväntas bli genomförda under året. (se bilaga 3)

I kommunens verksamheter pågår ständigt ett arbete för att öka individernas delaktighet i den omsorg som erbjuds. Under året har kommunen särskilt arbetat med att fånga upp åsikter från barn, unga och deras familjer om hur de upplever bemötande, information och kontakten med verksamheten. Ett aktivt arbete pågår också för att fler som varit utsatta för våld i nära relation ska känna en positiv förändring efter avslutad insats.

Ett viktigt steg för att öka tryggheten inom äldreomsorgen är att säkerställa kontinuiteten i hemtjänstinsatserna. Bland annat har fast omsorgskontakt införts. Det innebär att varje brukare har en utsedd person inom hemtjänsten som lär känna den enskilde lite extra och som har en helhetsbild för den enskildes behov. Det pågår också arbete i planeringen för att minska antalet personer som kommer i kontakt med hemtjänsttagaren. Det arbete som pågår förväntas bidra till en ökad kontinuitet och trygghet. Det går att notera en försiktigt positiv trend i utvecklingen av personalkontinuiteten och den enskildes upplevelse av trygghet.

Inom ordinärt boende har ett särskilt fokus lagts på att öka delaktigheten i arbetet med att planera hur och när insatser ska genomföras. Syftet är att stärka den enskildes möjlighet att påverka sina insatser.

Inom särskilt boende för äldre har bland annat ett projekt startats för att förbättra vården och livskvaliteten i livets slutskede. Målet är att varje boendenhet ska ha ett ombud som ska sprida kunskap och stödja sina kollegor i det palliativa arbetet. Under året har flera palliativa ombud utbildats och ett antal chefer har utbildats i att leda arbetet med palliativ vård. För att öka anhörigas känsla av delaktighet och känsla av trygghet och förtroende för verksamheten inom särskilt boende har åtgärder för förbättrad kommunikation mellan verksamheten och de anhöriga skett.

### Arbete och företagsamhet lägger grunden för välfärden


BTN	GAN		KS

Indikatorer	2021	2022	2023	Etappmål	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, % av befolkningen	0,66	0,56*		0,66	Uppnått	0,60
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	74	72	i.u	>75	Uppnås	> 80
Arbetsplatskvot	0,85	i.u		> 0,85	Uppnås	1,0

*i.u.* Ingen uppgift. Data publiceras till årsredovisning

\* Officiella resultat publiceras med eftersläpning. Etappmålen ställs enligt planering mot 2022 års utfall

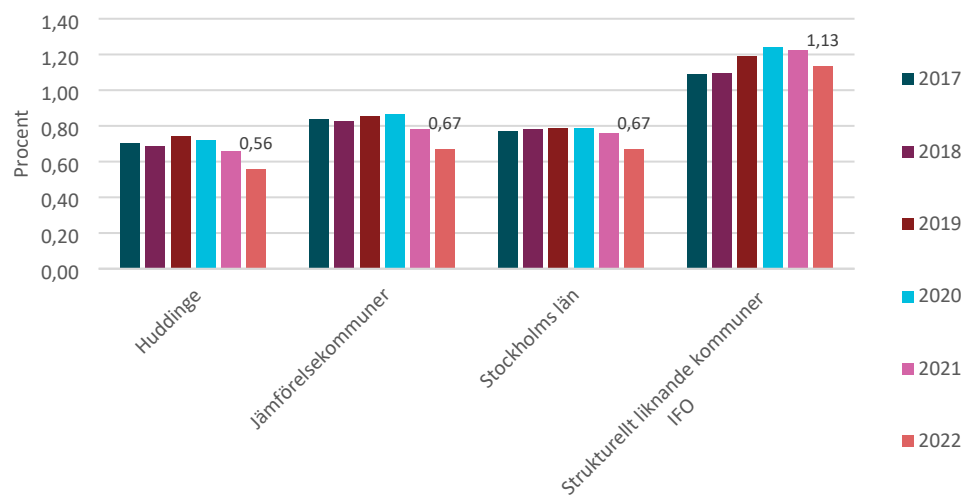
### Prognostiserad måluppfyllelse

 I hög grad uppfyllt

Målet bedöms i hög grad kunna uppfyllas under året. Prognosen grundar sig på att etappmålet för vuxna biståndsmottagare med långvarigt bistånd har uppnåtts och att etappmålen för Företagsklimatet och Arbetsplatskvoten förväntas uppnås. Definitiv bedömning av målet görs till årsredovisningen.

Nämnderna har gett förvaltningarna uppdrag som på olika sätt ska bidra till målet *Arbete och företagsamhet lägger grunden för välfärden*. Majoriteten uppdrag förväntas bli genomförda eller troligen klara under året. (se bilaga 3)

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



Jämförelsen visar att Huddinge har en låg andel och i förhållande till sin struktur en mycket låg andel i långvarigt bistånd. Kommunen fortsätter arbetet med att prioritera att utreda arbetsförmåga för de invånare som uppburit försörjningsstöd en längre tid.

Företagsklimatet har sedan 2016 gått från 66 till 72 (2022). Preliminära resultat pekar på att etappmålet 2023 kommer att nås. Definitiva resultat publiceras i årsredovisningen. I undersökningen får företagarna bedöma kommunernas service och effektivitet inom sex myndighetsområden: brandskydd, bygglov, markupplåtelse, miljö- och hälsoskydd, livsmedelskontroll samt serveringstillstånd.


Flera aktiviteter har genomförts under året som bedöms kunna påverka företagsklimatet positivt, bland annat har en företagsportal inrättats på kommunens hemsida. Företagsportalen ska underlätta för företagare att hitta information och komma i kontakt med kommunen.

### Hållbart samhällsbyggande med fokus på blandade boendeformer

	BTN	KS			KFN		
Indikatorer	2021	2022	2023	Etappmål	Prognos etappmål	Målvärde 2030	
Antal färdigställda bostäder	344	291*		975	Ej uppnått	975	
Trångboddhet i flerbostadshus, enligt norm 2, andel (%)	25,7	25,2*		24	Ej uppnått	18	

\* Officiella resultat publiceras med eftersläpning. Etappmål 2023 ställs enligt planering mot 2022 års utfall

**Prognostiserad måluppfyllelse**

 Delvis uppfyllt

*Målet bedöms delvis kunna uppfyllas under året.* Prognosen grundar sig på att etappmålen för antal färdigställda bostäder och trångboddhet i flerbostadshus inte kommer att nås. Detta vägs upp av att kommunen har en god planberedskap med cirka 18 000 bostäder i pågående planering (program och detaljplaner) inom influensområdet för Spårväg Syd.

Nämnderna har gett förvaltningarna uppdrag som på olika sätt ska bidra till målet *Hållbart samhällsbyggande med fokus på blandade boendeformer*. Majoriteten uppdrag förväntas bli genomförda eller troligen genomförda under året. (se bilaga 3)

Det sociala hållbarhetsperspektivet har en stor plats i planeringen av samhället och beaktas när kommunen planerar för nya bostäder, ny kommunal service, ny infrastruktur och nya mötesplatser i form av till exempelvis parker och lekplatser. Flera projekt som kommer att driva utvecklingen framåt är under uppstart till exempel Hälsovägen i Flemingsberg. Från idé till färdig bostad tar det cirka 10 år. Vid start av nya projekt genomförs analys om situationen i aktuellt område. Målet är att få en variation av upplåtelseformer, bostadstorlekar och bostadstyper i varje område för att skapa socialt hållbara livsmiljöer.

Etappmålet för antal färdigställda bostäder kommer inte att nås under året. Detta beror delvis på att flera projekt har fördröjts men också på att nuvarande konjunkturläge leder till en lägre byggtakt. För att kunna hålla ett högt bostadsbyggande över konjunkturcykler arbetar kommunen proaktivt med planering och utredning med syftet att ha så god framförhållning som möjligt. Exempelvis är en ny Översiktsplan och arbete med Genomförandestrategi påbörjad. Ny utvecklingsplan för Kungens kurva är också beslutad. Utvecklingsplan för Trångsund och Skogås kommer gå på samråd under hösten.

Stor vikt läggs på dialoger med Huddingeborna vid utformning av parker och lekplatser och kommunikationsplaner utarbetas för varje större projekt. Barnperspektivet är väl inarbetat i beslutsunderlag och analyser i planeringen. Äldreperspektivet tas med i utredningar om sociala konsekvenser som görs inom ramen för detaljplaneprogram och detaljplaner, det handlar bland annat om att säkerställa gångstråk, tillgängliga passager, bra orienterbarhet i stadsrummet och likande vilket gynnar invånare sett ur flera olika perspektiv.

I kommunens *Plan för Samhällsbyggnad* läggs extra fokus på de regionala stadskärnorna, utvecklingsområden och spårväg syd som binder dem samman

med Loviseberg samt övrig nord-sydlig kollektivtrafik som pendeltåg och tunnelbana. Utöver detta har ett arbete påbörjats med att ta fram en utbyggnadsstrategi för Huddinge kommun.

## En hållbar naturkommun

### Minska klimatpåverkan

Nämnder och bolags prognosticerade måluppfyllelse (Utkast)

BTN	GAN	KS	KFN	NSN	SN	VON	HUSF	HUGE

Kommunfullmäktiges indikatorer

Indikator	2021	2022	2023	Etappmål	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Utsläpp av växthusgaser totalt, ton CO2 ekv/inv	1,24*			<1,19	Ej uppnått	1,0
Energianvändning i kommunens inhyrda lokaler (kwh/kvm)	163	161	i.u	149	Uppnås ej	120
Befolkning i kollektivtrafiknära läge, andel (%)	95*			>95	Uppnått	>95

i.u. Ingen uppgift. Data publiceras till årsredovisning

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

### Prognostiserad måluppfyllelse

☹️ Delvis uppfyllt

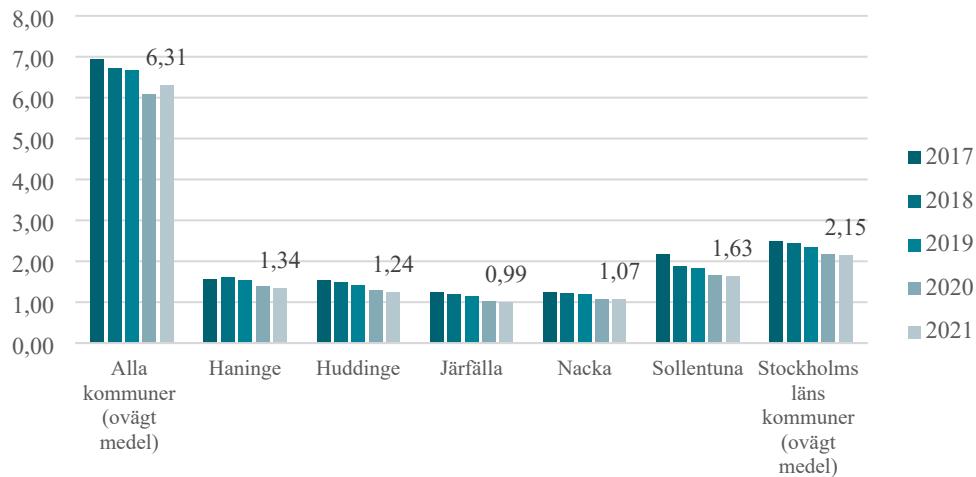
*Målet bedöms delvis kunna uppfyllas under året.* Prognosen bygger på att etappmålen för utsläpp av växthusgaser och energianvändning i kommunens lokaler inte uppnås men vägs upp av att den långsiktiga trenden är positiv och att etappmålet för befolkning i kollektivtrafiknära läge är uppnått. Att flera nämnder och bolag prognostiserar en relativt begränsad måluppfyllelse på helår förbättrar inte prognosen.

Nämnderna har gett förvaltningarna uppdrag som på olika sätt ska bidra till målet *Minska klimatpåverkan*. Uppdragen förväntas bli genomförda eller troligen genomförda 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. Den sektor som har störst påverkan för Huddinge är utsläpp från vägtransporter och ett kontinuerligt arbete behöver pågå för att minska dessa utsläpp. Då en del statliga styrmedel har eller kommer att tas bort

eller försvagas är det än viktigare att kommunen jobbar med och genomför åtgärder som minskar bilanvändandet.

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



## Värna biologisk mångfald och god vattenstatus

Nämnder och bolags prognosticerade måluppfyllelse

BTN	FSN	GSN	KS	NSN

Kommunfullmäktiges indikatorer

Indikator	2021	2022	2023	Etappmål	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Areal av identifierade lämpliga kommunägda gräsytor som har ställts om till skötsel som gynnar den biologiska mångfalden (ha)	0	2	i.u	1	Uppnås	10
Sjöar med god ekologisk status (%)	50	i.u		50	Uppnås	100**
Areal återskapad våtmark (ha) sedan 2011	15,88	30,3	30,3*	14,5	Uppnås	20***

\*Beräkningsrutin för indikatorn Areal återskapad våtmark sedan 2011 har kvalitetssäkrats. Detta medför att utfall för 2021 och 2022 har justerats. Utfall 2023 avser läget per den sista augusti

\*\*Målvärde avser 2033

\*\*\*Målvärde avser 2025

### Prognostiserad måluppfyllelse

😊 I hög grad uppfyllt

Målet bedöms i hög grad kunna uppfyllas under året. Prognosen bygger dels på att etappmålen kommer att uppnås, dels på att flera nämnder prognostiserar en relativt hög måluppfyllelse på helår.

Nämnderna har gett förvaltningarna fyra uppdrag som på olika sätt ska bidra till målet *Värna biologisk mångfald och god vattenstatus*. Två uppdragen är genomförda och två förväntas bli genomförda under året. (se bilaga 3)

Under årets första åtta månader har 6,5 ha identifierade kommunägda gräsytor ställts om från bruksgräs till skötsel som gynnar den biologiska mångfalden. Årets etappmål kommer således att uppnås. Inför 2024 fortsätter arbetet med utveckling av vegetationsytor till en skötsel som gynnar den biologiska mångfalden.

Kommunen har genomfört ett flertal åtgärder för de sjöar som ej uppnår god ekologisk status och sjöarnas status är på väg åt rätt håll. Det tar dock tid innan man ser effekterna av genomförda åtgärder fullt och ut och det krävs även ytterligare åtgärder för att sjöarna ska kunna klassas med god ekologisk status.

Inga våtmarker är anlagda hittills i år. Under hösten planeras två vattenvårdsåtgärder, en vid Sjötorp och en stor våtmark i Stensättra, men osäkerhet råder då tillståndprocesserna ännu inte är klara.

### Cirkulär ekonomi som minimerar gifter i miljön

Nämnder och bolags prognosticerade måluppfyllelse

KS	KFN	NSN	HUGE

Kommunfullmäktiges indikatorer

Indikator	2021	2022	2023	Etappmål	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Insamlat kommunalt avfall totalt, kg/invånare (justerat)	396	373		395	Uppnått	370
Andel inköp av miljöcertifierade/miljömärkta varor och produkter av totala inköp av produkter (%)	24*	23	18**	35	Uppnås ej	50***

\*Uppgiften har reviderats från 33,4 till 24.

\*\*Avser läget per den sista augusti 2023

\*\*\*Avser 2025

### Prognostiserad måluppfyllelse

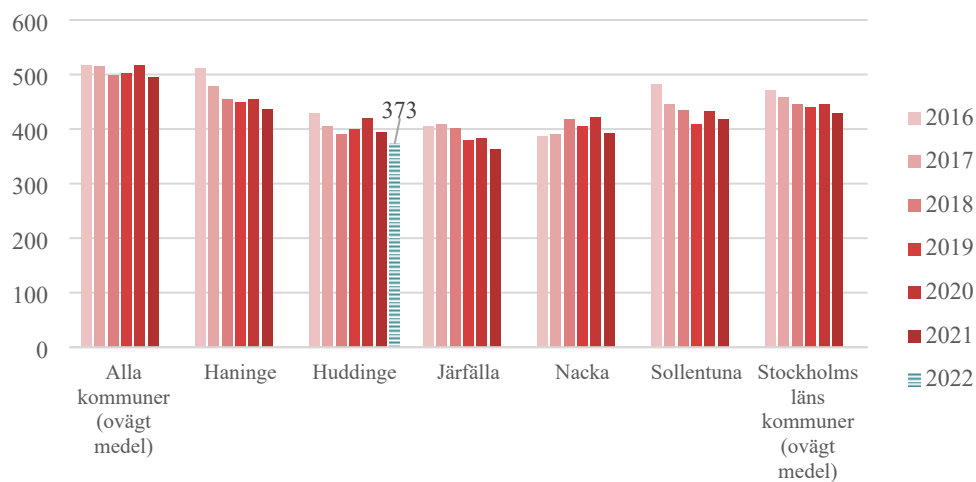
☹️ Delvis uppfyllt

Målet bedöms delvis kunna uppfyllas under året. Prognosen utgår från att etappmålet för insamlat hushållsavfall har uppnåtts samtidigt som utfallet för andelen inköp av miljöcertifierade/miljömärkta varor och produkter per den sista augusti pekar på att det blir svårt att uppnå årets etappmål.

Nämnderna har gett förvaltningarna fem uppdrag som på olika sätt bidrar till målet *Cirkulär ekonomi som minimerar gifter i miljön*. Prognoserna pekar på att dessa endast i begränsad utsträckning blir klara under året (se bilaga 3).



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



Föregående år genererades i genomsnitt 373 kg hushållsavfall per person.

Mängden hushållsavfall har minskat över tid men en viss ökning kunde ses under pandemiåren 2020–2021 vilket bedöms bero på att hushållen gavs mer tid till renoveringsprojekt och utrensningar. De senaste utfallet för Huddinge, 373 kg/person, ligger nära målvärde 2030 men detta kan dels vara en effekt av att hushållen på grund av rådande konjunktur har haft ett mer begränsat ekonomiskt utrymme att spendera på renoveringar och konsumtion. När omvärldsläget förändras finns det en risk att avfallsmängderna åter ökar.

I delårsrapport per augusti ligger andelen inköp av miljöcertifierade/miljömärkta varor och produkter på drygt 18 procent vilket pekar på att årets etappmål inte kommer att uppnås. Orsaken kan eventuellt bero på omvärldsläget, att varor och produkter blivit dyrare och att organisationens utrymme att prioritera miljöcertifierade eller miljömärkta varor och produkter har minskat.

## En ansvarsfull ekonomi i hela Huddinge

### Huddinge kommun har en sund och uthållig ekonomi

BTN	FSN	GSN	GAN	KS	KFN	NSN	SN	VON	HUSF	HUGE

Indikatorer	2021	2022	2023*	Etappmål	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Resultat exkl exploatering (%)	6,0	6,4	4,7	≥1*	Uppnås	≥ 2,0
Låneskuld tkr/inv	50	47	49	≤85	Uppnås	≤85
Självfinansieringsgrad, kommun (%)	140	146	165	≥100	Uppnås	≤100
Självfinansieringsgrad, kommunkoncern (%)	106	112	95	≥70	Uppnås	≤70
Budgethållning nämnder (mnkr)	57	13	35	0	Uppnås	0

Budgethållning bolag (mnkr)	286	83	-14	≥75	Uppnås ej	Ej tillämbart
-----------------------------	-----	----	-----	-----	-----------	------------------

\*helårsprognos per den sista augusti

### **Prognostiserad måluppfyllelse**



I hög grad uppfyllt

Målet bedöms *i hög grad* kunna uppfyllas under året. Detta grundar sig på att kommunfullmäktiges etappmål för resultatet, skulder och självfinansieringsgrad ser ut att överträffas samt att nämnder samlat prognostiserar en hög måluppfyllelse på helår. Vad gäller bolagens budgethållning uppnås dock inte etappmålet.

Nämnderna har gett förvaltningarna uppdrag som på olika sätt ska bidra till målet om ansvarsfull ekonomi. Flertalet uppdrag prognostiseras att bli genomförda under året (se bilaga 3). Vissa strukturplaner har dock senarelagt och förväntas genomföras först efter årsskiftet.

Resultatet prognosticerar till 4,7 procent 2023, vilket är klart högre än budgeterade 1 procent. De främsta anledningarna är att skatteintäkterna blir drygt 100 miljoner högre förväntat och att reserverade medel inte används till fullo. Resultatet är dock lägre än tidigare år. Orsaken är högre nettokostnadsutveckling, inte minst på grund av högre pensionskostnader, och att pandemirelaterade statsbidrag har försvunnit.

Flertalet bolag prognosticerar ett utfall nära sitt budgeterade resultat. Söderenergi bedömer dock att en större negativ avvikelse på grund av tekniska problem.

Självfinansieringsgraden visar investeringar i förhållande till årets resultat och avskrivningar och landar på 165 procent för kommunen. Detta att jämföra med budget på 146 procent. För kommunkoncernen är prognosen 95 procent att jämföra med budget på 94 procent.

Kommunens externa låneskuld uppgår till 5 374 miljoner kronor och utlåningen till kommunens bolag till 9 004 miljoner kronor. Prognosen för 2023 pekar på en i stort sett oförändrad nivå och låneskulden per invånare prognostiseras till 49 000 kronor per invånare och budgeterade 51 000 kronor per invånare.

Den demografiska utvecklingen och försämrade konjunkturen förväntas medföra svårare kommunalekonomiska förutsättningar. För att möta denna utmaning bedriver nämnderna ett systematiskt effektiviseringsarbete i syfte att förbättra kvalitet och begränsa kostnadsökningarna. omställningsarbete pågår inte minst inom upphandling, digitalisering och lokalutnyttjande. Under perioden har

exempelvis ett stort arbete lagt ner på framtagandet av kategoriplaner för att ta fram strategier för anskaffning av kommunens varor och tjänster för att löpande realisera besparingspotentialer samt skapa förutsättningar för att uppnå kommunens övergripande mål. Det handlar också att arbeta smartare genom att använda ny teknik för att digitalisera och automatisera arbetssätt. Ett annat verktyg är strukturplanerna, vilka ger en riktning för att planera och organisera Huddinge kommuns utbud av kommunal verksamhet och verksamhetslokaler. Genom programmet identifieras faktorer som skapar förutsättningar för långsiktigt kvalitativ och attraktiv verksamhet i ändamålsenliga, attraktiva och hållbara lokaler.

### Huddinge kommun är en attraktiv arbetsgivare

BTN	FN	GSN	GAN	KS	KFN	NSN	SN	VON	HUSF	HUGE

Indikatorer	2021	2022	2023	Etappmål	Prognos etappmål	Målvärde 2030
Medarbetarengagemang (HME total nivå) (%)	79	80	81	>80	Uppnått	82
Sjukfrånvaro totalt bland anställda, kommun, andel (%)	8,5	8,6	7,8*	<7,8	Uppnås	≤6,9

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

\*Avser perioden juli 2022-juli 2023. Slutgiltigt utfall redovisas i årsredovisning

### Prognostiserad måluppfyllelse

😊 I hög grad uppfyllt

Målet bedöms i hög grad kunna uppfyllas under året. Bedömningen grundar sig på att etappmålet för medarbetarengagemang har uppnåtts och att kommunens totala sjukfrånvaro per den sista juli pekar på att etappmålet för året har en möjlighet att uppnås. Majoriteten nämnder och bolag prognostiserar en relativt hög måluppfyllelse på helår.

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

Trenden avseende medarbetarengagemang är positiv och det satta etappmålet för medarbetarengagemang (HME) uppnås. Det är inom delindex ledarskap som den största ökningen återfinns. Kommunens totala resultat för HME ligger i paritet med länsgenomsnittet, dock visar en nedbrytning av undersökningen en stor variation mellan kommunens verksamheter från index 77 till index 86. Ett arbete pågår för att skapa ett kommunövergripande arbetssätt för att kartlägga chefers

organisatoriska och sociala förutsättningar. Genom att skapa goda förutsättningar för chefer ökar också möjligheten för motivation och engagemang hos medarbetare.

Sjukfrånvaron per den sista juli är tillbaka på samma nivå som innan pandemin och det finns god anledning att prognostisera att årets etappmål om <7,8 procent vid årets slut uppnås. Samtliga nämnder arbetar aktivt med systematiskt arbetsmiljöarbete och insatser för att minska både kort och lång sjukfrånvaro. Processen för att säkerställa att medarbetare ska ta kontakt med ansvarig chef första dagen eller så tidigt som möjligt i sjukfrånvaroperioden är implementerad. En kartläggning av orsakerna bakom sjukfrånvarotalen är under framtagning och förväntas bli klar under året. I detta arbete beaktas utvärdering av den pilot i riskorienterat arbetssätt som pågått sedan 2021. Utredningen kommer att föreslå åtgärder för att minska sjukfrånvaron i kommunen.

Den långsiktiga kompetensförsörjningen är en av de största utmaningarna kommunen står inför. Det är av yttersta vikt att kommunen fortsätter och förstärker arbetet med att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla medarbetare. En kommunövergripande rapport om strategisk kompetensförsörjning har tagits fram och kommer förankras under året. Utredning av möjligheten att införa heltid som norm är framtagen och resultatet slutredovisas under hösten.

Kompetensbaserad rekryteringsmetodik införs som arbetssätt vilket säkerställer evidensbaserad, träffsäker och effektiv rekrytering och minimerar risk för diskriminering. Ett arbete pågår för att identifiera och paketera ett gemensamt arbetsgivarvarumärke för att förstärka kommunens attraktivitet. En viktig väg för att attrahera nya medarbetare är också genom samarbete med universitet och högskolor, genom mässor och föreläsningar samt genom att erbjuda praktik.

## **Resultat och ekonomisk ställning**

Kommunens och sektorns ekonomi präglas av en hög nettokostnadsutveckling, främst till följd av hög inflation som bland annat driver upp pensionskostnaderna, som ökar med knappt 300 miljoner kronor jämfört med 2022. Kostnadstakten är förvisso förenliga med det budgeterade utvecklingen, men överstiger med råge ökningstakten för intäkterna. Om man studerar kommunens ekonomiska utveckling över längre tid, så har den ekonomiska kapaciteten i likhet med flertalet kommuner stadigt förbättrats under en längre tid.

## Kommunkoncernen

### Resultat kommunkoncern

Resultat efter finansnetto, mnkr	Andel	Utfall 23-aug	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse Prognos-Budget
Huddinge kommunen	100%	474	433	206	227
Huddinge Samhällsfastigheter	100%	-23	-58	-64	6
Huge Bostäder	100%	69	63	72	-9
Södertörns Energi*	50%	47	50	53	-3
Söderenergi*	29%	-62	-69	0	-69
SRV Avfall*	32%	3	1	14	-13
Södertörns brandförsvärsförbund*	19%	-2	0	0	0
<b>Summa resultat efter finans</b>		<b>505</b>	<b>420</b>	<b>281</b>	<b>139</b>

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

Kommunkoncernen uppvisar ett starkt positivt resultat på 505 miljoner kronor för perioden. Resultatet förväntas dock falla tillbaka något under hösten och prognosen för helåret uppgår till 420 miljoner kronor. Resultatet per augusti hänför sig främst till kommunen och Huge Bostäder AB där utfallen uppgår till 474 miljoner kronor respektive 69 miljoner kronor. Prognosen för Huge Bostäder AB ligger cirka 15 procent under budget vilket dels förklaras av den kraftiga och snabba ränteutveckling som har skett under året, dels av att kostnader för bland annat vattenskador har ökat. Resultatet i Södertörns Energi AB är hänförligt till dotterbolaget Södertörns Fjärrvärme AB och uppvisar ett relativt starkt utfall per augusti, cirka 20 procent över budget. Prognosen för helåret visar dock på en återgång till budgeterat resultat. Söderenergi AB uppvisar ett negativt resultat på -62 miljoner kronor för perioden med en prognos på helåret på -69 miljoner kronor, baserat på ägarandel. Orsaken förklaras av driftstopp i elproduktionen med inkomstbortfall som följd.

### Koncernens investeringar

Koncernens investeringar, mnkr	Budget 2023	Utfall aug-23	Prognos 2023	Avvikelse Prognos -Budget	Genomföra nde grad
Kommunen	540	250	466	-74	69%
Huddinge Samhällsfastigheter	500	229	426	-74	69%
Huge Bostäder	974	447	850	-124	69%
Södertörns Energi*	45	3	20	-25	9%
Söderenergi*	32	38	48	16	178%
SRV Avfall*	21	13	21	0	98%
Södertörns brandförsvärsförbund*	4	3	4	0	99%
<b>Summa investeringar</b>	<b>2 116</b>	<b>983</b>	<b>1 835</b>	<b>-281</b>	

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

I delårsboks slutet uppvisar kommunkoncernen en sammanlagd investeringsvolym på 983 miljoner kronor. Kommunen och Huddinge Samhällsfastigheter AB står för 49 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 såsom avgifter och hyror.

Investeringarna i Huddinge Samhällsfastigheter AB uppgår till 229 miljoner kronor vilket motsvarar 23 procent och avser främst kommunala verksamhetslokaler. För bolagen i energikoncernen är utfallet per augusti 3 miljoner kronor för Södertörns Energi AB respektive 38 miljoner kronor för Söderenergi AB. Prognosen för helåret ligger 13 procent under budget. Det bolag som har högst prognos för året är Hüge Bostäder AB.

## Kommunen

Tabell: Resultaträkning, mnkr	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023	Budget aug-23	Utfall aug-23	Avvikelse
Nämnder	-6 907,7*	-6 873,0	34,7	-4 571,8	-4 561,5	10,3
Centrala poster (inkl avskriv.)	-218,0*	-127,8	90,2	-161,9	47,5	209,4
Exploateringsverksamhet	134,5	90,0	-44,5	89,7	71,7	-18,0
Skatt, statsbidrag, utjämning	7 183,1*	7 354,5	127,7	4 788,8	4 903,0	114,2
Finansnetto	-29,2	-11,2	18,2	-12,8	13,2	26,0
Resultat	206,4	433,3	227,0	132,0	473,9	341,9
<b>Resultat, ekonomiskt mål</b>	<b>71,9</b>	<b>342,4</b>	<b>270,5</b>	<b>42,3</b>	<b>401,2</b>	<b>358,9</b>

\*Inklusive föreslagna budgetjusteringar

I helårsprognosen enligt kommunens ekonomiska mål prognostiseras ett utfall på 342,4 miljoner kronor, motsvarande 4,7 procent av skatt, generella statsbidrag och utjämning. Det prognostiserade resultatet ger ett överskott mot budget på 270,5 miljoner kronor.

Nämnderna räknar i sina helårsprognoser med ett positivt utfall mot budget på 34,7 miljoner kronor. Grundskolenämnden och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden redovisar överskott på 23,1 respektive 30,6 miljoner kronor medan socialnämnden redovisar ett underskott på 11,4 miljoner kronor. För utförligare beskrivning av nämnderna se avsnittet ”Kommentarer till driftredovisning och prognos”.

De centrala posterna på finansförvaltningen beräknas ge ett överskott med 90 miljoner kronor vilket förklaras av outnyttjade reserverade medel. Orsaken till det högre överskottet för perioden beror på lägre kostnader för semesterlöneskulden. För perioden överstiger pensionskostnaderna budget med 35 miljoner kronor till följd av en ökad pensionsavsättning i och med att fler individer har rätt till förmånsbestämd pensionen. Av samma anledning prognostiseras pensionskostnaderna för hela året överstiga budget med 46 miljoner kronor.

För exploateringsverksamheten prognostiseras ett utfall om totalt 90 miljoner kronor 2023 vilket är 45 miljoner kronor lägre än budgeterat. Orsaken till avvikelserna är främst att intäkter från markförsäljning och exploateringsersättning påverkats till följd av tidsförskjutelser i projekt.

Skatt, generella statsbidrag och utjämning redovisar ett överskott på 127 miljoner kronor. SKR:s skatteprognos från augusti visar en starkare skatteunderlagstillväxt under året jämfört med tidigare prognoser och differensen mot budget förklaras främst av kraftigt förbättrade slutavräkningar för skatteintäkter samt ett högre regleringsbidrag än budgeterat.

Finansnettot beräknas ge ett överskott på 18 miljoner kronor vilket förklaras av högre ränteintäkter från utlåning av likviditet till kommunens bolag.

### Nettokostnadsutveckling

Nettokostnad mnkr	2022	2023	Förändring
Kommunens nettokostnad inklusive finansnettot	4 118,3	4 429,1	7,5%
Skatter, bidrag och utjämning	4 687,8	4 903,0	4,6%
Andel nettokostnader av skatter och bidrag	87,9%	90,3%	

Resultatet, enligt kommunens ekonomiska mål (resultat exklusive exploaterings- och realisationsvinster) uppgår per augusti till 401 miljoner kronor, jämfört med 551 miljoner kronor 2022. Förändringen jämfört med motsvarande period föregående år förklaras av ökade nettokostnader för nämnderna, totalt 7,7 procent. Kommunens nettokostnader inklusive finansnettot har totalt sett ökat med 7,5 procent, medan skatter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning har ökat med 4,6 procent. Förändringen av kommunens nettokostnader beror främst på ökade personalkostnader som ökat med 10,6 procent till följd av högre pensionskostnader. Pensionskostnaderna har ökat med 175 miljoner kronor jämfört med samma period föregående år vilket främst förklaras av den höga inflationen som innebär att avsättningen ökar eftersom pensionerna är prissäkrade

men också av högre premier till följd av förändringar i pensionssystemet samt att fler individer har rätt till förmånsbestämd pension. Kostnaderna för köp av huvudverksamhet har ökat med 4,8 procent vilket beror på fler köpta platser inom verksamheten för barn- och ungdomsvård. Vidare har bidragen minskat med 7 procent och förklaras av att kommunen under föregående fick ett bidrag för kompensation av sjuklönekostnader.

### **Särskilda satsningar**

**Kommunstyrelsen** har under 2023 erhållit extra tillskott på totalt 24,1 miljoner kronor. 8,6 miljoner kronor har satsats i syfte att förstärka den digitala utvecklingen genom tjänster som objektledare och utvecklare. Enligt prognosen så räknar nämnden med att nyttja 6,5 miljoner av denna satsning och 17,9 miljoner kronor av samtliga tillskott.

**Förskolenämnden** har under 2023 erhållit extra tillskott för fler förskollärare och förste förskollärare om 7,7 miljoner kronor. Egen regis budgeterade andel uppgår till 5 miljoner kronor och innebär en utökad satsning på sju extra förskollärare. Dessa sju förskollärare har anställts under våren och ger ett överskott jämfört budget på 2,0 miljoner kronor vid årets slut.

**Grundskolenämnden** har erhållit ett extra tillskott på 30 miljoner för en satsning på fler lärare och ökad kompetens kring neuropsykiatriska funktionsnedsättningar. För egen regi är inte alla anställningar gjorda vilket innebär att ersättning till enheterna inte ligger som budget för perioden.

**Socialnämnden** har erhållit 12,5 miljoner kronor för omställning av socialtjänsten. Omställning till en första och andra linjens socialtjänst pågår. Under året har bland annat den förebyggande verksamheten förstärkts med två föräldrarådgivare, en kurator samt en uppsökare inom vuxensektionen.

**Vård- och omsorgsnämnden** erhöll 11,3 miljoner kronor för särskilda satsningar varav 10 miljoner kronor för stärkt kvalitet i äldreomsorgen. Dessa har avsatts till olika områden inom nämndens verksamheter, bland annat 3 mnkr till natt- och larmverksamheten inom hemtjänst i egen regi för att täcka ökade kostnader för larm till följd av nytt avtal, anhörigstödet har stärkts upp med 0,7 miljoner kronor och inom hälso- och sjukvårdsorganisationen har en sektionschef anställts under året.

**Kultur- och fritidsnämnden** har för 2023 fått budgettillskott om totalt 5,4 mnkr varav stora delar avsåg *meningsfull fritid för barn och unga* samt att *motverka ensamhet bland äldre*. Prognosen är att allt utom 250 tkr kommer att användas.



Pengarna används bland annat inom kulturskolan och i syfte att stärka och samverka med föreningslivet.

**Natur- och stadsmiljönämnden** har för 2023 tilldelats 13,5 mnkr varav 6 mnkr avsåg *underhållsåtgärder* och 5,3 mnkr avsåg *aluminiumfällning i Drevviken*. Prognosen är att i stort sett allt kommer att förbrukas. Vintern 2023 medförde stora behov av underhållsåtgärder avseende vägar. Aluminiumfällningen kommer att fortsätta under 2024 och totalt kostnad beräknas uppgå till 9,1 mnkr. I mål och budget 2022 avsattes totalt 10,6 mnkr.

**Bygglovs och tillsynsnämndens** budget har förstärkts med 1,4 mnkr varav 1 mnkr avser *tillsynsärenden*. Processen kring tillsynsarbetet har effektiviserats och antalet utestående ärenden minskat. Samtliga medel förväntas nyttjas.

### Investering

Nettoinvesteringar, Mnkr	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023-08	Prognos 2023
Investering	440,0	284,1	345,2	324,3	249,6	466,1
Budget	745,0	559,9	641,3	672,5	359,7	539,6
Avvikelse	305,0	275,8	296,1	348,2	110,1	73,5

Kommunens investeringar uppgår till 250 mnkr till och med augusti, vilket motsvarar 46 procent av årets budget. Budgeten inklusive överföring av investeringsbudget från 2022 uppgår till 540 mnkr. Det prognostiserade utfallet för 2023 uppgår till 466 mnkr vilket utgör 86 procent av budgeten. Det prognostiserade utfallet är högre än de senaste åren men det finns en stor risk för ytterligare förseningar i projekt som i så fall medför att utfallet för hela året blir lägre än prognostiserat. Läs mer under avsnittet investeringsredovisning.

## Balanskravsresultat

Balanskravet innebär att intäkterna varje år måste balansera kostnaderna. Ett negativt resultat ska regleras inom tre år.

Balanskravsutredning, mnkr	2019	2020	2021	2022	Prognos 2023
<b>Årets resultat</b>	<b>193,0</b>	<b>419,8</b>	<b>539,5</b>	<b>629,6</b>	<b>433,3</b>
-Reducering reavinster	0,0	-0,1	-1,6	-1,8	-1,0
+Just. reavinst enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+Just. reaförlust enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+/-Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	1,1	-0,2	0,9	5,1	0,0
+/-Återföring orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>194,0</b>	<b>419,5</b>	<b>538,8</b>	<b>633,0</b>	<b>432,3</b>
Reservering till RUR	-22,5	-26,8	-30,6	-29,1	0,0
Disponering från RUR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>171,5</b>	<b>392,7</b>	<b>508,2</b>	<b>603,9</b>	<b>432,3</b>
<b>Ackumulerat balanskravsresultat</b>	<b>2 028,4</b>	<b>2 421,1</b>	<b>2 929,3</b>	<b>3 533,2</b>	<b>3 965,5</b>

I balanskravsutredningen elimineras eventuella realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar från resultatet. Enligt prognos uppgår årets balanserade resultat till 432 miljoner kronor.

## Internkontroll

Internkontrollarbetet är integrerat i planerings- och uppföljningsprocessen. Planeringen av respektive nämnds internkontroll dokumenteras i nämndens verksamhetsplan och följs upp i delårsrapporter och i verksamhetsberättelse. Nämndernas egna bedömningar är att internkontrollarbetet i det stora hela kommer att genomföras enligt plan. De avvikelser som har rapporterats nämns inte innebära några väsentliga risker.

Ett flertal nämnder signalerar att delar av deras internkontrollarbete antingen inte kommer kunna genomföras eller troligen inte kommer kunna genomföras under året. Bygglov- och tillsynsnämnden samt natur- och stadsmiljönämnden har planerat genomföra en utbildning i GDPR för att minska risken för brister i informationssäkerheten. Den kommunövergripande GDPR-utbildningen finns ännu inte tillgänglig och det är därför osäkert huruvida berörda medarbetare hinner genomgå utbildningen under året. Socialnämnden och vård- och omsorgsnämnden planerade åtgärd i syfte att minska risken för att arkiverade handlingar förstörs på grund av fukt i arkivlokalen på Gymnasietorget. Utredning

pågår för att säkerställa funktionaliteten pågår men risken bedöms inte kunna undanröjas helt i den befintliga lokalen. Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden arbetar för att minska bristande efterlevnad i arkivlagen. Stora delar av det arbetet sker i samarbete med kommunstyrelseförvaltningen eftersom arkivariesursens organisatoriska hemvist flyttades till kommunstyrelseförvaltningen i samband med centralisering 2020. För kommunstyrelsen är det sannolikheten att åtgärder avseende att minska risker för fel hantering av exploateringsfastigheter inte kommer genomföras under året. Främsta orsaken till är att det tar längre tid än ett år att färdigställa.

Det finns sex identifierade kommungemensamma risker och lika många nämndgemensamma systematiska kontroller. Respektive förvaltning har delgivits resultat från kontrollerna och ska informera respektive nämnd sitt resultat.

Kommunstyrelsen noterar att nämndernas arbete behöver bli både mer enhetligt och följsamt till kommunens fastställda process för intern kontroll. Ett gemensamt arbete har påbörjats under 2023 och planeras fortgå under kommande år för att säkerställa en god intern kontroll och skapa förutsättningar för kommunstyrelsen att utöva uppsikt.

## Förväntad utveckling

Det är värt att påminna att Huddinge kommun, tack vare ett långvarigt och systematiskt effektiviseringsarbete, har ett gynnsamt ekonomiskt utgångsläge och behöver inte i samma utsträckning som många andra kommuner genomföra omfattande besparingsåtgärder. Medan fyrtio procent av landets kommuner förväntas gå med underskott i år kan Huddinge kommun arbeta vidare under mer stabila förutsättningar.

Befolkningsutvecklingen är central för kommunens utveckling, både för efterfrågan på de olika verksamheterna och för det ekonomiska utfallet. Trots en betydande nedrevidering av befolkningsprognosen i april fortsätter befolkningen utvecklas svagare än förväntat. Under årets första sju månader har befolkningen minskat med 131 personer (jämför med budgeterad ökning med knappt 500 personer). Den negativa befolkningsutvecklingen medför att det finns en betydande risk att kommunens verksamheter har en överkapacitet.

Valfrihetssystem finns i flera av kommunens budgettunga verksamheter, såsom förskolan, grundskolan, gymnasieskolan, hemtjänst och särskilt boende. När målgrupperna minskar blir det särskilt viktigt ur ett ekonomiskt perspektiv att kommunens egna verksamheter upprätthåller sin andel av målgruppen. Om så inte

sker, kommer nämndens ekonomiska ställning pressas från två håll. För det första riskerar egen regi-verksamheter ett försämrat ekonomiskt resultat när volymerna minskar, då det kan vara svårt att minska de fasta kostnaderna inom exempelvis grundskolan i samma utsträckning som intäkterna minskar vid färre elever. För det andra behöver nämnden kompensera de fristående utförare motsvarande medelkostnaden för en elev. På kort sikt kommer flera kommunala verksamheter att pressas av en negativ utveckling av antalet individer i målgruppen.

En betydande osäkerhet är skatteunderlagets utveckling. Huddinge kommun följer SKR:s skatteunderlagsprognoser, vilka ligger mer än en procentenhet högre än finansdepartementets prognos för 2024. Med tanke på att en procentenhets ändring ökar/minskar kommunens skatteintäkter med ungefär 60 miljoner kronor (knappt 20 skatteören) kommer de ekonomiska förutsättningar försämrats betydligt om finansdepartementets prognoser slår in.

Skatter och statsbidragen förväntas i år bli 130 miljoner kronor högre än budgeterad. Den främsta anledningen är att sysselsättningen upprätthålls, trots en relativt svag konjunktur. Arbetsgivarna verkar prioritera att behålla sin personal, sannolikt på grund av svårighet att rekrytera personal. Även inom kommunsektorn är kompetens- och personalförsörjningen central utmaning. Med tanke på att 2025 och 2026 förväntas innebära avsevärt bättre kommunalekonomiska förutsättningar är det viktigt att parera det nuvarande situationen med hög inflation utan att varken dra på sig för höga kostnader eller göra en kraftig inbromsning.

## Väsentliga personalförhållanden

Anställda/Årsarbetare	aug-22	aug-23
Anställda	6 618	6 584
Årsarbetare	5 245	5 331

Huddinge kommun har i augusti 6584 anställda. Jämfört med augusti månad föregående år så är antalet anställda 0,5 procent, eller 34 anställda färre. Antalet tjänstgörande årsarbetare uppgick till 5 331 (definierat som antalet anställda omvandlat till heltid), vilket är 1,6 procent högre än föregående år. Antalet heltidsarbetande har minskat (-0,1 procent). Antalet deltidsanställda har minskat (-2,0 procent) jämfört med föregående år.

En ökning av antalet anställda syns främst hos vård och omsorgsnämnden med 45 fler anställda än samma period föregående år. En förklaring till ökningen av antalet medarbetare är att det vissa enheter till exempel inom korttidsboende, dagliga verksamheten och boendestöd har fått fler brukare. En annan förklaring till ökningen är att åtgärder genomförts för att tillsätta tjänster och minska andelen timanställda.

En minskning av antalet anställda återfinns hos grundskolenämnden (-40), gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden (-47) och förskolenämnden (-18). Inom grundskolan har man ökat antalet pedagogisk personal för att i stället minska på antalet chefer och icke-pedagogisk personal. Antal medarbetare inom städ har minskat, främst inom grundskola och förskola, då lokalvården i kommunens verksamheter har konkurrensutsatts och upphandlats. På gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden beror minskningen främst på ett omställningsarbete inom gymnasieverksamheten med anledning av det ändrade programutbudet på Sjödalsgymnasiet och en organisationsanpassning till minskad efterfrågan inom arbete och försörjning. Detta medför att antalet anställda kommer att minska ytterligare under 2023 och 2024.

Personalomsättningen har ökat något från 11,0 procent till 11,7 procent räknat på rullande 12 (ett genomsnitt på de 12 senaste månaderna). Ökningen återfinns i grundskolenämnden, förskolenämnden och vård- och omsorgsnämnden, övriga nämnder har minskat personalomsättningen.

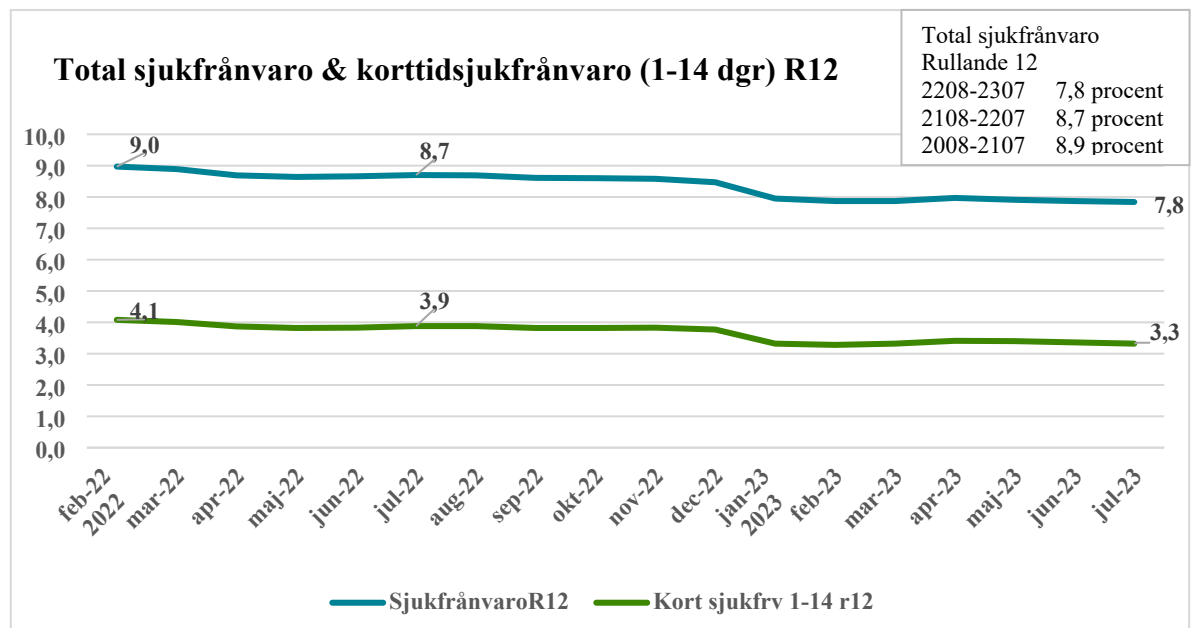
## **Sjukfrånvaro**

Kommunens sjukfrånvaro till och med juli 2023 (mätt som ett genomsnitt av de senaste 12 månaderna) är 7,8 procent, vilket är en minskning med 0,9 procentenheter jämfört med föregående år. Den största minskningen har skett inom korttidsfrånvaron (1–14 dagar) där nedgången är 0,6 procentenheter från 3,9 procent till 3,3 procent.

Sjukfrånvaron har minskat för både kvinnor och män. Den totala sjukfrånvaron för kvinnor är 8,6 procent en minskning med 1,0 procentenheter. För män är motsvarande siffra 5,2 procent, en minskning med 0,5 procentenheter. Kvinnors sjukfrånvaro är högre än mäns både gällande den korta och den långa sjukfrånvaron.

Den största minskningen av sjukfrånvaron återfinns i natur- och stadsmiljönämnden med 2,3 procentenheter. Antalet anställda är dock förhållandevis få (53 personer juli 2023) vilket gör att enstaka sjukfall får stort

genomslag i statistiken. Grundskolenämnden har minskat den totala sjukfrånvaron med 1,2 procentenheter och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden med 1,5 procentenheter.



Sjukfrånvaron för juli som enskild månad är 5,7 procent, vilket är 0,3 procentenheter lägre jämfört med samma månad föregående år. Den korta sjukfrånvaron har stigit något från 3,4 procent till 3,8 procent.

En kartläggning av orsakerna bakom sjukfrånvarotalen är under framtagning och förväntas bli klar under året. I detta arbete beaktas utvärdering av den pilot i riskorienterat arbetssätt som pågått sedan 2021. Vidare görs jämförelser med kommuner som arbetat framgångsrikt med sjukfrånvaro. Utredningen kommer att föreslå åtgärder för att minska sjukfrånvaron i kommunen.

# Driftsredovisning

Driftsredovisning, mnkr	HELÅR					PERIOD JAN-AUG			
	Budget helår 2023	Prognos* helår 2023	Avvikelse prognos - budget 2023	Förslag budgettillskott	Avvikelse efter budgettillskott	Ack budget 2023-08	Utfall 2023-08	Avvikelse utfall - budget 2023-08	Utfall 2022-08
Kommunstyrelse	-727,1	-722,9	4,2	-0,8	5,0	-480,7	-471,5	9,2	-436,7
Förskolenämnd	-912,7	-917,7	-5,0		-5,0	-621,1	-618,2	2,9	-573,5
Grundskolenämnd	-2 053,5	-2 030,4	23,1		23,1	-1 375,3	-1 353,1	22,2	-1 245,8
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	-819,0	-788,5	30,6		30,6	-549,1	-522,5	26,7	-524,0
Socialnämnd	-462,4	-473,7	-11,4		-11,4	-304,4	-317,7	-13,4	-284,5
Vård- och omsorgsnämnd	-1 358,5	-1 404,1	-45,6	-43,7	-2,0	-906,4	-938,2	-31,8	-866,3
Kultur- och fritidsnämnd	-258,5	-260,2	-1,7	-0,7	-1,0	-173,5	-172,3	1,3	-164,9
Bygglövs- och tillsynsnämnd	-56,0	-56,0	0,0		0,0	-33,8	-35,3	-1,4	-30,0
Natur- och stadsmiljönämnd	-202,9	-215,8	-12,9	-8,3	-4,6	-125,0	-131,5	-6,5	-107,3
Revision	-3,6	-3,6	0,0		0,0	-2,4	-1,3	1,1	-1,8
<b>Summa nämnder</b>	<b>-6 854,3</b>	<b>-6 873,0</b>	<b>-18,7</b>	<b>-53,4</b>	<b>34,7</b>	<b>-4 571,8</b>	<b>-4 561,5</b>	<b>10,3</b>	<b>-4 234,8</b>
Reserverade medel	-163,3	-24,0	139,3	1,3	138,0	-117,3	-1,2	116,1	0,0
Pensioner, kapitaltjänstintäkter	145,2	115,5	-29,7	8,5	-38,1	95,2	188,0	92,8	199,0
Avskrivningar	-210,2	-219,1	-8,9		-8,9	-140,1	-139,4	0,7	-121,9
Exploateringsverksamhet	134,5	90,0	-44,5		-44,5	89,7	71,7	-18,0	16,8
Nämndernas finansiella kostnader	0,6	0,7	0,1		0,1	0,4	0,1	-0,3	0,7
<b>S:a verks nettokostn.</b>	<b>-6 947,5</b>	<b>-6 910,0</b>	<b>37,6</b>	<b>-43,7</b>	<b>81,2</b>	<b>-4 644,0</b>	<b>-4 442,3</b>	<b>201,7</b>	<b>-4 140,2</b>
Skatteintäkter	6 031,5	6 137,9	106,4		106,4	4 021,0	4 091,9	70,9	3 923,9
Statsbidrag och utjämning	947,4	1 009,9	62,5	43,7	18,8	631,6	673,2	41,6	632,8
Kommunal fastighetsavgift	204,2	206,7	2,5		2,5	136,1	137,8	1,7	131,1
Finansiella intäkter	243,6	327,1	83,5		83,5	169,1	203,2	34,2	104,8
Finansiella kostnader	-272,8	-338,3	-65,5		-65,5	-181,9	-190,0	-8,2	-82,9
<b>Resultat</b>	<b>206,4</b>	<b>433,4</b>	<b>227,0</b>	<b>0,0</b>	<b>227,0</b>	<b>132,0</b>	<b>473,9</b>	<b>341,9</b>	<b>569,5</b>
<b>Resultat, ekonomiskt mål</b>	<b>71,9</b>	<b>342,4</b>	<b>270,5</b>	<b>0,0</b>	<b>270,5</b>	<b>42,3</b>	<b>401,2</b>	<b>358,9</b>	<b>551,0</b>

\*Inklusive förslag till kostnadshöjande budgetjusteringar

Till och med augusti 2023 har kommunstyrelsen/kommunfullmäktige beslutat om tilläggsanslag med 51,5 miljoner kronor. Beloppen ingår i budget 2023 helår. Av anslaget har 44,9 miljoner finansierats från reserverade medel. Resterande 6,6 miljoner kronor har finansierats genom ökade kapitaltjänstintäkter.

Kommunfullmäktige beslutade om tilläggsanslag på 10 miljoner kronor i mars 2023, 4 miljoner i april och 37,5 miljoner i juni till nämnderna.

**Kommunstyrelsen** prognostiserar ett överskott på 5 miljoner kronor för året vilket motsvarar en avvikelse mot budget på 0,7 procent. Överskottet förklaras till större delen av högre intäkter från investeringsbidrag, markhyror och arrenden än budgeterat och återfinns inom verksamheten för infrastruktur. Resultatet för perioden januari-augusti visar ett överskott på drygt 9 miljoner kronor vilket förklaras av samma orsaker som överskottet på helår.

Jämfört med motsvarande period 2022 har nämndens nettokostnader ökat med 8 procent. Ökningen beror främst på ökade kostnader för fastighetsunderhåll och rivningar samt gatu- och trafikprojekt inom verksamheten för infrastruktur. Vidare redovisar den gemensamma verksamheten högre kostnader jämfört med föregående år, främst på grund av högre personalkostnader.

**Förskolenämnden** redovisar i sin prognos en negativ avvikelse mot budget på 5 miljoner kronor vilket motsvarar 0,5 procent av nämndens totala budget. Central förvaltning prognostiserar en positiv avvikelse som främst beror på lägre volymer. Nämnden redovisar en prognos på 94 barn färre än budgeterat, volymavvikelsen uppgår till 10 miljoner kronor. Egen regi prognostiserar ett underskott som i huvudsak beror på ett nytt städavtal. I samband med övergången till det nya städavtalet har enheterna belastats med både kostnader för de nya städtjänsterna och personalkostnader för befintliga lokalvårdare. Resultatet för perioden januari-augusti visar ett överskott på cirka 3 miljoner kronor som förklaras av de lägre volymerna.

Jämfört med motsvarande period 2022 har nämndens nettokostnader ökat med 7,8 procent. Ökningen beror till större delen på ökade personalkostnader i samband med den politiska satsningen för ökad lärartäthet.

**Grundskolenämnden** redovisar i sin helårsprognos ett överskott på 23,1 miljoner kronor vilket motsvarar 1,1 procent av nämndens budget. Överskottet beror på lägre volymer av elever än budgeterat. Egen regi redovisar ett underskott som förklaras av ett nytt städavtal. I samband med övergången till det nya städavtalet har enheterna belastats med både kostnader för de nya städtjänsterna och personalkostnader för befintliga lokalvårdare. Resultatet för perioden visar ett överskott på 22,2 miljoner kronor och förklaras av samma orsaker som för helåret.

Jämfört med motsvarande period 2022 har nämndens nettokostnader ökat med 8,6 procent. Ökningen återfinns inom pedagogisk verksamhet och beror på ökade lokal- och personalkostnader samt lägre statsbidrag.

**Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden** prognostiserar i sin helårsprognos ett överskott på 30,5 miljoner kronor mot budget. Överskottet beror till stor del på



20 miljoner lägre utbetalt ekonomiskt bistånd än budgeterat samt 5 miljoner högre erhållna bidrag inom verksamheten för flyktingmottagande. Även verksamheten för svenska för invandrare redovisar ett överskott på drygt 8 miljoner kronor som beror på högre intäkter för såld verksamhet samt lägre kostnader för köpt verksamhet än budgeterat. Resultatet för perioden visar ett överskott på 26,7 miljoner kronor och förklaras av samma orsaker som för helåret.

Nämndens nettokostnader ligger i nivå med motsvarande period 2022. Inom verksamheten för gymnasieskolan har nettokostnaden ökat med 5,5 procent på grund av högre programpriser. Inom verksamheten för ekonomiskt bistånd har nettokostnaden sjunkit med 18 procent som förklaras av lägre utbetalt ekonomiskt bistånd och minskade personalkostnader.

**Socialnämnden** prognostiserar i sin helårsprognos ett underskott på 11,4 miljoner kronor vilket motsvarar 4 procent av nämndens budget. Underskottet beror till större delen på att både kostnaden och volymen för externa placeringar har ökat inom verksamheten för barn och ungdomsvård. Vidare redovisar nämnden högre personalkostnader än budgeterat vilket beror på att andelen som jobbar heltid har ökat. Resultatet för perioden januari-augusti visar ett underskott på drygt 13,4 miljoner kronor vilket förklaras av samma orsaker som underskottet på helår. Nämnden har upprättat en åtgärdsplan för att minska underskottet, effekter av pågående åtgärder ingår i prognosen. Målsättningen är att nå en budget i balans under planeringsperioden fram till 2026.

Jämfört med motsvarande period 2022 har nämndens nettokostnader ökat med 11,7 procent. Större delen av nettokostnadsökningen återfinns inom verksamheten för barn och ungdomsvård och beror som nämnts ovan på ökade volymer av externa placeringar samt en större andel heltidsarbetare.

**Vård- och omsorgsnämnden** prognostiserar ett underskott på 2 miljoner kronor. I prognosen ingår generella statsbidrag på 32,3 miljoner kronor i syfte att minska andelen timanställda samt utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden. Om dessa exkluderas i prognosen skulle det innebära ett underskott mot budget på 34,3 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 2,5 procent. Större delen 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. Resultatet för perioden visar ett underskott på 31,8 miljoner kronor och förklaras av samma orsaker som underskottet på helår.

Jämfört med motsvarande period 2022 har nämndens nettokostnader ökat med 8,3 procent. Förändringen förklaras främst av ökade personalkostnader och kostnader för köpta platser inom äldreomsorgen. Även verksamheten insatser inom LSS/SFB redovisar en större ökning av personalkostnaderna som beror på ett nyöppnat boende.

**Kultur- och fritidsnämnden** prognostiserar ett underskott på 1 miljon kronor till följd av intäktsbortfall vid renovering av Huddingehallen och personalkostnader kopplat till nytt städavtal. För perioden januari till augusti redovisar nämnden en positiv avvikelse mot budget till följd av att medel för särskilda satsningar inte har förbrukats. Nämnden föreslås kompenseras för ökade kapitaltjänstkostnader kopplat till Fleminghallen bibliotek samt utökad resurs lokalsamordnare kopplat till nya Huddingehallen. Jämfört med föregående år har nettokostnaderna ökat med 4 procent vilket till stor del beror på ökade löner, personalomkostnadstillägg och indexuppräknade hyror.

**Bygglövs- och tillsynsnämnden** prognostiserar ett resultat i balans. Lägre intäkter inom bygglöv och lantmäteri på grund av konjunkturläget samt högre kostnader för bostadsanpassning vägs upp av minskade personalkostnader till följd av vakanser. Det negativa resultatet för perioden beror just på lägre intäkter och bostadsanpassning. Nettokostnadsökningen jämfört med föregående år uppgår till 5,3 miljoner kronor (18 procent) och förklaras till stor del av organisationsförändringar mellan natur- och stadsmiljönämnden och bygglövs- och tillsynsnämnden.

**Natur- och stadsmiljönämndens** prognostiserar ett underskott på 4,6 miljoner kronor som förklaras av kapitaltjänstkostnader. Det negativa resultatet för perioden förklaras av högre kostnader än budgeterat för kapitaltjänstkostnader och kostnader inom vinterverksamheten. Samtidigt har intäkter från trafikskadeförsäkring och försäljning av maskiner gett högre intäkter än budgeterat. Nämndens nettokostnader har trots att kostnader flyttats till Bygglövs- och tillsynsnämnden ökat med 23 procent jämfört med samma period föregående år. Förklaringen är till stor del ökade kostnader för vinterverksamheten och kapitaltjänstkostnader. Nämnden föreslås kompenseras med 8,3 miljoner kronor för ökade kapitaltjänstkostnader.

# Resultaträkning

Mnkr	Not	Budget kommunen 2023	Prognos kommune n 2023	Utfall kommunen 2023-08	Utfall kommunen 2022-08	Sammanställda räkenskaper utfall 2023-08	Sammanställda räkenskaper utfall 2022-08
Verksamhetens intäkter	3,10	1 319,6		924,4	861,1	2 165,2	1 999,1
Verksamhetens kostnader	4,10	-8 056,9	-6 690,8	-5 227,3	-4 879,9	-5 904,7	-5 394,4
Avskrivningar	5	-210,2	-219,1	-139,4	-121,9	-465,0	-443,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-6 947,5</b>	<b>-6 910,0</b>	<b>-4 442,3</b>	<b>-4 140,7</b>	<b>-4 204,6</b>	<b>-3 838,4</b>
Skatteintäkter	6	6 031,5	6 137,9	4 091,9	3 923,9	-4 091,9	3 923,9
Generella statsbidrag och utjämning	7,10	1 151,7	1 216,6	811,1	763,9	811,1	763,9
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>235,6</b>	<b>444,6</b>	<b>460,6</b>	<b>547,1</b>	<b>698,4</b>	<b>849,4</b>
Finansiella intäkter	8,10	243,6	327,1	203,2	129,6	15,0	25,3
Finansiella kostnader	9,10	-272,8	-338,3	-190,0	-107,6	-214,9	-117,0
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>206,4</b>	<b>433,4</b>	<b>473,9</b>	<b>569,0</b>	<b>498,5</b>	<b>757,7</b>
Extraordinära intäkter		-	-	-	-	-	-
Extraordinära kostnader		-	-	-	-	-	-
<b>Årets resultat</b>		<b>206,5</b>	<b>433,4</b>	<b>473,9</b>	<b>569,0</b>	<b>498,5</b>	<b>757,7</b>
Årets resultat ekonomiskt mål kommunen		71,9	342,4	401,2	550,5	-	-

# Balansräkning

Tillgångar, mnkr	Not	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12	Sammanställda räkenskaper 2023-08	Sammanställda räkenskaper 2022-12
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	11	0,0	0,0	5,5	1,5
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	4 033,6	3 871,1	16 228,4	15 628,1
Maskiner och inventarier	13	333,9	334,3	1 223,2	1 225,1
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Värdepapper, andelar, aktier	14	1 284,8	1 274,6	221,6	158,8
Långfristiga fordringar	15	9 007,1	8 527,4	678,0	641,9
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>14 659,4</b>	<b>14 007,4</b>	<b>18 356,7</b>	<b>17 655,4</b>
<b>Bidrag till infrastruktur</b>	16	<b>1 196,7</b>	<b>1 236,3</b>	<b>1 196,7</b>	<b>1 236,3</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd med mera	17	52,9	46,0	149,8	165,3
Kortfristiga fordringar	18	674,9	1 018,2	930,9	1 268,5
Kassa och bank	19	290,7	134,9	456,5	226,1
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 018,4</b>	<b>1 199,1</b>	<b>1 537,1</b>	<b>1 659,9</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>16 874,5</b>	<b>16 442,8</b>	<b>21 090,5</b>	<b>20 551,6</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Årets resultat		473,9	629,6	498,5	671,4
Resultatutjämningsreserv		703,1	674,0	705,9	676,5
Övrigt eget kapital		6 243,7	5 613,9	8 212,6	7 559,1
<b>Summa eget kapital</b>	<b>20</b>	<b>7 420,7</b>	<b>6 946,6</b>	<b>9 417,0</b>	<b>8 906,9</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser	21	1 240,2	1 069,0	1 338,0	1 164,5
Övriga avsättningar	22	1 431,0	1 445,9	2 230,5	2 159,6
<b>Summa avsättningar</b>		<b>2 671,1</b>	<b>2 514,8</b>	<b>3 568,4</b>	<b>3 324,1</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	23	4 468,8	4 354,9	5 394,5	5 239,9
Kortfristiga skulder	24	2 313,9	2 626,5	2 710,7	3 080,6
<b>Summa skulder</b>		<b>6 782,7</b>	<b>6 981,4</b>	<b>8 105,1</b>	<b>8 320,5</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>16 874,5</b>	<b>16 442,8</b>	<b>21 090,5</b>	<b>20 551,6</b>
<b>Ställda panter och ansvarsförbindelser</b>					
Borgensåtagande	25	544,9	528,8	544,9	528,8
Pensionsförpliktelser intjänade före 1998	26	1 563,4	1 503,9	1 563,4	1 503,9
Leasingåtagande	27	13,9	13,0	232,6	295,9
Övriga ansvarsförbindelser	28	39,2	33,0	39,2	41,2

# Investeringsredovisning

## Kommunens investeringar

Investeringsredovisning, mnkr	Budget helår 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse		Budget jan-aug	Utfall jan-aug	Avvikelse	Utfall jan-aug 2022
<b>Kommunstyrelse, inklusive samhällsbyggnadsprojekt</b>	330,7	276,9	53,8		220,5	141,9	78,6	124,2
<i>varav Exploateringsprojekt samh.by.</i>	63,6	98,9	-35,3		63,6	83,1	-19,5	69,6
<i>varav Investeringsprojekt samh.by.</i>	180,8	114,9	65,9		180,8	46,1	134,7	42,7
Förskolenämnd	6,7	2,0	4,7		4,5	0,9	3,6	2,2
Grundskolenämnd	26,0	13,5	12,5		17,3	4,3	13,0	38,9
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	1,0	0,0	1,0		0,7	0,0	0,7	0,0
Socialnämnd	0,8	0,3	0,5		0,5	0,1	0,5	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	5,8	3,0	2,8		3,9	1,8	2,0	1,5
Kultur- och fritidsnämnd	11,5	14,8	-3,3		7,7	10,9	-3,2	6,2
Bygglovs- och tillsynsnämnd	3,8	2,4	1,4		2,5	0,2	2,3	1,3
Natur- och stadsmiljönämnd	153,3	153,3	0,0		102,2	89,5	12,7	34,5
<b>Summa</b>	<b>539,6</b>	<b>466,1</b>	<b>73,5</b>		<b>359,7</b>	<b>249,6</b>	<b>110,1</b>	<b>208,8</b>
<b>Leasing</b>	-	-	-		-	<b>2,8</b>	-	<b>2,4</b>
<b>Anläggningar erhållna utan ersättning</b>	-	-	-		-	<b>0,0</b>	-	<b>0,0</b>

I samband med årsredovisningen 2022 beslutade kommunfullmäktige om överföring av oförbrukad investeringsbudget för pågående projekt. Det innebar en ötkad investeringsbudget 2023 om totalt 45,3 miljoner kronor vilket ingår i budget 2023 i tabellen ovan. Därutöver har 15,5 mnkr omfördelats från kommunstyrelsen till Natur- och stadsmiljönämnden.

För kommunens investeringar är 46 procent av årets budget nyttjad per augusti och prognosen är att 86 procent av budgeten är förbrukad vid slutet av året.

För kommunstyrelsen prognostiseras utgifterna bli 54 mnkr lägre än budget för hela året. Exploateringsprojekten förväntas förbruka mer än budgeterat till följd av en reglering av tidigare utförd entreprenad i Kv Brandstegen. För investeringsprojekten förbrukas mindre än budgeterat. Trafikplats Högskolan som är ett investeringsprojekt inom samhällsbyggnad med en budget på 116 miljoner kronor 2023 är försenad med anledning av Trafikverkets arbete med ändrad vägplan och endast en mindre del av årets budget förväntas användas. För investeringsprojekten har en relativt liten del av årets budget förbrukats och det finns en stor risk att utfallet för hela året blir lägre än prognostiserat.

Grundskolenämnden prognostiserar en avvikelse på 13,5 miljoner kronor vilket förklaras av mindre behov av reinvesteringar i inventarier till bland annat Tomtbergaskolan än vad som budgeterats.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett utfall som är 3,3 miljoner kronor över budget. Avvikelsen förklaras av högre utgifter i projekt avseende Fleminghallen och för Snättringe konstgräs. För biblioteket i Fleminghallen har det krävts åtgärder för att tillgodose krav på trygghet och säkerhet som inte var budgeterade vilket medför en negativ prognos på 1,5 miljoner kronor. Inventarier till Fleminghallen bibliotek överstiger också budget med 1 miljoner kronor men inventarierna finansieras fullt ut med bidrag. För Snättringe konstgräs och Fleminghallen café redovisas mindre negativa avvikelser. Kultur- och fritidsnämndens investeringsbudget 2023 föreslås utökas med 3,3 mnkr genom omfördelning från kommunstyrelsens investeringsreserv avseende lokaler.

Natur- och stadsmiljönämndens investeringar avser främst reinvesteringar i gator, parker, broar, belysning och dagvatten. Prognosen är att hela budgeten kommer att förbrukas. Investeringsstakten inom beläggning har varit hög och utfallet förväntas bli högre än budgeterat medan utfallet i andra projekt förväntas bli lägre än budgeterat.

Övriga nämnder prognostiserar mindre positiva avvikelser mot budget som antingen förklaras av förseningar i projekt eller mindre behov av reinvesteringar i till exempel inventarier än budgeterat.

Pågående större projekt*	Budget, totalt	Akkumulerat utfall	Prognos, totalt	Budget 2023	Utfall jan - aug 2023	Prognos 2023
Gladökvarn	200,0	271,0	251,2	-32,3	-23,8	-26,2
Grantorp 5:3	50,0	62,7	64,7	0,7	10,3	-21,8
Brandstegen	123,0	176,9	155,0	-24,0	52,4	53,6
Utsälje 1:48-1:53	4,0	26,3	8,2	-4,3	3,0	-14,2
Ingvar Kamprads allé	1,5	1,6	37,2	13,5	1,6	-0,9
Vidja etapp 2	87,2	78,2	184,6	38,5	27,2	59,8
Flemingsbergsdalen Visättra 1:1	46,1	2,4	46,5	0,8	2,1	4,0
Trafikplats Högsolan	441,0	27,6	441,0	116,0	3,3	10,5
Tvärförbindelse Södertörn	45,2	20,3	50,7	3,2	2,5	5,7
Drejarparken	11,0	8,2	11,0	6,7	7,4	9,8
GC väg Smistavägen, Sträcka 31	9,2	12,0	10,6	-1,4	1,0	-0,4
Fiberutbyggnad IT	119,7	104,2	119,7	19,5	3,5	15,5
Snättringe konstgräsplan	7,0	7,3	7,0	2,9	3,3	3,3
Trygghetskameror	19,7	10,0	19,7	7,1	1,3	7,1

I projekten Vidja etapp 2 och Grantorp har högre entreprenadkostnader medfört att nya genomförandebeslut är nödvändigt. Projektet Brandstegen behöver ett nytt genomförandebeslut till följd av reglering mot Stockholm vatten och avlopp. Även i projektet Gladö kvarn behövs det sannolikt ett nytt genomförandebeslut när fördelningen av kostnader för ledningsflytt har fastställts. För Gladö kvarn är

prognostiserat utfall lägre än ackumulerat faktiskt utfall på grund av prognostiserade intäkter framöver i form av gatukostnadsersättning. För 2023 prognostiseras större inkomster än utgifter i 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. Nytt förslag till genomförandebeslut tas fram när tillstånd givits.

Den stora avvikelser 2023 i projektet Trafikplats Högskolan beror på att projektet skjutits framåt i tiden med anledning av Trafikverkets arbete med ändrad vägplan.

I projektet GC-väg Smistavägen sträcka 31 har kostnaderna blivit högre på grund av ökade marknadspriser på material.

## Bolagens investeringar

Färdigställda projekt över 50 mnkr	Ackumulerat utfall, totalt	Beslutad utgift, totalt	Avvikelse
<b>Huge bostäder AB</b>			
Bonden 1 - Utredning renovering/stambyte	69,8	71,9	2,1
<b>Huddinge samhällsfastigheter AB</b>			
Långsjöskolan - grundskola, förskola, idrottshall	152,5	216,9	64,4
Stensängsskolan verksamhetsanpassning	115,6	139,3	23,7
Trångsundskolan ombyggnad	128,3	170,1	41,8
Nytt stall Sundby	47,7	60,7	13
Balingsnäs förskola	68,5	80,2	11,7

Pågående projekt* över 50 mnkr	Budget, totalt	Prognos, totalt	Avvikelse totalt	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023-08
<b>Huddinge samhällsfastigheter AB</b>						
Utsäljeskolan	596,8	492,4	104,4	180,4	178,3	2,1
<b>Huge bostäder AB**</b>						
Ålen 1 Upprustning hus 3 & Ålen 2	83,6	113,7	-30,1	12	20	-8
Stambyte - Medicinaren 12	158	199,2	-41,2	65,1	65,1	0
Nyproduktion studentbostäder Studenten 1	489	691,6	-202,6	81,8	76,6	5,2
Nyproduktion Bostäder Trångsund C - Bonden 7	366	445,9	-79,9	115,5	180,7	-65,2
Stambyte Etapp 6 Ängsgården 2	54,1	67,3	-13,2	14	27,8	-13,8
Stambyte Etapp 3 Ängsgården 3	63,8	79,4	-15,6	63,8	50,1	13,7
Stambyte Etapp 2 Ängsgården 4	58,7	73,1	-14,4	23,8	44,1	-20,3
Stambyte Etapp 1 Ängsgården 6	64,3	80	-15,7	0	0	0
Stambyte Etapp 7 Ängsgården 7	85,9	107	-21,1	0	0	0
Stambyte Etapp 6 Ängsgården 8	86,7	107,9	-21,2	0	0	0
UC & Värmestråk Grantorp	65	78	-13	15,1	25,2	-10,1
Tvärörssystem Grantorp	113,5	150,8	-37,3	25,5	25,7	-0,2
Klimatskal Vårby Haga	108	108	0	34,3	31,7	2,6
Stambyte 2 fast, Köket 1	52	52	0	42,4	42,3	0,1
Stambyte, Kammaren 2	60	60	0	0	1,5	-1,5
Förskola Studenten 1	71	100,4	-29,4	10,9	21,3	-10,4
Upprustning Hus E Forellen 11	105	105	0	82,5	22,6	59,9

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

\*\* Ursprungligt budgetbeslut, exklusive avtalad indexuppräknings.

## Huddinge Samhällsfastigheter AB

Under 2023 har flera ny- och ombyggnadsprojekt färdigställts och inflyttning har skett. Det är verksamhetsanpassning av Stensängsskolan, nybyggnation av Balingsnäs förskola och Långsjöskolan samt ombyggnad av Trångsundsskolan. Dessutom har Sundby stall färdigställts och invigts under året. Totalt uppgår dessa till och med 31 augusti 2023 till drygt 500 miljoner kronor. Färdigställda projekt uppvisar över lag lägre investeringsvolym än budget. Avvikelsen förklaras av relativt långtgående indexuppräknings av budgeterade belopp.

Verksamheten omfattar ett antal större och mindre projekt och avser bland annat byggnation av skolor, skolgårdsuprustning och utbyggnad av laddinfrastruktur. Det enskilt största pågående projektet är nybyggnad av Utsäljeskolan med en prognostiserad investeringsvolym på nära 600 miljoner kronor.



## Huge Bostäder AB

Stambyte och renovering på fastigheten Bonden 1 har färdigställts. Upprustningen av Medicinaren 12 är i sitt slutskede och kommer också att avslutas under året. Utbyte av undercentraler, värmestråk och värmesystem pågår i Grantorp. Totalt är det 13 fastigheter i Grantorp som berörs.

Upprustningar pågår av Prinsen 4-5, Köket 1-2, Kammaren 1 och Forellen 11. Projektering pågår för 3 fastigheter i Sjödalén, 13 fastigheter i Grantorp samt 2 fastigheter i Skogås. Flertalet pågående projekt prognosticerar med en negativ avvikelse.

## Bolagens och kommunalförbundets verksamheter

### Huge Bostäder AB

Mnkr	2022	2023-08	Prognos 2023
Omsättning	905	654	974
Resultat efter finansnetto	95	69	63
Årets investeringar	453	447	850

Totala intäkter uppgår till 654 miljoner kronor vilket är en ökning med cirka 19 miljoner kronor mot budget. Hyreshöjning för 2023 blev 4,2 procent mot budgeterade 7 procent. I augusti erhöles utbetalning av elstöd om 12,7 miljoner kronor avseende 2021/2022. Resultatet före skatt ligger per augusti 69 miljoner kronor, 19 miljoner kronor över budget. För helåret förväntas resultatet uppgå till 63 miljoner kronor. Årsresultatet bedöms komma att understiga budget med 9 miljoner kronor, avvikelsen förklaras till övervägande del av ökade marknadsräntor.

Flertalet stambytesprojekt har kommit igång under året och fortskrider enligt plan. Huvuddelen av årets utfall är hänförligt till de arbetena. Men även nybyggnationen av både Bonden 7 och Studenten 1 har återstartat och produktionen är i gång. Den totala investeringsbudgeten för året ligger på 915 miljoner kronor. Hittills har 447 miljoner kronor upparbetats. För helåret förväntas ett utfall på 850 miljoner kronor. Upprustningarna och nybyggnationerna kommer att stärka bolagets driftnetto genom både ökade intäkter och minskade driftkostnader.

## Huddinge Samhällsfastigheter AB

Mnkr	2022	2023-08	Prognos 2023
Omsättning	770	485	745
Resultat efter finansnetto	41	-23	-58
Årets investeringar	431	229	428

Huddinge Samhällsfastigheter AB inklusive dotterbolaget redovisar ett resultat före bokslutsdispositioner och skatt på -23 miljoner kronor. Omsättningen uppgår till 485 miljoner kronor.

Resultatet per augusti 2023 är totalt sett högre än budget motsvarande det elstöd som erhållit i juni, 19 miljoner kronor. Räntekostnader har varit högre än budget och kostnader för framför allt el har varit lägre. Resultatet är i nivå med prognos.

Resultatprognosen för 2023 visar på ett resultat före bokslutsdispositioner och skatt på -58 miljoner kronor att jämföra med budgeterat -64 miljoner kronor. Det är, förutom elstödet, framför allt kostnader för energi och räntor som ändrats med utgångspunkt i prissäkrade volymer för el och internbankens scenario för räntekostnader.

Investeringarna för perioden uppgår till 229 miljoner kronor. För helåret uppgår prognosen till 426 miljoner kronor. Jämfört med rapportering vid årsbokslutet 2022-12-31 har index stigit med 1,4% till och med maj 2023, vilket påverkar prognoserna för både pågående och kommande projekt. Trots det finns det projekt som prognostiseras till lägre totalutgift än den beslutade då man i vissa fall har befarat en brantare kostnadsutveckling. Sammantaget uppgår utgifter för planerade projekt 4 800 miljoner kronor, varav Kommunhus, simhall och Utsälje skolan står för nära hälften av volymen.

## Södertörns Energi AB/Södertörns Fjärrvärme AB

Mnkr	2022	2023-08	Prognos 2023
Omsättning	765	571	822
Resultat efter finansnetto	15	135	101
Årets investeringar	38	6	41

Liksom de flesta marknader har även den europeiska energimarknaden påverkats kraftigt av kriget i Ukraina och det faktum att inflationen har fått byggbranschen att bromsa in. Det har drabbat verksamheten med dyrare transporter och kraftigt höjda priser på bränsle och insatsvaror. Den här utvecklingen har lett till

prishöjningar hos Söderenergi, vilket i sin tur ger en ökad kostnad hos Södertörns Fjärrvärme AB (SFAB), Södertörns Energis distributionsbolag. Trots det prognostiseras ett resultat över budget för SFAB, 135 miljoner kronor mot budgeterade 110 miljoner kronor. Södertörns Fjärrvärme AB förväntas tillsammans med moderbolaget prestera ett resultat för helåret på 100 miljoner kronor.

Investeringar uppgår till endast 6 miljoner kronor för perioden, mot budgeterade 40 miljoner kronor. Osäkerheter avseende lokalisering av ledningar till följd av försenade vägprojekt är en del av förklaringen.

## Söderenergi AB

Mnkr	2022	2023-08	Prognos 2023
Omsättning	1 479	975	1 738
Resultat efter finansnetto	-237	-214	-238
Årets investeringar	127	149	166

Söderenergi AB uppvisar per augusti ett resultat (efter finansnetto) på -214 miljoner kronor, och prognosen för helåret uppgår till -238 miljoner kronor. Den huvudsakliga förklaringen till underskottet ligger i att elproduktionen stod still under en längre period under de kalla månaderna. Ett rotorhaveri i en turbin var orsaken. Det påverkar inte bara möjligheten att sälja egenproducerad el, det innebär också att bolagets tvingats köpa el till spotpriser för att kunna leverera enligt avtal. Men även omvärldsfaktorer som för med sig dyrare transporter, stigande priser på bränsle och insatsvaror mm fortsätter att inverka negativt på resultatet.

Bolaget har utfört både underhållsarbeten och nyetablering i anläggningsparken och investeringssidan uppvisar ett utfall per augusti på 149 miljoner kronor. Bland de större projekten finns uppförandet av en ny bränslesilo och utbyte av konvektion i produktionsanläggningarna. För helåret är bedömningen att bolaget redovisar ett investeringsutfall på sammanlagt 166 miljoner kronor.

## SRV återvinning AB

Mnkr	2022	2023-08	Prognos 2023
Omsättning	560	378	578
Resultat efter finansnetto	22	11	2

Årets investeringar	48	42	65
---------------------	----	----	----

Under pandemimåren såg SRV ökade avfallsflöden avseende privata byggprojekt i anslutning till bostaden. Den effekten ser nu ut att ha avtagit och den minskade konsumtionen har lett till minskade avfallsmängder hos hushållskunder, vilket har märkts på återvinningscentralerna. När även byggbranschen i stort håller ett avsevärt lägre tempo så ger det stora effekter på SRV:s flöden. En avmattning på 14% ligger i prognosen. Samtidigt har ökningen av distansarbete dragit upp volymerna på hushållsavfall. Nettoomsättningen för perioden uppgick till 378 miljoner kronor. En negativ differens på cirka 19 miljoner kronor mot budgeten på 397 miljoner kronor. Rörelseresultatet uppgick till 11 miljoner kronor, att jämföra mot 24 miljoner kronor i budget för perioden.

Beviljad investeringsram för året uppgår totalt till 78 miljoner kronor, varav 42 miljoner kronor har förbrukats per augusti och ytterligare 26 miljoner kronor förväntas användas under 2023. En stor del av investeringarna avser förnyande av fordonsflottan.

För helåret är bedömningen att resultatet landar på 2 miljoner kronor, cirka 33 miljoner kronor under budget. Avvikelsen förklaras i huvudsak av minskade intäkter.

## Södertörns brandförsvarsförbund

Mnkr	2022	2023-08	Prognos 2023
Omsättning	348	277	416
Resultat efter finansnetto	3	-2	0
Årets investeringar	14	2	22

Brandförsvarsförbundets verksamhet utgörs, utöver de uppenbara delarna räddning och släckning, också av tex. utbildningsinsatser för skolor och inspektioner i offentliga lokaler. I den interna verksamheten ingår även övning, vidareutbildning och träning i grupp. Utfallet för perioden är -2,4 miljoner kronor. Resultatet per sista december förväntas dock bli högre, +/- 0 miljoner kronor.

Investeringarna för årets åtta första månader uppgår till 2 miljoner kronor och avser räddningsmaterial. Prognosen för helåret uppgår till 4 miljoner kronor.

# Noter till resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys, mnkr

## Noter Innehållsförteckning

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

### Not 1

#### Redovisnings- och värderingsprinciper

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

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

Siffrorna för SRV har tagits från SRV:s årsredovisning.

#### Säsongvariationer och cykliska effekter

Budgeten är fördelad över året och är periodiserad utifrån kända säsongvariationer och cykliska effekter, med undantag för semesterlöneskuld. Semesterlöneskulden per augusti är 113,5 mnkr lägre jämfört med bokslut 2022 och innebär en större positiv avvikelse jämfört med budget. Orsaken är att intjänandet av semester sker under hela året, men uttaget av semester är koncentrerat till sommarmånaderna. Det innebär

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

Slutavräkning på den kommunala skatten, enligt SKR:s augustiprognos (SKR cirkulär 23:36), innebär en positiv avvikelse på 104 mnkr jämfört med budget.

### **Jämförelsestörande poster**

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

### **Intäkter**

#### *Skatteintäkter*

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter som redovisas per 2023-08-31 baseras på SKR:s decemberprognos, i enlighet med rekommendation RKR R2 och SKR cirkulär 23:36.

#### *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

(52 500 kr år 2023). För immateriella anläggningstillgångar är beloppsgränsen satt till tio prisbasbelopp (525 000 kr år 2023).

### **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 resultateffekt, 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 innehas 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 exploateringar. Vid försäljning av exploateringsfastigheter bokförs kostnader som upparbetade kostnader för såld fastighet. Exploateringsresultatet, det vill säga försäljningsintäkter minus kostnader för såld fastighet bokförs i driftresultatet. Investeringar i samband med exploateringar som kommer att ägas av kommunen efter färdigställande redovisas som anläggningstillgångar i kommunens balansräkning.

### **Medfinansiering av infrastruktur**

Från och med 2020 har kommunen anpassat redovisningen av medfinansiering av infrastruktur till ny information från RKR. Information presenterades i november 2020 och behandlar medfinansiering av infrastruktur då avtalet innehåller klausul om indexreglering av det avtalade bidragsbeloppet. Kommunen redovisar avtal för Spårväg syd och avtal för 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.

### **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. Indexuppräkningsindex sker med KPI och utvecklingen framåt baseras på Riksbankens långsiktiga mål avseende inflationsutvecklingen. Den genomsnittliga indexuppräkningsindex 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 avtalet tecknande som grund.

Not 3	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-08	2023-08	2022-08
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Försäljningsintäkter	10,2	9,5	123,5	122,9
Bidrag	335,3	360,8	386,7	397,8
Taxor och avgifter	272,2	217,5	698,8	616,0
Hyror och arrenden	71,3	64,5	638,4	592,5
Exploateringsintäkter	48,5	21,5	48,5	21,5
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	178,7	182,1	178,4	181,5
Övriga intäkter	8,1	5,1	90,9	66,9
	<b>924,4</b>	<b>861,1</b>	<b>2165,2</b>	<b>1 999,1</b>

Not 4	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-08	2023-08	2022-08
<b>Verksamhetens kostnader*</b>				
Personalkostnad	-2 664,4	-2 437,5	-2 958,0	-2 708,9
Lokal- och markhyror	-529,0	-506,3	-72,6	-63,3
Köp av huvudverksamhet	-1 441,1	-1 374,7	-1 431,3	-1 365,1
Lämnade bidrag	-99,1	-100,4	-98,9	-100,4
Exploateringskostnader	-50,3	-47,7	-50,3	-47,7
Bidrag statlig infrastruktur - Förbifart Stockholm**	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Bidrag statlig infrastruktur - Sverigeförhandlingen	-22,9	-21,3	-22,9	-21,3
Spårväg**				
Bidrag statlig infrastruktur - Tunnel Glömsta*	-16,4	-15,0	-16,4	-15,0
Övriga kostnader	-403,8	-376,7	-1 254,1	-1 072,4
	<b>-5 227,3</b>	<b>-4 879,9</b>	<b>-5 904,7</b>	<b>-5 394,4</b>

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

\*\*Upplösning av infrastrukturellt bidrag fördelar sig på Sverigeförhandling Spårväg Syd -22,9 mnkr, Förbifart Stockholm -0,3 mnkr samt Tunnel Glömsta -16,4 mnkr.

Not 5	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-08	2023-08	2022-18
<b>Avskrivningar</b>				

Avskrivningar immateriella tillgångar		-0,2	-0,2	-0,5
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-102,6	-86,5	-382,4	-363,1
Avskrivning på påg byggn, tekn anl RV			-82,5	
Avskrivningar maskiner och inventarier	-36,9	-35,3		-79,4
	<b>-139,4</b>	<b>-121,9</b>	<b>-465,0</b>	<b>-443,0</b>

Not 6	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-08	2023-08	2022-08
<b>Skatteintäkter</b>				
Preliminär kommunalskatt	4 034,5	3 804,6	4 034,5	3 804,6
Preliminär slutavräkning innevarande år	41,3	96,9	41,3	96,9
Slutavräkning föregående år	16,1	22,5	16,1	22,5
	<b>4 091,9</b>	<b>3 923,9</b>	<b>4 091,9</b>	<b>3 923,9</b>

Not 7	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-08	2023-08	2022-08
<b>Generella statsbidrag och utjämning</b>				
Inkomstutjämningsbidrag	408,6	370,7	408,6	370,7
Kostnadsutjämningsbidrag	166,5	146,9	166,5	146,9
Kommunal fastighetsavgift	137,8	131,1	137,8	131,1
Regleringsavgift/-bidrag	178,0	209,5	178,0	209,5
Utjämningsavgift LSS	-114,4	-106,6	-114,4	-106,6
Statsbidrag för ökat bostadsbyggande		12,4		12,4
Övriga bidrag från staten	34,6		34,6	
	<b>811,1</b>	<b>763,9</b>	<b>811,1</b>	<b>763,9</b>

Not 8	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-08	2023-08	2022-08
<b>Finansiella intäkter</b>				
Ränteutgifter utlåning internbanken	145,0	66,7	-4,5	5,2
Utdelning på aktier och andelar*	20,1	23,3	6,1	7,3
Pensionsförvaltning	5,1	0,7	5,1	0,7
Borgensavgifter	32,4	30,7	4,0	3,5
Övriga finansiella intäkter	0,6	8,2	5,0	8,6
Ränteutgifter ränteswapar internbanken			-0,6	
	<b>203,2</b>	<b>129,6</b>	<b>15,0</b>	<b>25,3</b>

Not 9	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-08	2023-08	2022-08
<b>Finansiella kostnader*</b>				
Räntekostnader finansiering internbanken	-108,5	-56,9	-104,6	-52,7
Räntekostnader ränteswapar internbanken	17,8	-20,7	17,8	-20,7
Ränta på pensionsavsättning	-77,4	-22,3	-80,6	-23,0
Räntekostnader pensionsförvaltning	-5,1	-0,7	-5,1	-0,7
Indexuppräknig statlig medfinansiering	-12,0		-12,0	
Övriga finansiella kostnader	-4,9	-7,1	-30,5	-19,9
	<b>-190,0</b>	<b>-107,6</b>	<b>-214,9</b>	<b>-117,0</b>

Not 10	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-08	2023-08	2022-08
<b>Jämförelsestörande poster</b>				
<i>Verksamhetens intäkter</i>				

Ersättning för sjuklönekostnader pga coronapandemin		25,0		25,0
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Upplösning medfinansiering Infrastrukturellt bidrag**	-39,6	-36,3		-36,3
<b>Generella statsbidrag och utjämning</b>				
Utökad bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden	8,4			
Prestationsbaserade medel i syfte att minska andelen timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre	23,4			
Tillfälligt stöd till kommuner med anledning av kriget i Ukraina	2,7			
<b>Finansiella intäkter</b>				
Extrautdelning från Södertörns Energi AB	6,0			
Utdelning från Hüge Bostäder AB	8,0			
<b>Finansiella kostnader</b>				
	<b>9,0</b>	<b>-11,3</b>	<b>0,0</b>	<b>-11,3</b>

Not 11	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-12	2023-08	2022-12
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>				
<b>Goodwill</b>				
Anskaffningsvärde	3,9	3,9	18,9	15,6
Akkumulerade av- och nedskrivningar	-3,9	-3,9	-13,4	-14,1
<b>Bokfört värde</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>5,5</b>	<b>1,5</b>
<b>Övriga immateriella anläggningstillgångar</b>				
Anskaffningsvärde	3,9	3,9	19,7	16,2
Akkumulerade av- och nedskrivningar	-3,9	-3,9	-13,4	-14,1
Elimineringar koncernen**			-0,8	-0,6
<b>Bokfört värde</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>5,5</b>	<b>1,5</b>
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>				
Redovisat värde vid årets början		0,2	5,4	1,8
Årets investeringar			1,0	0,4
Avyttringar och utrangeringar				
Årets avskrivningar		-0,2	-0,1	-0,4
Övriga förändringar				0,2
Elimineringar koncernen**			-0,8	-0,6
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>5,5</b>	<b>1,5</b>

Not 12	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-12	2023-08	2022-12
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Markreserv	259,2	249,2	280,5	268,2
Verksamhetsfastigheter	155,0	127,4	11 139,5	11 026,7
Fastigheter för annan verksamhet		32,0	5,6	38,8
Publika fastigheter	2 846,1	2 532,6	2 846,1	2 532,6
Pågående arbeten i samhällsbyggnadsprojekt	454,9	634,4	454,9	634,4
Övriga pågående arbeten	318,5	295,5	1 502,0	1 127,4
<b>Bokfört värde</b>	<b>4 033,6</b>	<b>3 871,1</b>	<b>16 228,4</b>	<b>15 628,1</b>
Anskaffningsvärde	5 323,8	5 058,7	24 414,8	23 493,9
Akkumulerade av- och nedskrivningar	-1 290,2	-1 187,6	-7 167,0	-6 833,3

Elimineringar koncernen**			-1 019,3	-1 032,5
<b>Bokfört värde</b>	<b>4 033,6</b>	<b>3 871,1</b>	<b>16 228,4</b>	<b>15 628,1</b>
Redovisat värde vid årets början	3 871,1	3 397,0	16 662,4	16 072,2
Årets investeringar	253,7	385,1	922,3	1 163,8
Avyttringar och utrangeringar	-2,5	-7,4	-26,4	-261,9
Årets avskrivningar	-102,6	-139,0	-389,6	-570,9
Återförda nedskrivningar			23,3	
Övriga förändringar	13,9	235,4	55,8	257,4
Elimineringar koncernen**			-1 019,3	-1 032,5
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>4 033,6</b>	<b>3 871,1</b>	<b>16 228,4</b>	<b>15 628,1</b>

\* Elimineringarna för 202308 går att följa via underlag från Specease, koncernlakan och justeringar och elimineringar.

Not 13	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-12	2023-08	2022-12
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Maskiner och inventarier	291,6	210,2	1 095,8	1 036,2
IT		85,8	4,1	86,9
Fordon	6,7	8,2	58,3	52,9
Konstverk	2,2	2,2	8,5	8,4
Pågående arbeten	33,4	27,8	56,6	40,7
<b>Bokfört värde</b>	<b>333,9</b>	<b>334,3</b>	<b>1 223,2</b>	<b>1 225,1</b>
Anskaffningsvärde	988,2	951,7	2 862,6	2 787,9
Akkumulerade av- och nedskrivningar	-654,3	-617,4	-1 659,5	-1 580,7
Elimineringar koncernen**			20,0	17,9
<b>Bokfört värde</b>	<b>333,9</b>	<b>334,3</b>	<b>1 223,2</b>	<b>1 225,1</b>
Redovisat värde vid årets början	334,3	278,7	1 202,0	1 153,5
Årets investeringar	36,5	105,3	82,1	279,8
Avyttringar och utrangeringar			-1,9	-107,3
Årets avskrivningar	-36,9	-55,1	-80,6	-123,8
Övriga förändringar		5,3	1,5	5,0
Elimineringar koncernen**			20,0	17,9
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>333,9</b>	<b>334,3</b>	<b>1 223,2</b>	<b>1 225,1</b>
Därav finansiell leasing anskaffningsvärde	11,4	10,8		
Därav finansiell leasing ackumulerade avskrivningar	-1,5	-2,0		
Årets investeringar, finansiell leasing	2,9	6,3		

Not 14	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-12	2023-08	2022-12
<b>Värdepapper, andelar och aktier*</b>				
Huddinge Bostäder AB	705,7	705,7	0,1	0,1
Huddinge Samhällsfastigheter AB	414,5	414,5		
Stockholm Vatten AB	2,5	2,5	2,5	2,5
SRV återvinning AB	0,4	0,4		
Södertörns Energi AB	5,0	5,0		
Stockholmsregionens försäkrings AB	9,0	9,0	9,0	9,0
Kommuninvest ekonomisk förening	45,0	34,9	45,0	34,9
Övriga			62,4	9,8
Bostadsrätter	102,6	102,6	102,6	102,6
	<b>1 284,8</b>	<b>1 274,6</b>	<b>221,6</b>	<b>158,8</b>

Not 15	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-12	2023-08	2022-12
<b>Långfristiga fordringar</b>				
Lån till Huddinge Bostäder AB	3 700,0	3 400,0	-4 205,0	
Lån till Huddinge Samhällsfastigheter AB	4 205,0	4 095,0	4 205,0	
Lån till Söderenergi AB	595,6	595,6	422,9	422,9
Lån till Södertörns Energi AB	503,5	435,5	251,8	217,8
Övriga långfristiga fordringar	3,1	1,3	3,4	1,3
	<b>9 007,1</b>	<b>8 527,4</b>	<b>678,0</b>	<b>641,9</b>

Not 16	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-12	2023-08	2022-12
<b>Bidrag till infrastruktur</b>				
<b>Bidrag till statlig infrastruktur - Förbifart Stockholm</b>				
Bidrag till statlig infrastruktur	12,0	12,0	12,0	12,0
Föregående års upplösning bidrag	-2,9	-2,4	-2,9	-2,4
Årets upplösning bidrag	-0,3	-0,5	-0,3	-0,5
	<b>8,8</b>	<b>9,1</b>	<b>8,8</b>	<b>9,1</b>

<b>Bidrag till statlig infrastruktur - Sverigeförhandlingen</b>				
<b>Spårväg</b>				
Bidrag till statlig infrastruktur	846,5	798,4	846,5	798,4
Justeringar RKR Information Redovisning av medfinansiering av infrastruktur, november 2020		48,2		48,2
Föregående års upplösning bidrag	-159,7	-127,7	-159,7	-127,7
Årets upplösning bidrag	-22,9	-31,9	-22,9	-31,9
	<b>664,0</b>	<b>686,9</b>	<b>664,0</b>	<b>686,9</b>

<b>Bidrag till statlig infrastruktur - Tunnel Glömsta</b>				
Bidrag till statlig infrastruktur	607,8	562,7	607,8	562,7
Justeringar RKR Information Redovisning av medfinansiering av infrastruktur, november 2020		45,1		45,1
Föregående års upplösning bidrag	-67,5	-45,0	-67,5	-45,0
Årets upplösning bidrag	-16,4	-22,5	-16,4	-22,5
	<b>523,9</b>	<b>540,3</b>	<b>523,9</b>	<b>540,3</b>

<b>Bidrag till statlig infrastruktur, totalt</b>	<b>1 196,7</b>	<b>1 236,3</b>	<b>1 196,7</b>	<b>1 236,3</b>
--	----------------	----------------	----------------	----------------

Not 17	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-12	2023-08	2022-12
<b>Förråd med mera</b>				
Varulager			8,1	0,3
Exploateringsfastigheter	52,3	46,0	52,3	46,0
Exploateringsmark	0,6		0,6	78,9
Bränslelager			76,6	40,2
Övrigt lager			12,1	
	<b>52,9</b>	<b>46,0</b>	<b>149,8</b>	<b>165,3</b>

Not 18	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-12	2023-08	2022-12
<b>Kortfristiga fordringar</b>				
Kundfordringar	45,0	96,2	112,8	209,9
Momsfordran	75,4	101,9	124,4	192,8
Upplupna skatteintäkter	190,7	298,6	199,0	311,1

Fordran kommunal fastighetsavgift	139,9	128,4	139,9	128,4
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	145,4	265,4	149,0	225,8
Upplupna driftbidrag från staten	69,9	19,3	69,9	19,3
Övriga fordringar	8,6	108,3	135,8	181,2
	<b>674,9</b>	<b>1 018,2</b>	<b>930,9</b>	<b>1 268,5</b>

<b>Not 19</b>	<b>Kommunen</b>		<b>Sammanställda räkenskaper</b>	
<b>Kassa och bank</b>	<b>2023-08</b>	<b>2022-12</b>	<b>2023-08</b>	<b>2022-12</b>
Kassa och bank *	290,7	134,9	456,5	226,1
	<b>290,7</b>	<b>134,9</b>	<b>456,5</b>	<b>226,1</b>

<b>Not 20</b>	<b>Kommunen</b>		<b>Sammanställda räkenskaper</b>	
<b>Eget kapital</b>	<b>2023-08</b>	<b>2022-12</b>	<b>2023-08</b>	<b>2022-12</b>
Årets resultat	473,9	629,6	498,5	671,4
Resultatutjämningsreserv**	703,1	703,1	705,9	676,5
Övrigt eget kapital	6 243,7	5 613,9	8 127,8	7 303,6
Ingående eget kapital andel i obeskattade reserver (BR)			84,8	255,5
	<b>7 420,7</b>	<b>6 946,6</b>	<b>9 417,0</b>	<b>8 906,9</b>

<b>Eget kapital</b>	<b>2023-08</b>	<b>2022-12</b>
Nämndernas ackumulerade över- och underskott* <i>varav</i>	138,7	138,7
<i>Kommunstyrelse</i>	16,0	16,0
<i>Förskolenämnd</i>	26,8	26,8
<i>Grundskolenämnd</i>	59,1	59,1
<i>Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd</i>	10,4	10,4
<i>Socialnämnd</i>	13,0	13,0
<i>Vård- och omsorgsnämnd</i>	7,0	7,0
<i>Kultur- och fritidsnämnd</i>	7,4	7,4
<i>Klimat- och stadsmiljönämnd</i>		
<i>Bygglovs- och tillsynsnämnd</i>	-1,1	-1,1
Överskott som reserverats för pensionskostnader*	250,0	250,0
Resultatutjämningsreserv**	703,1	703,1
Övrigt eget kapital	6 328,7	5 854,8
	<b>7 420,7</b>	<b>6 946,6</b>

\*Nämnder för med sig resultat till nästa år enligt ekonomistyrningsprinciper för Huddinge kommun. Åren 2004-2006 avsattes 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.

<b>Not 21</b>	<b>Kommunen</b>		<b>Sammanställda räkenskaper</b>	
<b>Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser</b>	<b>2023-08</b>	<b>2022-12</b>	<b>2023-08</b>	<b>2022-12</b>
Avsättningar för pensioner enligt blandad modell	986,9	851,1	1 084,7	946,7
Avsättning för visstidspensioner m.m.	11,2	9,2	11,2	9,2
Avsättning löneskatt	242,1	208,7	242,1	208,7
<b>Bokfört värde</b>	<b>1240,2</b>	<b>1 069,0</b>	<b>1 338,0</b>	<b>1 164,5</b>
Ingående avsättning till pensioner	1 069,0	1 007,8		1 102,8
Pensionsutbetalningar	-19,2	-24,5		-29,7
Ny intjänad pension	54,8	50,0		52,2

Finansiell kostnad	79,5	19,8		22,1
Övrigt	7,3	3,9		3,7
Förändring av löneskatt	48,8	11,9		13,3
<b>Utgående avsättning</b>	<b>1 240,2</b>	<b>1 069,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1 164,5</b>
Utredningsgrad, %	97	97	97	97
Antal visstidsförordnanden varav politiker	3 3	3 3	3 3	3 3

Not 22	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-12	2023-08	2022-12
<b>Övriga avsättningar</b>				
Avsättning medfinansiering statlig infrastruktur, Sverigeförhandlingen Spårväg samt Tunnel Glömsta*	1 431,0	1 445,9	1 431,0	1 445,9
Uppskjuten skatt			651,6	645,1
Övriga avsättningar			40,9	40,4
Uppskjuten skatteskuld i obeskattade reserver (BR)			107,1	28,3
	<b>1 431,0</b>	<b>1 445,9</b>	<b>2 230,5</b>	<b>2 159,6</b>

\*Avsättningen avser bidrag till statlig infrastruktur, Sverigeförhandlingen Spårväg med 802 mnkr samt Tunnel Glömsta med 629 mnkr vilket innebär en total summa på 1 431 mnkr.

Not 23	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-12	2023-08	2022-12
<b>Långfristiga skulder</b>				
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	4 009,5	3 891,0	4 449,7	4 327,4
Finansiell leasing	6,9	5,0	204,1	202,4
Förutbetalda intäkter, gatukostnadsersättningar*	99,7	97,5	99,7	97,5
Förutbetalda intäkter, investeringsbidrag*	352,7	361,4	383,8	389,4
Övriga långfristiga skulder			257,3	223,2
	<b>4 468,8</b>	<b>4 354,9</b>	<b>5 394,5</b>	<b>5 239,9</b>

\* Gatukostnadsersättningar följer from 2020 RKRs rekommendation R2 intäkter och jämförande värde för 2019 har korrigerats enligt samma princip.

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

Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-12	2023-08	2022-12
Genomsnittlig ränta, %	1,74	2,63	1,60	2,57
Genomsnittlig ränta, %, exkl derivat	2,09	2,84	1,93	2,78
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,59	2,7	2,59	2,73
Kapitalförfall, andel av lån				
0-1 år	27%	28%	27%	28%
1-3 år	37%	40%	37%	40%
3-5 år	19%	14%	19%	14%
5-10 år	15%	15%	15%	15%
Över 10 år	2%	2%	2%	2%
Genomsnittlig räntebindningstid, år inkl. derivat	2,6	2,38	2,6	2,38
Genomsnittlig räntebindningstid, år exkl. derivat	1,0	1,04	1,0	1,04
<b>Marknadsvärde säkringsinstrument</b>				
Säkrad låneskuld, mnkr	5 061,2	4 944,7	5 061,2	4 944,7

Marknadsvärde derivat, mnkr	153,2	109,6	144,4	109,6
-----------------------------	-------	-------	-------	-------

Not 24	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-12	2023-08	2022-12
<b>Kortfristiga skulder</b>				
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut*	1 478,6	1 431,4	1 482,4	1 251,5
Certifikat		300,0		300,0
Leverantörsskulder	160,1	219,3	284,4	463,6
Personalens skatter, avgifter och avdrag	56,5	55,5	69,5	68,4
Förutbetalda driftbidrag från staten	117,5	75,4	117,5	75,4
Semesterskuld och övertidsskuld	35,6	80,3	56,8	102,7
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	445,3	456,2	606,0	730,0
Övriga kortfristiga skulder	20,3	8,7	94,0	88,9
	<b>2 313,9</b>	<b>2 626,7</b>	<b>2 710,7</b>	<b>3 080,6</b>

Not 25	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-12	2023-08	2022-12
<b>Borgensåtagande</b>				
Huge Bostäder AB		0,1		0,1
Huddinge Samhällsfastigheter AB	0,3	0,3	0,3	0,3
Delägda bolag/förbund	308,3	321,8	308,3	321,8
Bostadsrättsföreningar	206,6	206,6	206,6	206,6
Övriga	29,6		29,8	
	<b>544,9</b>	<b>528,8</b>	<b>544,9</b>	<b>528,8</b>

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 2026-06-30 uppgår till 597 995 510 714 kronor och totala tillgångar till 587 746 158 227 kronor. Huddinge kommuns totala förpliktelser uppgår samma period till 2 904 489 044 kronor och totala tillgångar till 2 650 260 373 kronor. Kommunens totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgår till 121 617 600 kronor 2023-06-30.

Not 26	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-12	2023-08	2022-12
<b>Pensionsförpliktelser intjänade före 1998</b>				
Ingående ansvarsförbindelse	1 506,5	1 563,4	1 506,5	1 563,4
Utbetalningar	-54,7	-76,3	-54,7	-76,3
Övrigt (inkl. ränte- och basbeloppsuppräknig)	100,5	28,9	100,5	28,9
Löneskatt	11,1	-12,0	11,1	-12,0
	<b>1 563,4</b>	<b>1 503,9</b>	<b>1 563,4</b>	<b>1 503,9</b>

Not 27	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023-08	2022-12	2023-08	2022-12
<b>Leasingåtagande</b>				
<b>Finansiella leasingavtal som överstiger 3 år, Fordon</b>				
<b>Nuvärdesberäknade minimileaseavgifter</b>				
Framtida leasingavgifter som förfaller inom ett år	2,1	1,7	29,2	28,9
Framtida leasingavgifter som förfaller mellan ett och fem år	5,9	4,9	194,2	202,2
	<b>8,1</b>	<b>6,6</b>	<b>223,4</b>	<b>231,1</b>



<b>Ej uppsägningsbara operationella avtal som överstiger 3 år</b>				
Framtida leasingavgifter som förfaller inom ett år	4,4	5,4	6,1	39,0
Framtida leasingavgifter som förfaller mellan ett och fem år	1,4	1,0	3,0	25,8
	<b>5,8</b>	<b>6,4</b>	<b>9,1</b>	<b>64,8</b>
	<b>13,9</b>	<b>13,0</b>	<b>232,6</b>	<b>295,9</b>
<b>Not 28</b>	<b>Kommunen</b>		<b>Sammanställda räkenskaper</b>	
<b>Övriga ansvarsförbindelser</b>	<b>2023-08</b>	<b>2022-12</b>	<b>2023-08</b>	<b>2022-12</b>
Söderenergi AB - fastighetsinteckning			1,7	1,7
Södertörns Energi AB - företagsinteckning				5,0
Södertörns Brandförsvaret - övriga ansvarsförbindelser	29,8	30,2	29,8	30,2
pensioner				
Förvaltade fonder	0,2	0,3	0,2	0,3
Övriga ansvarsförbindelser pensioner*	9,3	2,5	9,3	4,1
	<b>39,2</b>	<b>33,0</b>	<b>40,9</b>	<b>41,2</b>

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