

Årsredovisning 2024



Haninge
kommun



Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	3
Förvaltningsberättelse	4
Översikt över verksamhetens utveckling	5
Den kommunala koncernen	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	10
Händelser av väsentlig betydelse	13
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	15
Mål och uppdrag	16
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	28
Övergripande om resultat och ekonomisk ställning	32
Finansiering med egna medel	42
Balanskravsresultat	43
Väsentliga personalförhållanden	44
Förväntad utveckling	47
Konkurrensutsättning	49
Intern kontroll	51
Sammanställda räkenskaper och företagen	52
Resultaträkning	56
Balansräkning	57
Kassaflödesanalys	58
Noter	59
Driftredovisning	77
Investeringsredovisning	78

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

2024 blev ännu ett utmanande år för Sveriges kommuner med högt kostnadsläge, lägre befolkningsökning och lägre skatteintäktsökningar. Över 100 kommuner gick med minusresultat och över hälften av kommunerna minskade i befolkning. Haninge hade utmaningar men klarade sig jämförelsevis bra. Kommunen hamnade i princip på budgeterat resultat och vi hamnade på femte plats i regionen i befolkningsstillväxt med över tusen nya invånare. Trots en god budgetföljksamhet finns det obalanser mellan nettoresultat och tilldelad budgetram inom socialnämnden och äldre- och barnnämnden som måste åtgärdas med ytterligare anpassningar och effektiviseringar. Kommunledningens ekonomiska mål för att sträva mot visionen att kommunen ska bli känd för sin låga skatt och starka ekonomi är att ligga på ett snitt för Storstockholm i nettokostnadsavvikelse för de verksamheter som omfattas av detta mått. Det är ett känt mått i kommunsvärige som gör det möjligt att se vad en verksamhet borde kosta.

Trots utmanande omvärldsförhållanden fortsatte kommunens arbete i enlighet med prioriteringarna i mandatperiodens politiska plattform (Trygghet, skola, jobb & näringsliv, stadsutveckling) och Haninge kommuns nya vision – att bli en kommun som är känd för sin starka ekonomi och låga skatt, vars tjänster bygger på kostnadseffektivitet och valfrihet. En trygg kommun där människor både tar ansvar för sina liv och bryr sig om sin omgivning. Ett konkurrenskraftigt alternativ för människor som vill flytta till eller inom Stockholmsregionen och för företag som vill etablera sig här. Navet för utveckling på Södertörn. Det är dit vi är på väg oavsett om det är lågkonjunktur eller högkonjunktur.

Några av de viktigaste stegen mot visionen under 2024 var Beslut om förändring av arbetstidsmättet som varit lägre än i andra kommuner, Beslut om valfrihet inom äldreboende, Övergång från kommungemensam upphandlingsnämnd till egen regi och naturligtvis Beslutet om skattesänkning 2025. Vi bor nu i kommunen med lägst skatt på Södertörn. Allt ovanstående bidrar till en effektivare och mer näringslivsvänlig organisation.

Internt har arbetet med att skapa ett starkare, mer aktivt och återkopplande ledarskap i organisationen fortsatt. Det är en kulturrese i en organisation som under lång tid haft fragmenterad politisk styrning. För första gången på många år finns det en kommunledning där alla vill gå åt samma håll med en enkel och tydlig styrning. Jag vill tacka mina kollegor i Liberalerna och Kristdemokraterna för ett synnerligen gott samarbete i nämnder och styrelser. Alla har inte lika stora utmaningar, men vi stöttar varandra och tar gemensamt ansvar. Det är så man skapar en framgångsrik kommun. Jag vill också tacka Sverigedemokraterna i oppositionen för att de stöttat vår budget och den huvudsakliga politiska inriktningen i ett utmanande ekonomiskt läge.

Denna årsredovisning ger en bra bild för den som vill lära sig vad som händer inom kommunens alla ansvarsområden. Den redogör för viktigare händelser, bedömning av uppfyllnad för de mål vi satt upp för mandatperioden samt en mycket transparent och förklarande ekonomisk redovisning. Trevlig läsning!

Sven Gustafsson (M)
Kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen i kommunens årsredovisning är upprättad enligt 4 och 11 kap i Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendation *R15 Förvaltningsberättelse* från Rådet för kommunal redovisning som normerar vad som ska upplysas under de rubriker som förvaltningsberättelsen ska innehålla.

Årsredovisningens delar ska upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och kommunens ekonomiska ställning. Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av den kommunala verksamheten och ekonomin under det gångna året oberoende av om verksamhetens sköts av kommunen eller koncernföretag. Informationen i såväl förvaltningsberättelsen som årsredovisningen i sin helhet är ett viktigt underlag för att bedöma hur kommunens och medborgarnas resurser förvaltas.

I kommunens förvaltningsberättelse ingår utöver rubriker enligt *R15 Förvaltningsberättelse* även rubriker om Mål och uppdrag, Övergripande om resultat och ekonomisk ställning, Finansiering med egna medel, Konkurrensutsättning samt Intern kontroll.

I nämndernas och kommunstyrelsens samt koncernföretagens årsredovisningar finns mer information om mål, verksamhet och ekonomi.

Översikt över verksamhetens utveckling

Mål och uppdrag

Haninge kommuns styrsystem bygger på kommunens vision, kommunfullmäktiges mål, löfte till invånarna och uppdrag. Kommunfullmäktiges mål avser hela mandatperioden och kommunfullmäktiges indikatorer har målvärden för år 2026. En slutlig bedömning av måluppfyllelse kan därmed först göras per 2026. I denna årsredovisning redovisas en bedömning av måluppfyllnaden under 2024 utifrån genomförda aktiviteter och indikatorernas utfall.

Av kommunfullmäktiges nio mål bedömdes för 2024 tre mål vara uppfyllda i hög grad, fem mål vara delvis uppfyllda och ett mål bedömdes inte vara uppfyllt. Arbete pågår enligt plan med de tre uppdrag som kommunfullmäktige har gett i Mål och budget.

Haninge kommun har fem finansiella indikatorer för god ekonomisk hushållning. För 2024 bedömdes fyra indikatorer vara uppfyllda (resultatöverskott, nettokostnadsandel, soliditet och självfinansieringsgrad). Indikatorn budgetföljsamhet bedömdes vara delvis uppfyllt. Sammantaget innebär detta att kommunen uppfyller lagkravet om god ekonomisk hushållning under 2024.

Ekonomiskt utfall

Resultatet uppgick till 126,4 mnkr (270,1 mnkr år 2023). Resultatet motsvarade 1,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Resultatförändringen mellan åren (-143,7 mnkr) berodde främst på att verksamhetens nettokostnader ökade med 417,8 mnkr, medan skatteintäkter och generella statsbidrag steg med 325,8 mnkr. Högre finansiella kostnader för pensioner och finansiell leasing bidrog också till förändringen.

Den ökade nettokostnaden inom verksamheterna på 252,6 mnkr berodde förutom kostnadsutveckling på en ökad efterfrågan på kommunala tjänster, främst inom grundskola och socialtjänst. Därutöver ökade pensionskostnaderna med 165,2 mnkr.

Utfallet om 126,4 mnkr innebär att budgetavvikelsen uppgick till 3,6 mnkr, jämfört med budgeterat resultat om 130,0 mnkr. Utfallet innebär en positiv förändring i förhållande till delårets årsprognosavvikelse på 52,5 mnkr. Den positiva förändringen jämfört med delårsprognosen förklaras främst av att nämndernas prognostiserade

nettokostnadsutfall (6 630,6 mnkr) avvek positivt med 89,7 mnkr.

Resultatet efter jämförelsestörande poster uppgick till 120,6 mnkr, jämfört med 252,7 mnkr år 2023. För att ge en tydligare bild av den faktiska utvecklingen av verksamhetens nettokostnader och resultat exkluderas orealiserade vinster i räntefonder med 16,7 mnkr samt jämförelsestörande poster, bestående av intäkter med 39,2 mnkr och kostnader med 50,0 mnkr i detta resultatmått.

Nämnderna och kommunstyrelsen, exklusive finansförvaltningen, redovisade ett nettoutfall på 6 244,5 mnkr för år 2024, vilket innebär en ökning med 321,5 mnkr (5,4 %) jämfört med föregående år (5 923,0 mnkr).

Nämndernas och kommunstyrelsens utfall exklusive finansförvaltningen, uppgick till 6 244,5 mnkr, vilket innebär en negativ avvikelse mot årets budget (6 224,5 mnkr) med 20,0 mnkr eller 0,3 procent. Denna marginella budgetavvikelse indikerar en sammantaget god ekonomistyrning av de skattefinansierade verksamheterna och det finns förutsättningar att hantera framtida ekonomiska utmaningar och upprätthålla en hållbar kommunal verksamhet.

Investeringar

Kommunens totala nettoinvesteringar uppgick till 737,4 mnkr, varav 173,7 mnkr avsåg nämnderna. Investeringarna inom vatten och avlopp uppgick till 322,7 mnkr, medan exploateringsverksamheten stod för 180,8 mnkr. Under året omklassificerades 60,2 mnkr från hyreskostnader till finansiell leasing.

Nämndernas största investeringar genomfördes inom stadsbyggnadsnämnden och idrotts-, kultur- och fritidsnämnden med 85,3 mnkr respektive 51,5 mnkr. Kommunstyrelsens investeringsutgifter uppgick till 27,4 mnkr. Årets investeringsutgifter för Tornberget Fastighetsförvaltnings AB uppgick till 201,0 mnkr, vilket motsvarade 43,0 procent av beslutad budget (467,0 mnkr).

Väsentliga personalförhållanden

Antalet anställda inom kommunen minskade under 2024 från 5 079 till 4 909, vilket till stor del berodde på effektiviseringar och anpassade volymer inom utbildningsnämnderna på grund av färre barn, främst inom förskolan. Den totala sjukfrånvaron i kommunen ökade från 6,8 procent 2023 till 7,1 procent 2024. Ökningen skedde främst avseende korttidssjukfrånvaro

upp till 59 dagar medan långtidssjukfrånvaron minskade något.

Resultat för kommunkoncernen

Resultatet för kommunkoncernen uppgick till 183,5 mnkr. Nettokostnaderna för kommunkoncernen ökade med 426,0 mnkr (7,1 %) jämfört med 2023 och uppgick till 6 400,7 mnkr. Verksamhetens intäkter för kommunkoncernen steg med 109,9 mnkr (6,2 %) och uppgick till 1 896,2 mnkr att jämföra med 1 786,3 mnkr

året innan. Verksamhetens kostnader för kommunkoncernen uppgick till 7 867,0 mnkr, vilket innebar en ökning med 500,6 mnkr (6,8 %) jämfört med 2023. Omsättningen för Haninge Bostäder AB ökade med 15,3 mnkr till 295,5 mnkr jämfört med 2023. Resultat efter finansiella poster blev 60,0 mnkr, vilket är högre än 2023 då resultatet var 58,2 mnkr. Omsättningen för Tornberget Fastighetsförvaltnings AB ökade med 60,7 mnkr till 657,8 mnkr jämfört med 2023. Resultatet efter finansiella poster var 4,1 mnkr (13,7 mnkr år 2023).

Fem år i siffror

Fem år i siffror - Den kommunala koncernen, mnkr	2020	2021	2022	2023	2024
Verksamhetens intäkter	1 787,3	2 054,6	1 971,1	1 786,3	1 896,2
Verksamhetens kostnader	-6 246,7	-6 501,2	-6 799,0	-7 366,4	-7 867,0
Årets resultat	299,3	683,6	685,9	320,0	183,5
Årets resultat efter jämförelsestörande poster	209,2	343,8	491,9	302,6	177,7
Nettoinvesteringar**	887,8	1 072,2	946,8	781,0	1 034,8
Självfinansieringsgrad, %*	71,6	96,2	112,3	91,5	59,3
Tillgångar*	10 377,3	11 767,8	12 784,3	13 623,9	14 137,7
Eget kapital*	3 286,4	3 862,5	4 551,6	4 736,4	4 919,4
Långfristig låneskuld	3 879,8	4 069,3	4 433,3	4 089,0	3 998,8
Långfristig leasingskuld*	9,9	13,5	8,3	436,1	475,3
Soliditet*	31,7	32,8	35,6	34,8	34,8
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser*	19,4	22,2	26,1	25,8	25,9
Kassalikviditet, %*	81,9	93,4	117,6	99,5	95,7
Antal anställda***	4 985	5 049	5 190	5 273	5 101

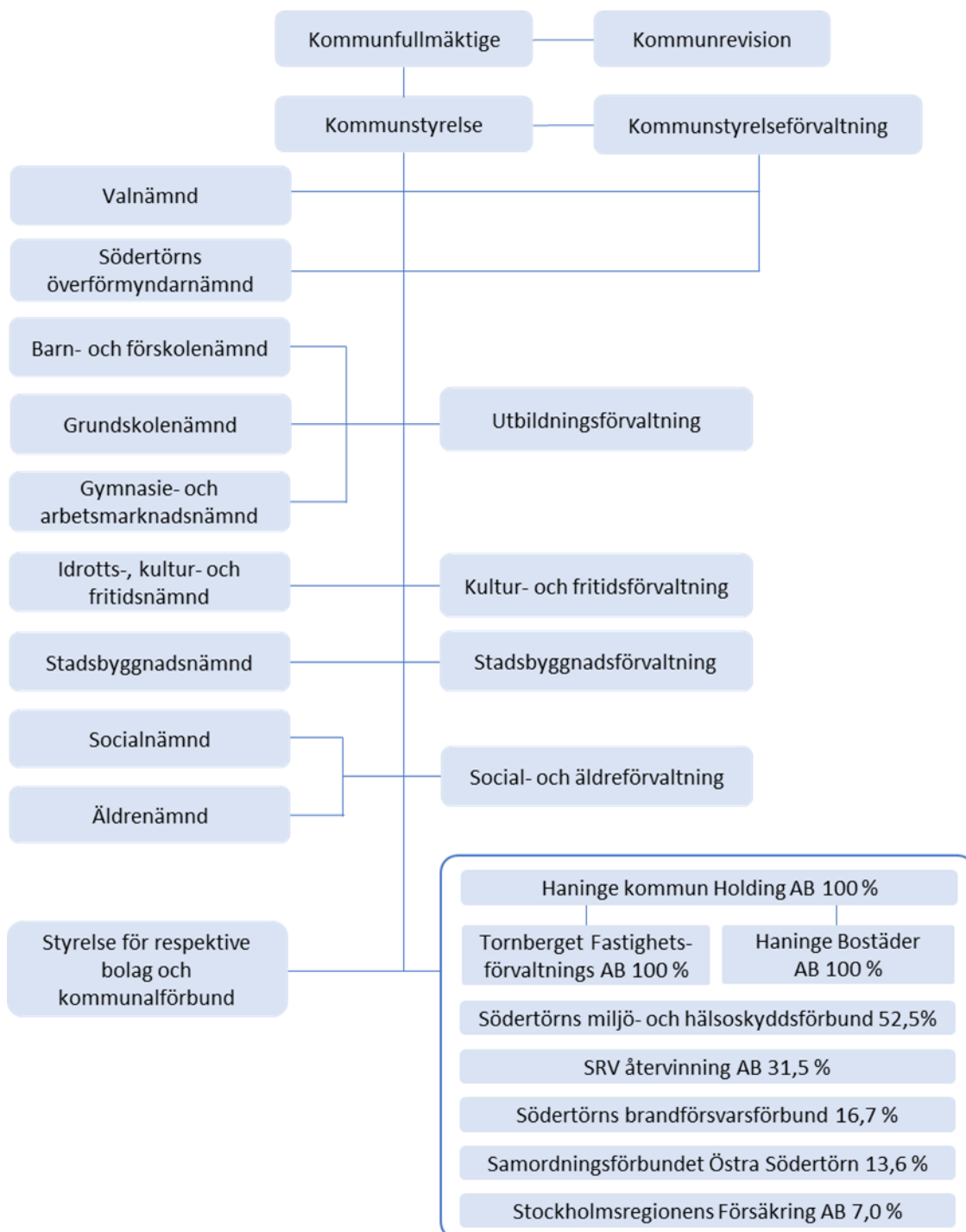
Fem år i siffror - Kommunen, mnkr	2020	2021	2022	2023	2024
Verksamhetens intäkter	1 417,4	1 672,6	1 648,1	1 554,1	1 659,2
Verksamhetens kostnader	-6 210,7	-6 436,1	-6 812,0	-7 495,1	-7 938,1
Skatteintäkter	3 905,8	4 215,9	4 516,3	4 807,5	4 976,0
Generella statsbidrag	1 240,7	1 315,6	1 443,3	1 561,9	1 719,3
Årets resultat	222,1	623,2	625,9	270,1	126,4
Årets resultat efter jämförelsestörande poster	132,0	283,4	431,9	252,7	120,6
Nettoinvesteringar**	426,7	313,1	244,1	502,6	737,4
Självfinansieringsgrad, %*	84,9	248,3	327,9	90,0	52,7
Tillgångar*	5 465,6	6 374,5	6 920,1	8 836,5	9 231,1
Eget kapital*	2 692,4	3 268,3	3 894,2	3 971,0	4 097,4
Långfristig låneskuld	-	-	-	-	-
Långfristig leasingskuld	9,9	13,5	8,3	1 493,7	1 474,9
Soliditet, %*	49,3	51,3	56,3	44,9	44,4
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser, %*	26,0	31,7	38,7	31,0	30,7
Kassalikviditet*	120,7	123,6	164,0	155,4	159,3
Kommunal skattesats	19,68	19,68	19,68	19,68	19,68
Befolkning	93 690	95 658	97 683	99 751	100 895
Befolkningsförändring	1 595	1 968	2 025	2 068	1 144
Antal anställda	4 816	4 912	5 055	5 082	4 909

* 2023 års jämförelsetal har omräknats med hänsyn till den justerade balansräkningen avseende redovisning av finansiell leasing för kommunens externa hyresavtal för verksamhetslokaler. Nyckeltal för självfinansieringsgrad, soliditet och kassalikviditet har räknats om och är inte jämförbara med åren 2020–2022 då finansiell leasing för verksamhetslokaler ej redovisades. Justering av nettoinvesteringar för 2023 har inte omräknats för finansiell leasing eller rättning av investeringar inom exploatering. Se not 1 Redovisningsprinciper, not 2 Uppskattningar och bedömningar samt not 3 Justerad balansräkning. I kommunkoncernen återläggs den koncerninterna delen av långfristig finansiell leasing, vilket gör att kommunkoncernens belopp för den långfristiga leasingskulden är lägre än för kommunen.

** Nettoinvesteringarna och självfinansieringsgraden för kommunkoncernen 2023 har omräknats för offentliga investeringsbidrag i kommunen med 7,4 mnkr.

*** För åren 2023-2024 ingår inte anställda i SRV Återvinning AB i anställda för kommunkoncernen då bolaget inte ingår i de sammanställda räkenskaperna dessa år.

Den kommunala koncernen



Haninge kommunkoncern och ansvarsområden

Kommunens verksamhet är organiserad i kommunstyrelsen, åtta nämnder och en valnämnd. Valnämnden träder i kraft när det är valår. I kommunkoncernen ingår kommunala bolag och kommunalförbund. Kommunal verksamhet bedrivs inom vissa verksamhetsområden av privata utförare.

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ som representerar invånarna i kommunen och tar beslut i kommunens viktigaste frågor. Kommunfullmäktige utser kommunstyrelsen. Den kommunala revisionen granskar och prövar om verksamheten är ändamålsenlig och effektiv, om styrningen är tillräcklig och om räkenskaperna är rättvisande. Revisorerna är förtroendevalda och biträds av sakkunniga yrkesrevisorer.

Kommunstyrelsen beslutade i januari 2024 att Haninge kommuns samverkansavtal från 2012 med Nynäshamns kommun om gemensam upphandlingsnämnd ska upphöra. Beslutet medförde att Södertörns upphandlingsnämnd avvecklades den 30 juni 2024. I samband med avvecklandet flyttades ansvaret för upphandlingar tillbaka till respektive kommun. Kommunstyrelsen ansvarar för inköps- och upphandlingsfrågor.

Kommunfullmäktige beslutade vid sammanträdet i december att överlåtelse ska ske av de helägda bolagen Tornberget fastighetsförvaltnings AB och Haninge Bostäder AB från Haninge kommun Holding AB till Haninge kommun. Likalydande beslut fattades av Haninge Holding i februari 2025. Överlåtelsen kommer att genomföras under maj 2025.

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen leder, samordnar och har uppsikt över kommunens samlade verksamheter. Kommunstyrelsen ansvarar för tillväxt- och samhällsutvecklingsfrågor som mark- och exploatering, detaljplanering och översiktlig planering samt näringslivsfrågor. Kommunstyrelsen ansvarar även för ekonomi- och verksamhetsstyrning, HR, lön, övergripande för inköps och upphandlingsfrågor, lokaler, IT, kommunikation samt central administration som nämndsekreteriat, arkiv och registratur samt för trygghets- och säkerhetsfrågor.

Kommunstyrelsen är anställningsmyndighet för personal vid samtliga förvaltningar och fattar beslut om strategiska personalfrågor.

Barn- och förskolenämnd

Barn- och förskolenämnden ansvarar för kommunens uppgifter enligt skollagen inom förskola och annan pedagogisk verksamhet som bedrivs i stället för utbildning inom skolväsendet, exklusive öppen fritidsverksamhet.

Grundskolenämnd

Grundskolenämnden fullgör de av kommunens uppgifter inom skolväsendet som omfattar förskoleklass, grundskola, grundsärskola, fritidshem, öppen fritidsverksamhet 10–13 år, pedagogisk omsorg samt annan pedagogisk verksamhet som bedrivs i stället för utbildning inom skolväsendet.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden fullgör de av kommunens uppgifter inom skolväsendet som omfattar gymnasieskola, gymnasiesärskola, kommunal vuxenutbildning, särskild utbildning för vuxna, utbildning i svenska för invandrare samt kommunens aktivitetsansvar för ungdomar 16–20 år. Nämnden har även kommunens uppföljningsansvar, som innebär att kommunen är skyldig att hålla sig informerad om sysselsättningen hos ungdomar

mellan 16 och 19 år som inte går i gymnasieskolan. Från 2023 ansvarar nämnden även för arbetsmarknadsfrågor.

Idrotts-, kultur- och fritidsnämnd

Idrotts-, kultur- och fritidsnämnden har till uppgift att främja idrotts- och friluftslivet samt folkhälsoarbetet i kommunen. Nämnden ansvarar för idrotts- och friluftsmiljöer samt viss skötsel i skärgården. I nämndens ansvar ingår även stöd till föreningslivet, lokalbokning, föreningsbidrag, registrering av lotterier och utnämmande av lotterikontrollanter samt fritidsgårdar och parklek.

Socialnämnd

Socialnämnden ansvarar för individ- och familjeomsorg, det vill säga ekonomiskt bistånd, stöd till enskilda samt stöd till barn och familjer. Detta omfattar även vård av unga och personer med missbruk enligt socialtjänstlagen och tvångslagarna om vård av unga (LVU) och lag om vård av missbrukare i vissa fall (LVM). Socialnämnden ansvarar för stöd och service till personer med funktionsnedsättning (LSS), familjerätsfrågor, arbetsmarknadsfrågor och frågor som rör flyktmottagandet.

Stadsbyggnadsnämnd

Stadsbyggnadsnämnden ansvarar för de kommunala verksamheterna inom bygglovshantering, mätning, beräkning samt kartframställning. Nämnden ansvarar för kommunens vägar, parker, vatten- och avloppsverksamhet samt renhållning. Nämnden är kommunens myndighet i trafikfrågor, väghållning och hamnfrågor samt myndighet för adresshantering och lägenhetsregister. Stadsbyggnadsnämnden är också huvudman för den kommunala lantmäterimyndigheten.

Äldrenämnd

Äldrenämnden ansvarar för äldreomsorg bestående av biståndsbedömning som rör hemtjänst, trygghetslarm, dagverksamhet, avlastning, korttidsboende,

matdistribution, färdtjänst, bostadsanpassning och boende för äldre samt hälso- och sjukvård och tekniska hjälpmedel i särskilda boendeformer till kommuninvånare över 65 år. Nämnden ansvarar för kommunal och annan drift av hemtjänst, dagverksamhet och boenden, samt riksfärdtjänst och färdtjänst. Äldrenämnden är sjukvårdshuvudman för den hälso- och sjukvård som bedrivs inom nämndens verksamhetsområde.

Valnämnd

Valnämnden är lokal valmyndighet och ansvarar för att genomföra allmänna val och lokala folkomröstningar i kommunen.

Kommunrevision

Revisionen ska enligt kommunallagen granska och bedöma om verksamheten inom kommunstyrelsens och nämndernas ansvarsområde sköts på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt med tillräcklig kontroll samt om räkenskaperna är rättvisande.

Södertörns överförmyndarnämnd

Södertörns överförmyndarnämnd ansvarar för tillsyn och handläggning av ärenden avseende förmyndarskap, godmanskap och förvalterskap. Överförmyndarnämnden ska genom sin tillsyn säkerställa att de som har en förordnad god man eller förvaltare eller är underåriga inte lider rättsförlust.

Haninge kommun Holding AB

Haninge kommun holding AB:s syfte är att äga och förvalta aktierna i kommunens helägda dotterbolag (Haninge Bostäder AB och Tornberget Fastighetsförvaltning AB). Bolagets syfte är att med iakttagande av kommunal lokaliserings-, likställighets och självkostnadsprincip samt förbudet mot spekulativ verksamhet fullgöra ägarstyrning och förvaltning av aktier i kommunala företag som Haninge kommun använder för sin verksamhet. Bolaget är helägd av Haninge kommun.

Haninge Bostäder AB

Haninge Bostäder AB äger och förvaltar fastigheter i Haninge kommun. Fastighetsbeståndet omfattar 36 registerfastigheter och den totala uthyrningsbara arean utgörs till drygt 93 procent av bostäder. Bolaget ska i allmännyttigt syfte förvalta fastigheter där bostadslägenheter upplåtits med hyresrätt, främja bostadsförsörjningen och erbjuda hyresgästerna möjlighet till boendeinflytande.

Tornberget Fastighetsförvaltnings AB

Tornberget Fastighetsförvaltnings AB huvuduppgift är att bygga, äga, förvalta och hyra ut kommunala

verksamhetsfastigheter såsom skolor, förskolor, fritidsgårdar, bibliotek samt äldre- och omsorgslokaler. Haninge kommun hyr närmare 100 procent av lokalerna.

Övriga företag och kommunalförbund Södertörns Miljö- och hälsoskyddsförbund (SMOHF)

SMOHF är ett kommunalförbund som ägs av Haninge, Tyresö och Nynäshamns kommuner. Förbundet utövar tillsyn på verksamheter som berörs av miljöbalken och livsmedelslagstiftningen samt verksamheter som säljer alkohol och tobak. Haninges ägarandel är 52,5 procent.

SRV återvinning AB

SRV återvinning AB ägs av fem kommuner på Södertörn: Botkyrka, Haninge, Huddinge, Nynäshamn och Salem. SRV ansvarar för att sköta insamling och hantering av hushållsavfall, returpapper och slamtömning. Haninges ägarandel är 31,5 procent.

Södertörns brandförsvarsförbund (SBFF)

I kommunalförbundet SBFF ingår kommunerna Botkyrka, Ekerö, Haninge, Huddinge, Nacka, Nykvarn, Nynäshamn, Salem, Södertälje och Tyresö, för vilka förbundet ska utföra kommunens uppdrag enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO), samt kan efter särskilda överenskommelser utföra andra uppgifter. Haninges ägarandel är 16,7 procent.

Samordningsförbundet östra Södertörn

I kommunalförbundet Samordningsförbundet Östra Södertörn ingår Haninge, Nynäshamn och Tyresö kommuner, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Stockholm. Förbundets ändamål är att inom det geografiska området för medlemskommunerna svara för en finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet mellan Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Stockholms läns landsting och medlemskommunerna. Haninges ägarandel är 13,6 procent.

Stockholmsregionens Försäkring AB

Stockholmsregionens Försäkring AB (SRF) ska med försäkringslösningar och kompetens inom skadehantering och skadeförebyggande arbete bidra till att minska skaderisker och skadekostnader för kommuner i Stockholmsregionen. SRF ägs av 25 kommuner i Stockholms län och delägarnas andelstal står i relation till kommunernas storlek mätt i antal invånare. Haninges ägarandel är 7,0 procent.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Det samhällsekonomiska läget var under året fortsatt utmanande. Året präglades av många osäkerhetsfaktorer. Samtidigt fanns indikationer på att lågkonjunkturen hade nått sin botten, och att en stabilisering skulle kunna bana väg för en förbättrad tillväxt från den låga nivå. Den höga inflationen som skapade ett högt kostnadstryck stabiliserades under året.

Ekonomi för kommunerna 2024 var generellt sett ansträngd mot bakgrund av en kombination av högt kostnadstryck, lägre befolkningstillväxt och lågkonjunktur. Haninge kommuns resultat 2024 försvagades jämfört med tidigare års resultat, drivet av ett högre kostnadstryck, fortsatt höga pensionskostnader, inbromsning i befolkningstillväxten samt lägre jämförelsestörande intäkter än föregående år.

Haninge kommun har växt med nästan 10 000 invånare under en femårsperiod, motsvarande cirka två procents befolkningsökning per år. Tillväxttakten var lägre för 2024 jämfört med tidigare år och uppgick till drygt en procent.

Ekonomi för de närmaste åren bedöms som fortsatt ansträngd, vilket ställer krav på prioritering, effektivisering och verksamhetsutveckling för att bibehålla och förstärka kommunens ekonomi.

Bostäder och befolkning

Under 2024 passerade Haninge kommun 100 000 invånare och hade vid utgången av året 100 895 invånare. Det var en ökning med 1 144 invånare under 2024, vilket är en lägre ökning än kommunen haft de senaste åren. Mer än hälften av Sveriges 290 kommuner hade en befolkningsminskning under 2024.

Befolkningsökningen i Haninge kommun förklaras delvis av ett positivt flyttnetto, det vill säga fler har flyttat till kommunen under året än som flyttat från kommunen. Under 2024 flyttade 648 fler till Haninge kommun än som flyttade från kommunen. Det var inflyttningar från kommuner i Stockholms län som bidrog till det positiva flyttnettot under 2024, samt ett positivt invandringsnetto. Däremot var det ett negativt flyttnetto till övriga Sverige.

Det var fler barn som föddes än invånare som avled under året, vilket bidrog till befolkningsökningen med 504

invånare. Under 2024 föddes det 1 081 barn i Haninge, vilket var några fler än föregående år.

Bostäder

I Haninge fanns vid utgången av år 2024 cirka 42 000 bostäder, varav 38 procent av bostäderna är småhus. Utöver det finns flerbostadshus, där 30 procent av totala bostadsbeståndet är bostadsrätter och 28 procent hyresrätter. Det finns även specialbostäder såsom äldreboenden och studentbostäder. Dessa omfattar återstående 4 procent av bostadsbeståndet i Haninge.

Under de senaste fem åren har det tillkommit 4 750 bostäder i Haninge kommun. Det motsvarar i genomsnitt 950 bostäder per år. En stor andel av de nya bostäderna har byggts i Vega. Under 2024 färdigställdes 708 bostäder i främst fastigheterna Kalvsvik, Kolartorp, Söderbymalm, Täckerråker samt Åby.



Källa: SCB 2020–2023, egen statistik 2024

Arbetslöshet

Vid utgången av 2024 var 7,9 procent av Haninge kommuns arbetskraft i åldrarna 16–65 år inskrivna hos Arbetsförmedlingen. Det är en ökning 0,6 procentenheter jämfört med 2023 och en högre nivå än riket (7,1 %) och Stockholms län (7,1 %).

Ungdomsarbetslösheten (18–24 år) var 9,3 procent vid utgången av 2024, vilket var en ökning med 0,7 procentenheter under 2024. Det är en högre nivå än i Stockholms län (7,1 %) och riket (8,3 %).

Finansiella risker och medelsförvaltning

Finansverksamheten styrs av kommunfullmäktiges fastställda finanspolicy samt av kommunstyrelsens fastställda riktlinje för finansförvaltningen. Dessa två dokument fastställer kommunens förhållningsätt till finansiellt risktagande och ger tydliga instruktioner och mandat för hur finansverksamheten ska bedrivas. De helägda kommunala bolagen fastställer egna finanspolicys utifrån kommunens styrdokument och beslutade ägardirektiv.

Likvida medel och kassalikviditet

Kommunens likviditet var stabil under året och likvida medel uppgick per den sista december till 1 498,2 mnkr, vilket är en ökning med 112,0 mnkr från föregående år. Kommunens fondplaceringar hade en positiv utveckling under året och värderades vid årsskiftet till 426,4 mnkr. Fonderna kan omsättas till likvida medel inom tre bankdagar. Om fondernas verkliga värde räknas in i likvida medel uppgår de till totalt 1 924,6 mnkr.

Kassalikviditeten mäter kommunens betalningsförmåga på kort sikt och beräknas som kommunens omsättningstillgångar delat med kortfristiga skulder. Kassalikviditeten var god under året och uppgick vid årsskiftet till 159,3 procent, vilket motsvarar en ökning med 3,9 procentenheter jämfört med 2023. Fonderna ingår inte i beräkning av nyckeltalet kassalikviditet eftersom de klassificeras som en finansiell anläggningstillgång.

Kredit- och likviditetsrisk

Kredit- och likviditetsrisk avser risken att vid någon tidpunkt inte ha tillgång till eller endast mot en ökad kostnad ha tillgång till medel för betalningar. Haninge kommun uppvisade fortsatt en stabil ekonomi med en kassalikviditet utan externa låneskulder. De helägda bolagens samlade externa låneskuld motsvarade 5 028,8 mnkr, vilket var en minskning med 50,0 mnkr från föregående år.

Genom medlemskapet i Kommuninvest ekonomisk förening har kommunen god tillgång till externt kapital med en transparent och förmånlig prisbild. Kommunen och de helägda bolagen arbetar kontinuerligt med att upprätthålla goda och långsiktiga relationer med bankerna på den svenska marknaden för att säkerställa tillgången till kapital.

Under året hade Tornberget Fastighetsförvaltnings AB ett låneförfall motsvarande 570,0 mnkr, vilket refinansierades via Kommuninvest. Haninge Bostäder AB hade ett låneförfall motsvarande 304,8 mnkr, vilket refinansierades via Nordea och Handelsbanken. Löptiden för respektive refinansierat lån analyserades och beslutades utifrån förfalloprofil i befintlig skuldportfölj med målsättningen att fördela låneförfallen mellan åren. I Haninge Bostäders fall genomfördes även en analys av total motpartsexponering innan slutligt beslut fattades.

Kommunen och de helägda bolagen har ett gemensamt koncernkonto för att kunna nyttja koncernens totala överlikviditet i stället för att öka den enskilda partens externa skuld vid kortsiktiga likviditetsbehov. Utöver koncernkontot har kommunen tillsammans med de helägda bolagen en checkräkningskredit motsvarande 200,0 mnkr. Checkräkningskrediten har inte nyttjats under året.

Ränterisk

De helägda bolagen arbetade aktivt med att hantera ränterisken i sina respektive skuldportföljer. Tornberget Fastighetsförvaltnings AB hanterade ränterisken genom upptagande av fasträntelån med olika löptider för att fördela ränteförfallen över åren, medan Haninge Bostäder AB primärt hanterade sin ränterisk genom räntederivat.

Tornberget Fastighetsförvaltnings AB förlängde under året räntebindningen i portföljen genom fasträntelån motsvarande 350,0 mnkr. Haninge Bostäder AB förlängde sin räntebindning motsvarade 205,8 mnkr. Räntebindningen förlängdes genom ett fasträntelån och två räntederivat.

Koncern- och borgensåtaganden

Haninge kommuns totala borgensåtagande uppgick till 8 967,6 mnkr. Utnyttjade borgensåtaganden till kommunala bolag och föreningar uppgick till totalt 4 363,4 mnkr, där borgensåtaganden till de kommunala bolagen uppgick till 4 084,3 mnkr. Borgensåtagande för Tornberget Fastighetsförvaltnings AB uppgick till 4 050,0 mnkr, vilket var 50,0 mnkr lägre än föregående år. Borgensåtaganden till föreningar uppgick till 279,1 mnkr.

De helägda bolagen hade en avtalad kreditram om 200,0 mnkr på koncernkontot, som var utnyttjad per 2024-12-31.

Kommunens största borgensåtagande återfinns hos Kommuninvest Sverige AB där kommunen tillsammans med 295 kommuner och regioner ingått solidarisk borgen. Per 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 095,7 mnkr och totala tillgångar till 603 917,0 mnkr. Haninge kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 4 572,0 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 4 559,4 mnkr. Inga borgensåtaganden behövde infrias under året och risken att kommunens borgensåtaganden behöver infrias bedöms som låg.

Andra avsättningar

Kommunen redovisar avsättningar för kostnader som uppstår i samband med rivning och avveckling av fastigheter i balansräkningen. Dessa avsättningar uppgick till 26,0 mnkr, vilket är en minskning med 16,6 mnkr jämfört med samma period föregående år. Under året slutfördes flertalet rivningar, som fakturerades till kommunen, vilket gjorde att avsättningarna för rivningarna kunde bokas bort. Under året bokades nya avsättningar upp, där den största posten avser rivning av

Nytorpsskolan där beloppet vid årsbokslutet uppgick till 19,1 mnkr. Se not 24 Andra avsättningar för ytterligare information.

Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsförpliktelser är den framtida skuld som kommunen har till arbetstagare, pensionstagare och förtroendevalda. Sedan 1998 redovisas kommunens pensionsförpliktelser enligt blandmodellen, vilket innebär att pension som intjänats före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Pension intjänad efter 1998 redovisas som avsättning eller kortfristig skuld. Ansvarsförbindelsen är viktig att beakta ur risksynpunkt eftersom de årligt kommande pensionsutbetalningarna ska finansieras. Kommunen har inte tryggt pensionsförpliktelserna genom pensionsförsäkring eller pensionsstiftelse och det finns inga placeringar avseende pensionsmedel. Pensionsförpliktelserna återlånas i sin helhet i verksamheten.

Kommunens totala pensionsförpliktelser inklusive särskild löneskatt uppgick för perioden till 2 601,3 mnkr, vilket är en ökning med 379,9 mnkr jämfört med föregående år.

Posten avsättningar till pensioner består av intjänad pensionsrätt, särskild ålderspension och efterlevandepensioner samt löneskatt för pensionerna med totalt 1 341,0 mnkr, inklusive särskild löneskatt. Det är en ökning med 347,4 mnkr under perioden. Ökningen beror främst på ränte- och basbeloppsuppräknings som redovisas som finansiella kostnader med 82,4 mnkr, ökning av intjänad förmånsbestämd ålderspension med 217,5 mnkr samt utbetalningar av pensioner med -21,6 mnkr. Posterna som anges ger även en ökning eller minskning av särskild löneskatt. Ansvarsförbindelsen inklusive särskild löneskatt ökade med 32,5 mnkr, vilket förklaras av ränte- och basbeloppsuppräknings. Kommunkoncernens avsättningar till pensioner ökade med 346,7 mnkr, vilket förklaras av kommunens ökade avsättning till pensioner. Se not 23 och not 28 för ytterligare information.

Kommunens och koncernföretagens pensionsavsättningar ökade på grund av ökade finansiella kostnader avseende ränte- och basbeloppsuppräknings. Även kommunens ansvarsförbindelse ökade på grund av denna anledning.

I tabellen visas kommunens och kommunkoncernens totala pensionsförpliktelser inklusive särskild löneskatt

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen				
- Avsättning inkl. särskild löneskatt	1 341,0	993,6	1 365,5	1 018,8
- Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	1 260,3	1 227,8	1 260,3	1 227,8
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	-	-	-	-
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-	-	-
Summa pensionsförpliktelse	2 601,3	2 221,4	2 625,8	2 246,6
Finansiering				
Återlånade medel	1 341,0	993,6	1 365,5	1 018,8
Konsolideringsgrad (%)	100	100	100	100

Långfristiga skulder och skuldsättningsgrad

Under året slutförde kommunen arbetet med klassificering av kommunens externa hyresavtal för verksamhetslokaler som leasing. De hyresavtal som klassificerats som finansiell leasing redovisas som materiell anläggningstillgång samt kort- respektive långfristig skuld.

Kommunens långfristiga skuld i balansräkningen uppgick till 2 282,3 mnkr, där den största posten avser långfristig

skuld för finansiell leasing av verksamhetslokaler med 1 463,1 mnkr samt skulder till VA-kollektivet med 788,3 mnkr. VA-verksamhetens långfristiga skulder redovisades tidigare på en egen rad i balansräkningen, men ingår nu i raden som redovisar samtliga långfristiga skulder i kommunen. Balansräkningen 2023 har omräknats för finansiell leasing av verksamhetslokaler och den långfristiga skulden för finansiell leasing för verksamhetslokaler uppgick till 1 487,4 mnkr vid utgången av 2023.

Händelser av väsentlig betydelse

100 000 invånare

I mars 2024 passerade Haninge kommun 100 000 invånare. Haninge kommun är nu på plats 20 befolkningsmässigt av alla Sveriges kommuner. Det är främst ett flyttnetto från kommuner i Stockholms län som har bidragit till kommunens befolkningsökning.

Nya detaljplaner

I april beslutade kommunstyrelsen att ta fram en ny detaljplan för området kring Haninge centrum. Detaljplanen ska pröva möjligheterna för utvecklingen av en sammanhållen stadsbebyggelse med centrum, bostäder och förskola. Kommunfullmäktige antog även detaljplanen för Norrby, etapp södra, i oktober 2024. Det är den första av tre etapper som ska omvandla det gamla sommarstugeområdet Norrby till ett naturnära bostadsområde med småhus. Även en detaljplan för Dalarö etapp 2a, Kolbotten och Västra vadviken antogs under året som möjliggör en ökad andel permanentboende samt utbyggnad av kommunalt vatten.

Därutöver beslutade kommunstyrelsen i december 2024 om en markanvisning och att påbörja planarbetet för att möjliggöra utveckling av ett nytt stort handelsområde vid Norrby gärde. Inriktningen är att platsen ska omvandlas till en attraktiv målpunkt med verksamheter inom handel och service. Parallellt pågår detaljplaneringen av en 11-mannafotbollsplan vid Norrby gärde.

Beslut om ny simhall vid Torvalla

I december 2022 fattade kommunstyrelsen beslut om att inleda planeringen av en ny simhall vid Torvalla. Tornberget Fastighetsförvaltning AB projektleder arbetet och tecknade avtal med NCC för en samverkansentreprenad i maj 2024. En förstudie pågår för att kartlägga behov och placering för den nya simhallen samt en kostnadsberäkning. I februari 2025 förväntas idrotts-, kultur- och fritidsnämnden att behandla ett förslag till innehåll av funktioner i Torvalla nya simhall och därefter överlämna förslaget till kommunstyrelsen för framtagande och beställning av förprojektering.

Beslut om Campus Haninge

Den 7 oktober fattade kommunstyrelsen ett inriktningsbeslut om samlokalisering av den kommunala gymnasie- och vuxenutbildningen i Haninge. Riksäpplets gymnasieskola och Centrum Vux förläggs i direkt

anslutning till Fredrika Bremergymnasiet i Handen. Tillsammans kommer verksamheterna och området att bilda Campus Haninge – ett nytt utbildningsnav i södra Stockholmsområdet. Samlokaliseringen innebär att verksamheterna kan anpassas bättre utifrån elevantal och behov.

Ökning av volymer inom socialnämnden

Socialnämnden såg under året en stor ökning av volymerna i nämndens målgrupper. Det var framför allt behovet av insatser inom individ- och familjeomsorgen (IFO) som ökade, men också behovet av bostäder med särskild service som ges enligt lagen om särskilt stöd för vissa funktionshindrade, LSS. Även antal hushåll med behov av ekonomiskt bistånd ökade.

Ett antal åtgärder genomfördes för att kunna möta denna utveckling under året. Två nya gruppboendestäder och en servicebostad öppnades för att öka antalet bostäder för personer med funktionsnedsättning. Samverkan mellan skola, socialtjänst, polis och fritid förstärktes för att fånga upp ungdomar som riskerar att hamna i kriminalitet. Inom ekonomiskt bistånd vidtogs åtgärder för att förbättra myndighetsutövningen och arbetsmarknadsåtgärderna.

Ny socialtjänstlag kräver anpassning

I januari 2025 tog regeringen beslut om en ny socialtjänstlag som träder i kraft den 1 juli 2025. Den nya lagen innebär ett förstärkt fokus på förebyggande arbete och på en socialtjänst som är lättillgänglig och kunskapsbaserad. Socialtjänsten ska möta individens behov av stöd i ett tidigt skede innan behov av mer omfattande insatser uppstår. Det pågår ett omställningsarbete för att anpassa verksamheterna till den nya socialtjänstlagen, som medför förändrade arbetssätt och insatser inom flera områden. Lagen omfattar både socialnämndens och äldreomsorgens verksamheter.

Valfrihetssystem inom särskilt boende för äldre

Kommunfullmäktige beslutade i februari 2024 att införa ett valfrihetssystem enligt lagen (2008:962) om valfrihetssystem (LOV) inom särskilt boende för äldre. Syftet med att införa LOV är att öka den enskildes valfrihet, delaktighet och inflytande. Äldrenämnden fick i uppdrag att ta fram ett förfrågningsunderlag och en plan för införandet. För särskilt boende har annonsering av

valfrihetssystemet genomförts under hösten 2024 och införs den 1 april 2025.

Södertörns upphandlingsnämnd avvecklad

Kommunstyrelsen beslutade i januari 2024 att Haninge kommuns samverkansavtal från 2012 med Nynäshamns kommun om gemensam upphandlingsnämnd ska upphöra. Beslutet medförde att Södertörns upphandlingsnämnd avvecklades den 30 juni 2024. I samband med avvecklingen flyttades ansvaret för upphandlingar tillbaka till respektive kommun. Syftet med förändringen är att Haninge kommun ska kunna fokusera på sina specifika behov av inköp och upphandling och att möjliggöra bättre affärer.

Nya styrdokument stärker kommunens säkerhets- och miljöarbete

Kommunstyrelsen beslutade att föreslå kommunfullmäktige att anta en policy för säkerhet och beredskap samt en reviderad övergripande risk- och sårbarhetsanalys. Syftet med policyn är att minska sårbarheten i kommunens verksamheter samt ha en god förmåga att hantera olika typer av kriser och samhällsstörningar. Kommunstyrelsen beslutade även att föreslå kommunfullmäktige att anta ett nytt klimat- och miljöprogram. Programmet lägger fast en målbild och

strategier för kommunens klimat- och miljöarbete. Fokus ligger på hållbar stadsutveckling, infrastruktur och naturresurser, god livsmiljö, klimatanpassning samt offentliga inköp.

Förändringar för en effektivare organisation

Under året genomfördes organisatoriska förändringar i kommunen i syfte att skapa en effektivare organisation. En omorganisation genomfördes för att förstärka kommunstyrelseförvaltningens roll i att biträda kommunstyrelsen i styrning, ledning och samordning av kommunen, förbättra förvaltningens stöd till övriga förvaltningar samt samla ansvaret för olika typer av utvecklingsfrågor. Som ett led i att samla ansvaret för olika typer av utvecklingsfrågor flyttade planavdelningen till kommunstyrelseförvaltningen och delar av mark- och exploatering flyttade över till stadsbyggnadsförvaltningen. Även social- och äldreförvaltningens fem avdelningar omorganiserades till tre verksamhetsområden från 1 januari 2024. Inom kultur- och fritidsförvaltningen organiserades avdelningen ung fritid om till färre och större enheter från 1 maj 2024. Bolagskoncernen Haninge Holding AB avvecklades, vilket skapar förutsättningar för en mer effektiv styrning av dotterbolagen och en ökad koncernnytta.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Haninge kommuns styrsystem bygger på kommunens vision, kommunfullmäktiges mål, löfte till invånarna och uppdrag. Kommunfullmäktiges mål sträcker sig över hela mandatperioden, och indikatorerna har beslutade målvärden för år 2026. Styrsystemet syftar till att stödja kommunens arbete med att använda befintliga resurser effektivt och tillhandahålla tjänster av god kvalitet. Kommunens styrsystem ska bidra till att ekonomin är i balans, målsättningarna uppnås och att verksamheterna kvalitetssäkras. Detta ska sammantaget bidra till god ekonomisk hushållning.

Styrning och verksamhet ska bedrivas i enlighet med lagar och förordningar i linje med verksamhetens grunduppdrag. Haninge kommuns styrsystem består av ekonomistyrning, målstyrning och kvalitetsstyrning. Tillsammans med intern kontroll utgör detta grunden för att styra, leda, planera och följa upp kommunens verksamhet. För att uppnå bästa effektivitet och nytta krävs ett kommungemensamt agerande och koncernövergripande synsätt. Kommunstyrelsen har därför ett särskilt ansvar att samordna nämnderna samt de kommunala bolagen.

Kommunens ekonomi- och målstyrning

Haninge kommun har för perioden 2023 - 2026 totalt nio övergripande mål som har fastställts av kommunfullmäktige i samband med Mål och budget. Till varje mål finns indikatorer med uppsatta målsättningar som sträcker sig till år 2026 och som ska fånga den effekt som avses med respektive mål. Flera av kommunfullmäktiges indikatorer är hämtade från externa källor och mätningar, vilket gör att årets utfall inte publiceras i samband med att årsredovisningen upprättas utan kommer under efterföljande år med eftersläpning. För att uppfylla målen i slutet av mandatperioden behöver en förflyttning ske varje år, och takten kan variera mellan åren.

Kommunens ekonomistyrning verkställs genom kommunfullmäktiges beslut om budget och resursfördelnings-

modell. Detta sker årligen i kommunfullmäktiges beslut om Mål och budget, där även kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning framgår. Haninge kommun har en drift- och investeringsbudget som sträcker sig över en planeringsperiod om fyra år för att säkerställa framförhållning, en balanserad ekonomisk utveckling och en god ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige fattar beslut om budgetramar för respektive nämnd, styrelse och bolag för nästkommande år, samt en ekonomisk plan för totalt fyra år.

Nämnder och kommunstyrelse antar årligen nämnd- och verksamhetsplan med budget med utgångspunkt i kommunfullmäktiges Mål och budget. I planen fastställs de nämndmål och nämndindikatorer som ska bidra till att kommunfullmäktiges mål uppfylls. Nämndmålen formuleras utifrån respektive nämnds ansvarsområde som fastställts i kommunens reglemente. De ekonomiska ramarna som kommunfullmäktige har fastställt i Mål och budget avseende drift och investeringar fördelas för kommande år i nämnd- och verksamhetsplan med budget.

Uppföljning och återrapportering

En fungerande uppföljning är viktig när ansvar och befogenheter är decentraliserade. Nämnder och kommunstyrelse följer upp kommunfullmäktiges mål, indikatorer och uppdrag tre gånger per år och återrapporterar till kommunfullmäktige två gånger per år. Det ekonomiska resultatet för nämnder och kommunstyrelse följs upp sex gånger per år. Kommunens delårsuppföljning per augusti och årsredovisningen utgör lagstadgade bokslut som rapporteras till kommunfullmäktige. De övriga uppföljningarna, som rapporteras till kommunstyrelsen, görs för perioderna till och med februari, april, juli och oktober. De ekonomiska uppföljningarna omfattar periodens resultat, årsprognos samt risk- och känslighetsanalys.

Mål och uppdrag

Kommunfullmäktiges nio mål omfattar rubrikerna Tryggare invånare, En skola med fokus på kunskap och studiero, En meningsfull fritid för invånarna, Ett växande näringsliv med fler i egen försörjning, Ordning och reda i ekonomin, Målinriktat miljöarbete, Attraktiva bostäder och närmiljö, Hög kvalitet i kommunens tjänster samt En attraktiv arbetsgivare. Tillsammans med kommunens vision och löfte till invånarna utgör kommunfullmäktiges mål den övergripande styrningen av kommunen.

Kommunfullmäktiges mål avser hela mandatperioden och kommunfullmäktiges indikatorer har målvärden för år 2026. En slutlig bedömning av måluppfyllelse kan därmed först göras per 2026. I denna årsredovisning redovisas en bedömning av måluppfyllnaden under 2024 utifrån genomförda aktiviteter och indikatorernas utfall.

I årsredovisningen har samtliga kommunfullmäktiges mål följts upp och analyserats utifrån underlag från kommunstyrelsens, nämndernas och bolagens respektive årsredovisningar.

För varje mål gjordes en bedömning av måluppfyllelse för 2024 baserat på den planering som fastställdes för året. Mål har bedömts utifrån en fyrgradig skala huruvida målet har ”uppnåtts”, ”i hög grad uppnåtts”, ”delvis uppnåtts” eller ”ej uppnåtts”. För bedömningen ”uppnått” behövde kommunens nämnder och bolag leverera fullt ut på de resultat som förväntades under 2024. För bedömningen ”i hög grad uppnått” behövde målsättningarna för 2024 i stort uppnås men inte fullt ut. För mål som bedömdes som ”delvis uppnått” har planeringen till stor del genomförts men resultaten har till viss del uteblivit eller inte gått i önskad riktning. Om bedömningen var att målet ”ej uppnåtts” har resultaten inte visat på en positiv utveckling i förhållande till målsättningen för 2026 och indikatorernas utfall visar på en negativ trend över tid.

För 2024 bedömdes tre av kommunfullmäktiges nio mål vara i hög grad uppnådda, fem mål bedömdes delvis uppnådda och ett mål bedömdes som ej uppnått.

Måluppföljning

Mål 1. Trygga invånare

Tryggheten är vår tids stora frihetsfråga. Det offentliga rummet ska tas tillbaka till hederliga invånare och resurser ska läggas på uthålliga åtgärder som bidrar till minskad kriminalitet och ökad trygghet. Kommunen har som mål att Haninge inte ska ha några utsatta områden 2030.

KF-indikatorer	Utfall			Mål
	2022	2023	2024	2026
Anmälda brott om skadegörelse per 1000 invånare	32,5	30,7	*	27,0
Trygghet i skolan, årskurs 8, %	79,9	79,9	80,4	86,0
Andel som känner sig trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, %	61,3	60,3	64,9	69,0

* Utfall levereras senare under 2025

Målbedömning: Målet bedöms delvis uppnått. Bedömningen grundar sig dels på utfallet av indikatorerna, dels på det arbete som kommunen har genomfört i syfte att öka tryggheten i den offentliga miljön.

Andelen invånare som kände sig trygga utomhus på kvällen och tryggheten i grundskolan ökade något under året och låg i nivå med andra liknande kommuner i Stockholmsområdet. Antalet anmälda skadegörelsebrott inom kommunens fastighetsbolag minskade under året men ett kommunövergripande utfall på indikatorn saknas. Genom en kombination av långsiktiga och riktade insatser ser kommunen resultat men utmaningar kvarstår.

Resultat för mål 1

Åtgärder för en ökad trygghet i det offentliga rummet

Arbetet med att ta fram ett trygghetsprogram pågick under året. Avsikten är att programmet ska tydliggöra styrningen inom trygghetsområdet och ge förutsättningar för prioriteringar och ett mer fokuserat och systematiskt trygghetsarbete.

Samverkan mellan olika aktörer är en central del av Haninge kommuns trygghetsarbete. En uppföljning av samverkansöverenskommelsen mellan kommunen och lokalpolisområde Haninge-Nynäshamn visade att framsteg hade gjorts inom samtliga fokusområden. En ny samverkansöverenskommelse med polisen kommer tas fram under 2025. Kommunen införde kommunala ordningsvakter i sex kommundelar, vilket kompletterar det övriga brottsförebyggande arbetet.

Under 2024 fortsatte kommunen arbetet med att stärka sin förmåga inom det civila försvaret. Kommunfullmäktige antog en policy för säkerhet och beredskap samt en reviderad övergripande risk- och sårbarhetsanalys. Risker identifierades och åtgärder för att åstadkomma förbättringar kommer att genomföras framåt. Samarbetet med Försvarsmakten och Haninge garnison fördjupades och utökades till fler områden, inklusive säkerhetsskydd. Under Beredskapsveckan deltog Försvarsmakten i kommunens utbildningsinsatser. Kommunen genomförde också cybersäkerhetskollen via Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, vilken identifierade förbättringsbehov kopplade till digitala beroenden.

I november 2024 antog kommunfullmäktige nya lokala ordningsföreskrifter. Ändringarna innefattade en utökad definition av offentlig plats, campingförbud på offentlig plats, alkoholförbud i Vega centrum och ett reviderat alkoholförbud vid Rudans friluftsanläggning. Dessutom infördes förbud mot användning av lustgas i berusningssyfte på vissa platser, koppeltvång för hundar på offentlig plats samt krav på polistillstånd för pyroteknik i Vega centrum.

Utifrån kommunens övergripande lägesbild intensifierade fältassistenter det uppsökande trygghetsskapande arbetet, särskilt i Jordbro och Brandbergen. Bemanningen förstärktes och fältteam kunde vara ute fyra kvällar i veckan under 2024, en fördubbling jämfört med 2023. Den ökade närvaron ledde till fler kontakter med ungdomar, en djupare förståelse för deras situation och en ökad möjlighet att sätta in tidiga insatser.

En effektivare felanmälningsprocess implementerades, och genom samarbete med en belysningsentreprenör återupptogs uppgraderingar av utebelysningen. Kommunen intensifierade städfrekvensen på utsatta platser som Handenterminalen och Vega station, vilket minskade nedskräpningen och förbättrade den offentliga miljön. Projektet med att utveckla ett trygghetsstråk mellan Handen och Mellanberg pågår med planerade åtgärder som förbättrad belysning och markbeläggning.

Trygghet och stöd – förebyggande insatser för alla åldrar

Funktionshinderomsorgen och individ- och familjeomsorgen påbörjade arbetet med att anpassa verksamheterna till den nya socialtjänstlagen. För att skapa en mer förebyggande och tillgänglig socialtjänst omorganiserades verksamheterna genom en uppdelning i en första och en andra linje. Socialtjänsten fortsatte under året att utveckla förebyggande insatser för att motverka

kriminalitet och missbruk bland unga och vuxna. SSPF-samverkan (skola, socialtjänst, polis och fritid) stärktes, både på grupp- och individnivå. Kommundelarna Jordbro och Brandbergen är inte längre betraktade som öppna drogsener av polisen. Två av tre avslutade ärenden nådde sina mål med insatsen, vilket visade på en framgångsrik samverkan.

Socialnämnden utökade sitt arbete för att förebygga och motverka hemlöshet genom att utveckla sitt uppsökande arbete och implementera Bostad Först-modellen. Det förebyggande arbetet mot brott mot äldre fortsatte i samverkan med polis och grannsamverkan. Kommunen genomförde också en enkät om äldres trygghet i Haninge, som visar att kommunen generellt uppfattas som trygg. Resultatet användes för att utveckla förebyggande insatser med fokus på social samvaro och brottsförebyggande information för äldre.

En trygg grund för barn och unga

Arbetet för trygga miljöer i förskolan stärktes. Haninges förskolor deltog i utvecklingen av Barnafrids basprogram mot våld, och utbildningsinsatser genomfördes för att öka personalens kunskap om barn i utsatthet. Fler barn identifierades och fick tidigt stöd från socialtjänsten. En ny tjänst som föräldrarådgivare infördes i förskolan för att erbjuda tidigt stöd till barn och föräldrar. Föräldrarådgivaren var aktiv på samtliga 42 kommunala förskolor, vilket bidrog till att stärka familjers förutsättningar och öka tilliten till socialtjänsten.

Tryggheten i skolan fortsatte öka. Under 2024 uppgav 80,4 procent av eleverna i årskurs 8 i kommunens egna skolor att de kände sig trygga, vilket är en marginell ökning jämfört med 2023. Nya ordningsregler infördes och personalen fortbildades i att hantera kränkningar och hot och våld. Samverkan med socialtjänsten förstärkte skolornas förmåga att hantera otrygghet genom bland annat sociala insatsgrupper för elever i kriminalitet. Ett pilotprojekt med skolsocionomer startades för att stödja elever med hög frånvaro.

För att minska risken för kriminalitet och normbrytande beteende erbjöds meningsfulla kultur- och fritidsaktiviteter, särskilt i utsatta områden som Jordbro och Brandbergen. Kommunen utökade öppettiderna på fritidsgårdarna och introducerade spontana prova-på-tillfällen, som spontanidrott och nattidrott. Under 2024 deltog över 4 000 ungdomar i nattidrotten. Fritidsgårdarna i Jordbro och Brandbergen såg en fortsatt ökning av besöken med 54 procent under helgkvällar jämfört med 2023.

Mål 2. En skola med fokus på kunskap och studiero

Utbildning ger möjligheter för människor att uppnå sina livsmål. Inget barn eller elev ska hindras att nå sin fulla potential i Haninges skolor. Skolor i Haninge kommun ska präglas av tydliga regler och fokus på trygghet, resultat och studiero.

KF-indikatorer	Utfall			Mål
	2022	2023	2024	2026
Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel, %	78,0	80,1	74,9	90,0
Elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, %	71,4	71,2	68,1	80,0
Gymnasieelever med behörighet till universitet och högskola inom 3 år, andel, %	51,7	52,1	52,2	55,0
Gymnasieelever med examen inom 3 år, andel, %	65,1	66,3	65,9	70,0
Gymnasieelever med indraget studiestöd p.g.a. ogiltig frånvaro, andel, %	14,9	16,6	19,9	7,5
Antal inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, kommunal regi	5,5	5,5	*	5,5

Målbedömning: Målet bedöms ej uppnått, baserat på indikatorernas utfall och de redovisade resultaten för 2024. Kommunen genomförde flera insatser under året för att förbättra resultaten men dessa har ännu inte visat tydlig effekt.

Haninges skolor strävar efter att varje elev ska nå sin fulla potential med fokus på trygghet, resultat och studiero. En trygg och stabil lärandemiljö gynnas genom tydliga regler och rutiner. Förskolan hade en fortsatt hög närvaro, vilket främjar en god utveckling. Grundskolan förstärkte arbetet med tidiga insatser och screeningplaner för att höja elevernas studieresultat. Inom gymnasiet infördes nya arbetssätt för att följa elevernas kunskapsutveckling. För att nå målen till 2026 behöver studieresultat förbättras, skolnärvaron öka och de språkutvecklande insatserna intensifieras.

Resultat för mål 2

Fokus på ökad närvaro, språkutveckling och behöriga lärare i kommunens skolor

Kommunens skolor fokuserade 2024 på att höja skolresultaten genom ökad elevnärvaro, stärkt språkutveckling och fler legitimerade lärare. Arbetet med övergångar mellan de olika skolformerna utvecklades i syfte att ge eleverna ökade förutsättningar att nå utbildningens kunskapsmål.

Målsättningen i kommunen är att alla barn och elever ska undervisas av behöriga lärare. Andelen legitimerade förskollärare ökade marginellt 2023 och utfall för 2024 kommer senare. Grundskolan arbetade aktivt för att ersätta obehöriga lärare och andelen lärare med pedagogisk högskoleexamen (behöriga lärare med legitimation) inom grundskolan ökade till 81,8 procent. Haninges kommunala gymnasieskolor och vuxenutbildning har en hög andel legitimerade lärare (92 % respektive nära 100 %), vilket är högre än genomsnittet i länet och riket.

Förskolan stärkte tryggheten och arbetsron genom utbildning, utvecklade rutiner, likvärdiga lärmiljöer och en ökad andel förskollärare. Insatser för språkutveckling genomfördes både för barn och personal. Närvaron i förskolan ökade till 76,9 procent från 70,5 procent hösten 2023, främst tack vare nya uppföljningsrutiner och en stärkt dialog med vårdnadshavare. Närvaron varierar mellan olika områden i kommunen och är lägre i socioekonomiskt svaga områden.

Strukturer för ökad kvalitet och studieresultat i grundskolan

Kunskapsresultaten i grundskolan är fortsatt låga, men strukturer för att möta utmaningarna har skapats och implementerats. Förmågan att möta varje elevs behov och potential stärktes, och arbetet med språk- och kunskapsutveckling förbättrades. Under året förändrades ledningen för grundskolan med nya chefer som införde strukturer för tydligare styrning med fokus på kvalitet och likvärdighet för högre studieresultat.

För att öka skolnärvaron och hantera närvaro- och skolpliktsfrågor infördes nya rutiner och systemstöd. Andelen elever som uppnådde kunskapskraven minskade till 68,1 procent för samtliga elever i kommunen och till 59,7 procent för elever i kommunala skolor. Nedgången berodde främst på försämrade resultat i matematik, som sjönk från 85,3 procent till 80,6 procent, samt i svenska som andraspråk, där andelen minskade från 63,2 procent till 49,1 procent. Andelen elever med behörighet till yrkesprogram minskade till 74,9 procent, vilket är lägre än riks- och länssnittet.

Flera insatser pågår för att vända den nedåtgående trenden och höja studieresultaten. En gemensam screeningplan för svenska och matematik är framtagen för alla årskurser i kommunens grundskolor. Screeningen görs för att säkerställa att skolan erbjuder relevanta, riktade och effektiva insatser för varje elevs språk- och matematikutveckling. Utöver detta genomförs kvalitetsobservationer på skolor och aktivitetsplaner tas fram för alla elever med F i ett eller två ämnen. En tydligare styrning, förbättrade analyser och riktade insatser ska skapa förutsättningar för högre studieresultat. Redovisade skolresultat avser läsåret 2023–2024 och

vidtagna åtgärder har ännu inte fått fullt genomslag för denna elevgrupp.

Strukturer för ökad kvalitet och studieresultat i Haninges gymnasieskolor och vuxenutbildning

Antalet sökande till gymnasieskolans nationella program är stabilt, och platserna är välfyllda. Kommunen initierade riktade insatser för att stärka lärarnas språkutvecklande undervisning för att öka betygsresultaten för nyanlända elever och elever med annat modersmål.

Andelen gymnasieelever med behörighet till högskola är i princip oförändrad sedan föregående år, medan andelen elever som tar examen inom 3 år minskat något från 66,3 procent till 65,9 procent. Indikatorerna avser alla gymnasieelever boende i kommunen oavsett skolhuvudman. Hälften av eleverna går yrkesutbildningar inom kommunens gymnasieskolor, vilket påverkar högskolebehörigheten.

Den totala elevfrånvaron inom gymnasieskolans nationella program uppgick till 14,8 procent hösten 2024, en ökning med 1,6 procentenheter jämfört med hösten 2023.

Andelen Haninge-elever som förlorade studiebidraget från Centrala studiestödsnämnden (CSN) på grund av hög ogiltig frånvaro har ökat de senaste tre åren och uppgick till 19,9 procent år 2024. För att motverka frånvaron infördes närvarofrämjande åtgärder, som senare lektionsstart och olika relationsbyggande insatser.

Uppdragsbeskrivningar för mentorskap togs fram för att förtydliga uppdraget och öka likvärdigheten mellan olika utbildningar och ett nytt stödverktyg för frånvaroutredning utvecklades. Ytterligare insatser inkluderade kvalitetsarbete, ett fördjupat elevhälsoarbete, lektionsbesök och formativ bedömning för att följa och främja kunskapsutveckling. Övergångarna mellan grund- och gymnasieskola förbättrades och förväntas vara klara till 2025, med målet att öka antalet elever som tar examen.

Mål 3. En meningsfull fritid för invånarna

Ett rikt fritidsliv bidrar till friskare och mer aktiva invånare. Ur ett kommunalt perspektiv är det främst invånare som tar del av kommunens tjänster som kan stimuleras till ett friskare liv. Hälsoperspektivet ska finnas med i kommunala verksamheter för att främja ett hälsosamt Haninge.

Nyckeltal	Utfall			Mål
	2022	2023	2024	2026
Andelen ungdomar som upplever att tillgången till idrottsaktiviteter är god, %	78,0	*	82,0	85,0
Andelen ungdomar som upplever att tillgången till kulturaktiviteter är god, %	60,3	*	64,0	65,0
Elever i grundskolan som sällan eller aldrig deltar i idrottsaktiviteter på sin fritid, %	21,8	*	20,5	15,0
Möjlighet för medborgarna att nyttja idrotts- och motionsanläggningar, %	74,5	76,5	74,5	75,0
Möjlighet att komma utomhus i särskilt boende för äldre, %	55,0	58,0	64,0	59,0

* Haninge kommuns skolenkät genomfördes inte under 2023.

Målbedömning: Målet bedöms i hög grad uppnått. Bedömningen grundar sig dels på utfallet av indikatorerna, dels på det arbete som kommunen genomför i syfte att erbjuda en meningsfull fritid för invånarna.

Under 2024 erbjöd kommunen ett bredare och mer varierat utbud av idrotts- och kulturaktiviteter. Indikatorerna visade att ungas upplevda tillgång till idrottsaktiviteter ökade något och andelen elever som sällan eller aldrig deltog i idrottsaktiviteter minskade. Även andelen ungdomar som upplevde god tillgång till kulturaktiviteter ökade. Antalet deltagare med funktionsnedsättning som deltog i idrottsaktiviteter ökade något, men inte tillräckligt för att nå målsättningen.

Resultat för mål 3

Fler aktiviteter och ökat deltagande

Arbetet med att förbättra tillgången till idrottsaktiviteter gav positiva resultat. Indikatoren för ungdomars upplevda tillgång till idrottsaktiviteter ökade från 78 procent 2022 till 82 procent 2024. Samtidigt minskade andelen grundskoleelever som sällan eller aldrig deltog i idrottsaktiviteter från 21,8 procent till 20,5 procent. En viktig faktor bakom utvecklingen var kommunens systematiska arbete med att bredda och variera utbudet av idrottsaktiviteter, särskilt under loven. Ett utökat ekonomiskt stöd till föreningslivet möjliggjorde för fler aktiviteter och ett ökat deltagande. Satsningar på

idrottsanläggningar, som utvecklingen av Torvalla IP, förbättrade ytterligare möjligheterna till idrottsutövande.

Under 2024 arrangerade föreningslivet fler aktiviteter under loven. Andelen barn och unga som deltog aktivt i idrottsföreningar var cirka 50 procent, där Haninge hade en jämnare könsfördelning jämfört med nationell nivå. Insatser för att inkludera deltagare med funktionsnedsättning hade en viss framgång, med en ökning av unika deltagare med 15 procent.

Torvalla simhall ökade besöksantalet från 148 000 till 176 915 besökare, vilket är en ökning med 19,5 procent jämfört med 2023. Nya simskolor och aktiviteter infördes för att öka simkunnigheten bland äldre barn. Resultatet visade att satsningarna hade en positiv effekt, både vad gäller besöksantal och riktade insatser för att stärka simkunnigheten.

Andelen ungdomar som upplevde god tillgång till kulturaktiviteter ökade till 64 procent och antalet besök i kulturaktiviteter uppgick till 23 473. Biblioteken genomförde 1 154 aktiviteter med totalt 15 309 deltagare, varav 69 procent var barn. Vid årets slut var 838 elever inskrivna i kulturskolan, en ökning med 27 procent jämfört med 2023.

Resultatet från medborgarundersökningen visade en positiv trend gällande utbudet av lekplatser, parklekar och liknande i kommunen, vilket indikerade att kommunens insatser var effektiva. För att främja fritidsmöjligheter i Haninge kommun helrenoverades Brandbergens lekplats och lekplatserna på Floravägen, Genvägen och Eskilsparken som renoverades delvis. Under hösten genomfördes en omfattande skötselinsats där samtliga

lekplatser inom kommunens ansvarsområde sågs över och åtgärder genomfördes som ogrärensning, slyröjning, sandpåfyllning och målning.

Upprustning av parker och ett ökat kultur- och fritidsutbud för äldre

Under året slutfördes upprustningen av Slät mossens naturpark. Förberedelser gjordes också inför upprustningen av Eskilsparken, som ska ske under 2025. En trygghetsanalys och en medborgardialog genomfördes, vilket resulterade i ett program för Eskilsparkens utveckling.

Kommunen uppnådde målsättningen för utevistelser och sociala aktiviteter på särskilt boende för 2026 redan år 2024. Erbjudanden om promenader för brukare inom särskilt boende ökade från 58 till 64 procent. Kommunen arbetade nämndöverskridande med flera initiativ för att förbättra fritids- och kulturtillgången för brukare inom särskilt boende för äldre. Initiativen inkluderade sociala aktiviteter och pubkvällar, och föreningar nyttjade kommunens lokaler för stöd och aktiviteter. Sociala aktiviteter under kvällstid och helger testades på pilotbasis cirka två gånger per månad tillsammans med civila aktörer.

Mål 4. Ett växande näringsliv med fler i egen försörjning

Haninge ska vara en attraktiv företagskommun och ta vara på de förutsättningar som kommunen har inom olika branscher. Servicen till befintliga företag och nyetableringar ska vara enkel, snabb och hålla hög kvalitet. Fler företag ger fler jobb, som leder till mindre bidragsberoende. Det ska finnas en stark koppling mellan ekonomiskt bistånd och krav på aktivitet.

KF-indikatorer	Utfall			Mål
	2022	2023	2024	2026
Arbetsplatskvot	0,62	0,61	*	0,64
Nöjd kund index för företagare (NKI)	80	80	*	80
Kostnad ekonomiskt bistånd, kr/inv.	1 427	1 421	*	1 200
Sammanfattande omdöme företagsklimat (index 1-6 Svenskt näringsliv)	3,32	3,23	3,22	3,70
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Bygglov - Totalt, NKI	77	76	*	77

* Utfall levereras senare under 2025.

Målbedömning: Målet bedöms delvis uppnått. Bedömningen grundar sig dels på utfallet av indikatorerna 2023, dels på det arbete som kommunen har genomfört.

Kommunen arbetade aktivt för att stärka dialogen med näringslivet, förbättra samhällsbyggnadsprocessen, öka sysselsättningen bland unga och ge fler invånare stöd att komma ut i egen försörjning.

Resultat för mål 4

God service till Haninges näringsliv

Ett sätt att mäta Haninge kommuns arbete mot näringslivet är genom Nöjd Kund Index (NKI) avseende kommunens företagsklimat. Vid den senaste mätningen 2023 fick kommunen ett NKI-resultat på 80, vilket gav kommunen en sjundeplats bland större kommuner i landet (kommuner med fler än 40 000 invånare). Företagarnas bedömning av servicen inom myndighetsområdet bygglov fick ett fortsatt högt NKI-

resultat på 76 i samma mätning. Det sammanfattande omdömet om företagsklimat Svenskt Näringslivs mätning uppgick till 3,22 och ligger något under liknande kommuner i Stockholmsområdet.

Kommunen påbörjade under året arbetet med att revidera näringslivsstrategin. Syftet var att tydliggöra styrningen av kommunens näringslivsarbete och underlätta arbetet med att integrera näringslivsperspektivet i kommunens olika verksamheter samt öka möjligheten att attrahera företag

att etablera sig i Haninge. En etableringsstudie genomfördes under året, vilken lägger grunden för fortsatt arbete med etableringar under 2025.

För att stärka dialogen med näringslivet anordnades flera dialogforum, bland annat med fastighetsägare i centrala Handen, med hyresgäster i Västerhaninge centrum och med företag inom byggbranschen. Företagsfrukostar arrangerades, där kommunen mötte över 100 företagsrepresentanter per tillfälle, och företagsbesök genomfördes.

Effektivare samhällsbyggnad

I linje med att säkerställa en effektivare samhällsbyggnadsprocess bildades en ny avdelning inom kommunstyrelseförvaltningen som samlar kommunens kompetenser för detaljplanering, mark och exploatering, fysisk planering och näringsliv. Därmed integrerades näringslivskompetensen i samhällsbyggnadsorganisationen.

Under året fattades beslut om att påbörja planarbete för Haninge centrum och närområdet. Projektet är ett viktigt steg i ambitionen att skapa en attraktiv regional stadskärna som möter invånares, företagens och besökares behov av service och handel. Vidare fattades beslut om en markanvisning och planarbete för att möjliggöra utveckling av ett nytt stort handelsområde vid Norrby gårde. Planarbete har även pågått för att möjliggöra utveckling av företagsområden Albyberg, Fors och Jordbro.

Fler unga i arbete

Kommunen har ett uppsökande arbete riktat mot företag för att möta rekryteringsbehov i närtid. Syftet är att säkra arbetsgivarnas kompetensbehov och samtidigt erbjuda en effektiv väg till arbete för personer långt från arbetsmarknaden genom att arrangera jobbspår. Ett exempel är kommunens samarbete med Vardaga AB som har tecknat en överenskommelse med syfte att tillsammans bidra till kompetensförsörjningen inom vård och omsorg. Detta görs genom att erbjuda feriejobbsplatser för de som studerar på vård- och omsorgsprogrammet. Totalt fick 16 unga vuxna, det vill säga nästan hälften av eleverna, erbjudande om att arbeta vidare inom äldreomsorgen.

Antalet ansökningar till feriejobb för 16–17-åringar ökade och av de 1306 ungdomar som ansökte om feriejobb anställdes 535 ungdomar. Hälften av feriejobbarna fick

arbete i sitt närområde inom insatsen "Tillsammans för Haninge", vilket är ett samarbete mellan kommunen och näringslivet för att introducera unga vuxna in i arbetslivet.

Under 2024 utökades kommunens samarbete med föreningen Ung Företagsamhet (UF) gällande företags- och entreprenörskapsutbildning för gymnasiet. Numera omfattas även grundskolan och arbetet har skalats upp för gymnasieskolan där fokus riktas mot att driva företag.

Insatser för fler i egen försörjning

Under året ökade arbetslösheten jämfört med samma period 2023. Det ledde till att fler personer beviljades ekonomiskt bistånd, vilket medförde högre kostnader för kommunen. Utfallet för indikatorn "kostnad för ekonomiskt bistånd per invånare" publiceras senare under våren 2025 men kommunens preliminära beräkning visar på en ökning jämfört med 2023.

För att möta det ökade inflödet av ansökningar införde mottagningen för ekonomiskt bistånd ett nytt arbetssätt, som bidrog till en förbättrad och snabbare handläggning. Andelen avslagsbeslut ökade med åtta procentenheter jämfört med föregående år, troligen på grund av tydligare riktlinjer och fler hembesök. Trots det minskade antalet överklagade beslut med 41 procent.

Ett antal insatser genomfördes i syfte att få fler att komma ut i egen försörjning. Ett exempel är Jobbspår som vanligen består av skräddarsydda utbildningar utifrån dialog med företag. Under 2024 genomfördes jobbspåret "Butiksbiträde" inom Systembolaget med goda resultat och 66 procent av deltagarna fick en anställning.

Under 2024 deltog 577 arbetssökande i arbetsmarknadsåtgärder, varav 273 personer avslutade sina insatser. Av dessa gick 58 procent vidare till egen försörjning, vilket är en ökning jämfört med 2023 då andelen var 44 procent. Flera viktiga samarbeten fördjupades under året för att stödja individer som står långt från arbetsmarknaden. Bland annat utvecklades samarbeten inom existerande collegesatsningar, som Motorbranschcollege och Vård- och omsorgscollege. Detta möjliggör en bättre matchning mellan utbildning och arbetsmarknadens behov.

Mål 5. Ordning och reda i ekonomin

Kommunen har en skyldighet att förvalta skattebetalarnas pengar på bästa sätt. Kommunens verksamheter ska vara så effektiva som möjligt och leverera högsta möjliga kvalitet per skattekrona. Kommunens ekonomi ska långsiktigt stärkas med ökad självfinansiering av investeringar. På sikt ska kommunalskatten sänkas.

KF-indikatorer	Utfall			Mål
	2022	2023	2024	2026
Låneskuld per invånare, kr*	-	-	-	58,6
Resultat av skatteintäkter och statsbidrag, %	10,5	4,2	1,9	3,0

* Kommunen har inga lån men finansiella innehav på 1 924 mnkr (kassa, bank, räntefonder) per 2024-12-31. Dotterbolagen Haninge Holding AB, Tornberget Fastighetsförvaltnings AB och Haninge Bostäder AB har en total låneskuld på 5 148 mnkr.

Målbedömning: Målet bedöms delvis uppnått. Bedömningen grundar sig dels på utfallet av indikatorn, dels på det arbete som kommunen har genomfört för att skapa en effektivare styrning och en ökad kostnadseffektivitet.

Kommunens resultat uppgick till 1,9 procent (126 mnkr), vilket är något under det budgeterade resultatet. Framför allt redovisade socialnämnden och äldre- och vårdnämnden underskott för 2024 och åtgärder pågår inom nämnderna för att nå en budget i balans. Ett aktivt arbete pågår i kommunen med fokus på prioritering, effektivisering, lokaloptimering och på förstärkt och sammanhållen ekonomi- och verksamhetsstyrning.

Resultat för mål 5

Effektivare styrning

Haninge kommun arbetade fortsatt för en ansvarsfull och effektiv användning av skattemedel genom att stärka den ekonomiska styrningen. Ett stort fokus har legat på prioritering, effektivare organisation och arbetssätt, lokaloptimering och på förstärkt och sammanhållen ekonomi- och verksamhetsstyrning. Kommunfullmäktige har för 2025 utvecklat den ekonomiska modellen för att kvalitetssäkra budget och uppföljning. Kommunstyrelsen beslutade i december om en ny planeringsprocess för budget- och uppföljningsprocessen från 2025, för att öka kvaliteten och budgetföljsamheten i verksamheterna.

Vid årsskiftet hade kommunen ingen låneskuld utan 1 498 mnkr i kassa och bank samt 426 mnkr i fondplaceringar. Dotterbolaget Tornberget Fastighetsförvaltnings AB, som äger majoriteten av kommunens lokaler, hade en låneskuld på 4 050 mnkr, en minskning med 50 mnkr sedan 2023. Haninge Holding AB och Haninge Bostäder AB har oförändrade låneskulder på 119 mnkr respektive 979 mnkr under 2024.

Kommunens resultat för år 2024 uppgår till 1,9 procent (126 mnkr), vilket är i underkant av budgeterat resultat om 2,0 procent (130 mnkr). Inför 2025 är det budgeterade resultatet 3,0 procent, vilket är i linje med kommunfullmäktiges måldikator för år 2026.

Ekonomiska utmaningar

Kommunens samlade ekonomi är god men det finns ekonomiska utmaningar. Det är framför allt socialnämnden och äldre- och vårdnämnden som redovisade underskott för 2024. Socialnämndens underskott grundar sig på fortsatt ökade volymer inom flera målgrupper under 2024 jämfört med tidigare år. Det beror framför allt på omhändertagande av barn med kopplingar till kriminalitet, LSS-insatserna bostad med särskild service och daglig verksamhet samt ekonomiskt bistånd.

Socialnämnden beslutade under 2024 om handlingsplaner och vidtog åtgärder för att komma till rätta med

underskottet men dessa har vid årets slut inte uppnått full effekt utan kommer att fortsätta under 2025. Åtgärderna omfattar bland annat införandet av hemmaplanslösningar för att undvika placeringar av barn och unga, reducering av inhyrd personal, samt förbättrad handläggning av ekonomiskt bistånd och insatser för att fler ska bli självförsörjande. Utöver detta pågår även en genomlysning av nämndens verksamheter på kommundirektörens uppdrag.

Motverka välfärdsbrottslighet

Kommunen ska bedriva ett aktivt arbete för att bekämpa den organiserade brottsligheten och motverka förekomsten av välfärdsbrott och otillåten påverkan inom kommunens, och av kommunen finansierade, verksamheter. Under 2024 genomfördes en kommunövergripande förstudie för att identifiera åtgärder mot korruption och missbruk av skattemedel. Parallellt tog socialnämnden fram en handlingsplan för att förebygga och motverka välfärdsbrottslighet, med målet att förebygga, upptäcka och minska konsekvenserna av brott och oegentligheter inom kommunens välfärdssystem.

Under 2025 ska kommunövergripande arbetssätt tas fram för att bekämpa välfärdsbrottslighet, och intensifiera arbetet för en god förvaltningskultur. Detta syftar till att skapa en mer effektiv styrning, uppföljning och kontroll, vilket är ett viktigt led i att stärka förtroendet för kommunens verksamheter och säkerställa att resurser används på rätt sätt.

Förbättrad konkurrens och valfrihet inom vård och omsorg

Socialnämnden och äldre- och vårdnämnden har under året genomfört flera förändringar för att driva verksamhet med mer lika konkurrensvillkor gentemot privata utförare. Åtgärder för att uppnå ökad kostnadsneutralitet inkluderar att höja arbetstidsmättet vid nyanställningar inom äldreomsorgen från 36,75 till 37 timmar samt att avskaffa principen om heltid som norm. Vidare anpassas

verksamheten utifrån de boendes behov och effektiva bemanningsscheman skapas. En tydligare differentiering mellan roller som vårdbiträde och undersköterska införs för att kunna möta de krav på andel undersköterskor som finns i förfrågningsunderlaget. För att skapa förutsättningar för medborgarna att göra val har en digital

jämförelsetjänst arbetats fram under 2024. Tjänsten lanserades i början av 2025 och omfattar i ett första steg daglig verksamhet och hemtjänst för äldre.

Mål 6. Målinriktat miljöarbete

Kommunen ska ha en tydlig styrning mot ambitiösa miljömål. I det större perspektivet ska kommunen genom samarbete med främst närmommunerna uppnå samarbeten som kan bidra till minskade utsläpp och förbättrad miljö. Kommunens egen verksamhet ska inspirera invånarna till att ta ett större ansvar för sin närmiljö.

KF-indikatorer	Utfall			Mål
	2022	2023	2024	2026
Energianvändning i kommunala lokaler och bostäder, kWh/m ²	123,0	117,0	114,7	117,0
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, %	33,0	32,0	*	35,0
Utsläpp av växthusgaser från kommunens resor och transporter, ton CO ₂	284	236	97	0
VA-utbyggnad i omvandlingsområden**	0	0	0	290

* Utfall levereras senare under 2025

** Utgångspunkt utbyggnadsplanen i Vatten- och avloppsplanen i kommunfullmäktige 14 september 2020.

Målbedomning: Målet bedöms i hög grad uppnått. Bedömningen grundar sig dels på utfallen av indikatorerna, dels på det arbete som kommunen har genomfört för minskade utsläpp och en minskad energianvändning.

Kommunfullmäktige beslutade om ett nytt klimat- och miljöprogram som ska bidra till en minskad klimat- och miljöpåverkan inom kommunen. Energianvändningen i kommunala lokaler och bostäder fortsatte att minska och utsläppen av växthusgaser från kommunens transporter och fordon minskade kraftigt, främst på grund av färre flygresor och färre resor med privat bil i tjänst.

Resultat för mål 6

Tydligare styrning och samverkan

Ett nytt klimat- och miljöprogram, med mål och strategier för kommunens klimat- och miljöarbete, arbetades fram och beslutades av kommunfullmäktige. En koncerngemensam arbetsgrupp bildades för genomförandet av programmet under kommunstyrelseförvaltningens ledning.

Kommunen strävar efter att bidra till en hållbar stadsutveckling genom att ha en låg energianvändning. Utfallet för energianvändningen för kommunala lokaler och bostäder uppgick till 114,7 kWh/kvm under 2024, vilket ligger under målvärdet som uppgår till 117,0 kWh/kvm. Kommunens arbete med att modernisera och optimera driften fortgick i syfte att sänka energianvändningen ytterligare i kommunens bostäder och lokaler.

Även energianvändningen i kommunens idrottsanläggningar minskade under 2024. Det berodde delvis på renoveringar, då två ishallar av tre varit stängda, men även på längre sikt bedöms olika insatser kopplade till renoveringen av ishallarna bidra till en minskad energianvändning. Genom ett nytt partnerskap med en belysningsentreprenör återupptog kommunen arbetet med uppgraderingar till energieffektiv LED-belysning i utemiljön. För att öka tillgången på förnybar energi har Tornberget Fastighetsförvaltnings AB planer på att bygga

fler solcellsanläggningar. Haninge Bostäder AB bidrog med en ökad kunskap om miljöfrågor för en minskad miljöpåverkan i fastigheternas gemensamma utrymmen.

Kommunens utsläpp av växthusgaser från kommunens transporter och fordon minskade betydligt från föregående år. Minskningen förklaras av att det var färre tjänsteresor, där framför allt färre resor med flyg drog ner utsläppen. Antalet körda kilometer med privat bil i tjänst minskade också jämfört med 2023.

Kommunen samarbetade med andra kommuner inom Stockholms län inom klimat- och miljöområdet. Kommunen säkerställde att SRV återvinning AB omhändertar den nya lagstiftningen på ett tillfredsställande sätt och att eventuella nya arbetssätt för avfallsinsamling och återvinning implementeras.

Den 1 januari 2023 gjordes ändringar i §6 i Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster som innebär att varje kommun behöver ha en vattentjänstplan som i sin tur medför en flexiblere bedömning av behovet av kommunala vattentjänster. Ett förslag till vattentjänstplan håller på att arbetas fram, som innehåller betydligt färre utbyggnadsområden än nu gällande VA-plan.

Mål 7. Attraktiva bostäder och närmiljö

Haninge ska häva sig i konkurrensen mellan kommunerna i Stockholmsregionen som en attraktiv inflyttningskommun. Utvecklingen av Haninges stadskärna och bebyggelse runt pendeltågsstationerna ska prioriteras. Samtidigt ska Haninges olika unika miljöer för attraktivt boende utvecklas. Nybyggnation av bostadsrätter och ägda boenden ska prioriteras.

KF-indikatorer	Utfall			Mål
	2022	2023	2024	2026
Bostäder med bostadsrätter, antal/1000 inv.	144	145	*	144
Bostäder med äganderätter, antal/1000 inv.	139	136	*	139

* Utfall levereras senare under 2025

Målbedömning: Målet bedöms i hög grad uppnått. Bedömningen grundar sig på det arbete som kommunen gör för att utveckla attraktiva bostäder och närmiljöer samt skapa förutsättningar för en långsiktigt hållbar samhällsplanering.

Haninge fortsatte att växa, samhällsutvecklingsprojekt drevs framåt med fokus på den regionala stadskärnan och småhusbebyggelse. Samtidigt utvecklades Haninges unika miljöer för rekreation och idrott.

Resultat för mål 7

Utveckling av stadskärna och boendemiljö

Utifrån omtaget av planprioriteringarna under 2023 låg fokus på stadsutvecklingsprojekt i den regionala stadskärnan samt utvecklingen av småhusbebyggelse under 2024. Kommunen startade ett nytt planarbete för Haninge centrum och målsättningen med planen var att skapa en mer trivsam och trygg centrumbebyggelse. Förslag till ny detaljplan för Handenterminalen, som innefattar bostäder, upprustade stationsmiljöer och nya lokaler, var ute på samråd. Även Kolartorp Strand, ett projekt med cirka 300 bostäder i kollektivtrafik- och sjönära läge, var ute på samråd.

Under året antogs detaljplaner för ny småhusbebyggelse. Detaljplaner för småhusområden såsom Norrby Södra samt Kolbotten/Vadviken antogs, vilket möjliggör cirka 275 nya småhus och förbättrade förutsättningar för permanentboende på ytterligare drygt 200 fastigheter.

Under 2024 pågick arbetet med att ta fram en ny översiktsplan för kommunen. Ambitionen är att översiktsplanen ska kunna bli föremål för samråd under 2025.

Flera insatser för att förbättra stadsmiljön genomfördes, bland annat i Vega och Handen. I Haningeterrassens etapp "Vinkeln" påbörjades omvandlingen av parkeringsytor till en levande stadsmiljö. I den regionala stadskärnan har fastighetsägare och näringsliv bildat en fastighetsägarförening och samverkan sker med kommunen. Ett arbete pågår med åtgärder för att lyfta stadsmiljön som kommer att fortsätta under 2025. Företagarföreningen i Handen och kommunen samverkade om aktiviteter på Poseidons torg, som den temporära isbanan.

Säkerhet och framkomlighet på gator förbättrades genom satsningar på gångbanor, farthinder och busshållplatser. Större genomförda investeringar var ombyggnationen av korsningen Dalarövägen/Vendelsövägen samt en ny gång- och cykelväg längs Vendelsö skolväg. Ett nytt vinterväghållningsavtal implementerades med tydliga kvalitetskrav och ersättning per kvadratmeter för att säkerställa rätt kvalitet och kostnadseffektivitet.

Omvandlingen av Hermanstorp fortlöpte under 2024 med driftsättning av kommunalt Va-system.

För att stärka Haninges attraktivitet och möta behovet av idrottsytor påbörjades planeringen för en ny fullstor 11-spelarfotbollsplan i Norrby gärde. Arbetet pågick även med att utveckla Torvalla sportcentrum för att skapa en modern idrottsmiljö för träning, tävling och motion. Ishallarna rustades upp och nya fotbollsplaner färdigställdes för att vara anpassade för seriespel på olika nivåer och planeringen av en ny simhall fortsatte under 2024. Rudans friluftsområde utvecklades och flera idrottsytor och utegym rustades upp. I den nationella friluftsrankingen ligger Haninge idag på plats 50 nationellt och på fjärde plats i länet.

Platsaktivering i det offentliga rummet genomfördes med 1 070 arrangemang med större arrangemang som Sommar på Rudan och Jordbrofestivalen. Totalt deltog 4 783 ungdomar, vilket är en ökning med 62 procent jämfört med 2023.

Mål 8. Hög kvalitet i kommunens välfärdstjänster

Invånarna ska uppleva hög kvalitet i kontakt med kommunen. Därför betyder bra bemötande och fokus på service mycket för kvaliteten i kommunens tjänster. Konkurren utsättning bidrar inte bara till högre ekonomisk effektivitet utan också till en ömsesidig strävan till att höja kvaliteten.

KF-indikatorer	Utfall			Mål
	2022	2023	2024	2026
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - bra bemötande, %	69,0	64,0	62,0	76,0
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - bra bemötande, %	46,0	46,0	51,0	60,0

Målbedömning: Målet bedöms delvis uppnått. Bedömningen grundar sig dels på utfallen på indikatorerna, dels på det arbete som kommunen har genomfört för en ökad kvalitet i kommunens välfärdstjänster.

Under året stärktes arbetet för en ökad kvalitet i kommunens tjänster. Digitala lösningar förbättrade tillgängligheten och förbättringsåtgärder initierades för en ökad kundnöjdhet. Under 2024 förbereddes införandet av valfrihetssystem (LOV) för särskilt boende för äldre och förfrågningsunderlaget för LOV inom hemtjänsten reviderades för att säkerställa konkurrensneutraliteten. Kommunens arbetstidsmätt justerades för en ökad konkurrensneutralitet.

Resultat för mål 8

Evidensbaserade insatser av hög kvalitet

Kommunen värnar om hög kvalitet inom de sociala tjänsterna och följde systematiskt upp invånarnas nöjdhet. Under året utvecklades den systematiska uppföljningen enligt metoden Individens behov i centrum (IBIC) inom funktionshinder- och äldreomsorgen. Uppföljningen gav en förståelse för hur väl insatserna har mött individernas behov och identifierade områden som behöver förbättras.

En organisationsförändring inom funktionshinderomsorgen möjliggjorde en förbättrad kontroll över utredningar och beviljade insatser. Arbetet med systematisk uppföljning och evidensbaserade insatser stärktes, genom implementering av nya modeller och arbetssätt, bland annat genom deltagande i projektet Nationell uppföljning av socialtjänstens omställning (NUSO) och införande av måluppföljning vid avslutad insats för både barn- och vuxeninsatser.

Under 2024 intensifierades arbetet för att minska fallskador bland invånare äldre än 80 år. Slutrapporten av ett fallpreventivt projekt, som pågick mellan 2022 och 2024, visade att antalet rapporterade fall och hälsoplaner samt åtgärder efter fall ökade.

En första utvärdering av Silviahemscertifieringen inom särskilt boende visade på en ökad kvalitet av de boendes omsorg samt en bättre arbetsmiljö efter att samtliga medarbetare fick utbildning i demenskunskap.

God service och tillgänglighet

Under året ökade både kundnöjdheten och måluppfyllelsen vid uppföljning av insatser för personer i särskilt boende för äldre. Andelen uppnådda mål var cirka 50–60 procent för både hemtjänst och särskilt boende. Nöjdheten kring bemötande i särskilt boende ökade från 46 procent till 51 procent, medan den inom hemtjänsten minskade från 64 procent till 62 procent.

Under året kunde brukare och föreningsliv lämna synpunkter i syfte att förbättra hemtjänsten. Enligt SPF Seniorenas hemtjänstindex var brukare mest nöjda med personalkontinuitet, information och samverkan med myndigheter samt sjukvård. Utvecklingsområden inkluderar flexibilitet i handläggares beslut, bättre anpassning efter brukares behov och en förbättrad uppföljning.

Enligt Socialstyrelsens brukarundersökning ansåg 85 procent av de äldre på särskilt boende att personalen talade bra svenska. För att ytterligare förbättra resultatet infördes språkrkrav i svenska vid nyanställning och språkbedömning för befintlig personal inom äldreomsorgen.

Den öppna ungdomsverksamheten hade ett ökat antal besök och en högre nöjdhet bland besökarna. Den upplevda tillgången till idrottsanläggningar minskade marginellt, troligen på grund av tillfälliga stängningar av vissa anläggningar. Nöjdheten med bibliotekens aktiviteter minskade något, men biblioteken genomför ett förändringsarbete för att förbättra service och tillgänglighet.

Under 2024 års EU-val genomfördes flera olika utbildningsinsatser för röstmottagare med gott resultat i syfte att ge ett gott bemötande och erbjuda en hög servicenivå.

Under 2024 förbättrades socialtjänstens tillgänglighet genom digitala lösningar som möjliggjorde för invånare att göra ansökningar, söka ärenden, se beslut och kommunicera med handläggare. Statistik och uppföljning förbättrades med hjälp av statistik-appar. Personer med funktionsnedsättning fick ökad självständighet genom IoT-teknologi (Internet of Things, när saker är uppkopplade till internet). Hemtjänsten införde verktyg för tid- och insatsregistrering, vilket möjliggjorde en mer individanpassad vård och bättre insyn.

Kompetent beställarorganisation och ökad konkurrensneutralitet

Under 2024 påbörjades förberedelserna för införandet av valfrihetssystem enligt LOV (Lagen om valfrihetssystem) för särskilt boende, med målet att öka valfriheten för äldre samt stärka konkurrensen för en ökad kvalitet. En annonsering genomfördes under hösten 2024 och valfrihetssystemet för särskilt boende införs den 1 april 2025. Inom valfrihetssystemet hemtjänst reviderades förfrågningsunderlaget för att säkerställa att de nya villkoren möjliggjorde konkurrensneutralitet mellan olika utförare, oavsett driftform.

För att öka konkurrensneutraliteten justerades kommunens arbetstidsmätt under året för att ligga i nivå med andra utförare inom vård och omsorg. Det nya avtalet innebär att arbetstidsmättet anpassades till de

centrala fackliga avtalen mellan Kommunal och Sveriges kommuner och regioner.

Under året förenklades informationen på haninge.se till leverantörer och företagare som är intresserade av att bevaka och delta i kommunens upphandlingar. För att underlätta för invånare, som önskar jämföra leverantörer som omfattas av kundval, togs en digital jämförelseguide fram.

Arbete inleddes med att utveckla och anpassa upphandlingsorganisationen för att säkerställa en bredare och mer strategisk kompetens inom kommunen avseende hela inköpsprocessen – från initiering av inköp till avtalsuppföljning. Arbetet intensifieras under 2025.

Mål 9. En attraktiv arbetsgivare

Genom ett tydligt ledarskap och interna utvecklingsmöjligheter behöver kommunen attrahera och behålla ledare och medarbetare som kan utveckla en serviceinriktad kultur.

KF-indikatorer	Utfall			Mål
	2022	2023	2024	2026
Medarbetarengagemang (HME)	79,1	77,7	77,3	83,0
Sjukfrånvaro, %	7,7	6,8	7,1	6,5

Målbedömning: Målet bedöms delvis uppnått och bedömningen baseras dels på det arbete som har gjorts för att Haninge ska vara en attraktiv arbetsgivare, dels på utfallen för indikatorerna.

Haninge kommuns Hållbart Medarbetarengagemang (HME) sjönk något, främst inom delområdena motivation och styrning, medan delområdet ledarskap var stabilt. Under 2024 togs åtgärder fram, som ska genomföras under 2025, i syfte att öka kunskapen i organisationen om styrning och uppföljning kopplat till ledarskap och medarbetarskap. Sjukfrånvaron ökade något, särskilt kort frånvaro, medan lång frånvaro minskade.

Resultat för mål 9

Hållbart medarbetarengagemang och sjukfrånvaro

Indikatorn Hållbart Medarbetarengagemang (HME) för Haninge kommun sjönk något under året. Sänkningen skedde främst inom delområdena motivation och styrning, medan resultatet var oförändrat inom delområdet ledarskap. Under 2024 togs åtgärder fram, som ska genomföras under 2025, i syfte att öka kunskapen i organisationen om styrning och uppföljning kopplat till ledarskap och medarbetarskap.

Den totala sjukfrånvaron i kommunen ökade något under året, framför allt inom korttidsjukfrånvaro (mindre än 59 dagar), medan den långa sjukfrånvaron minskade något. Ökningen syntes hos både män och kvinnor och var mest framträdande i åldersgrupperna 29 år eller yngre samt 50 år eller äldre, med tydligast ökning inom grundskolan, gymnasieskolan och social- och äldreförvaltningen.

Personalpolitiska beslut för en ökad styrning och kvalitet

Haninge kommun arbetar för att möta den ökade konkurrensen om arbetskraft genom att kontinuerligt arbeta för en god arbetsmiljö och säker kompetensförsörjning. Arbetet med att förenkla och

förtydliga styrdokument fortsätter, med fokus på att skapa en långsiktig kompetensförsörjningsplan.

Kommunen har en aktiv lönepolitik och under året förtydligades lönekriterierna som lanseras och implementeras under 2025. Syftet är att tydliggöra förväntningarna på medarbetarna och ge dem möjlighet att påverka sin löneutveckling genom prestation, måluppfyllelse och bidrag till verksamhetens utveckling.

Kommunen beslutade i början av året att införa bakgrundskontroller på chefer i samband med nyrekrytering samt vid rekrytering av andra nyckelpositioner som kan eller ska ha åtkomst till känslig eller konfidentiell information. Bakgrundskontroller började genomföras från och med den 1 september 2024.

Språktest för personal för en ökad kvalitet

Under året initierade social- och äldreförvaltningen språktester vid nyrekryteringar. Med stöd från omställningsfonden erbjöds språkutbildning i yrkessvenska för personal inom särskilda boenden och hemtjänst, med målet att uppnå språknivå B2 enligt EU-

standard, vilket Socialstyrelsen anser vara nödvändigt för en god kvalitet i äldreomsorgen.

Utbildningsförvaltningen genomförde pilotprojekt inom förskolor i Brandbergen och Jordbro samt på Brandbergsskolan, där personal med identifierade språkbehov erbjöds utbildning. Drygt 100 personer förväntas delta i utbildningen.

Uppdragsuppföljning

Kommunfullmäktige har gett kommunstyrelsen och nämnderna uppdrag i Mål och budget 2024-2027. Alla uppdrag ska genomföras och återrapporteras och i rapporteringen ska anges om uppdraget har avslutats eller om det pågår. Totalt pågår tre uppdrag efter beslut av kommunfullmäktige.

Trygghetsstråk som binder ihop Handen och Vega - pågår

Kommunfullmäktige har i Mål och budget 2024 - 2027 gett kommunstyrelsen i uppdrag att skapa ett trygghetsstråk som binder ihop Handen och den nya stadsdelen i Vega genom Mellanberg (KS 2023-00303, KF 2023-06-12 § 111). Uppdraget pågår enligt plan inom stadsbyggnadsförvaltningen. Under 2024 har åtgärder identifierats vilka planeras att genomföras under 2025, i syfte att öka både tillgänglighet och säkerhet i området.

Koppla investeringar i offentlig utsmyckning närmare stadsutvecklingsprocessen - pågår

Haninge kommun avsätter motsvarande en procent av kommunens lokalinvesteringar till utsmyckning av det

offentliga rummet. I Mål och budget 2024 har kommunfullmäktige gett idrotts-, kultur- och fritidsnämnden i uppdrag att koppla investeringar i offentlig utsmyckning närmare den pågående stadsutvecklingsprocessen. Offentlig utsmyckning ska enligt uppdraget bidra till genomförandet av ett stadsmiljölyft för ökad trygghet i Haninges befintliga stadsmiljöer.

Uppdraget pågår enligt plan. Idrotts-, kultur- och fritidsnämnden har under året arbetat med att utveckla och förbättra processen för offentlig utsmyckning med syfte att koppla den närmare den pågående stadsutvecklingen. Under våren 2024 fattade idrotts-, kultur- och fritidsnämnden beslut om en ny process för offentlig utsmyckning som syftar till att förtydliga och effektivisera beslut och rollfördelning gällande konstnärliga gestaltningar i den offentlig miljö. Kommunens arbete med offentlig utsmyckning sker i samarbete med flera nämnder och är en del i stadsutvecklingen.

Trafiklösning runt Söderbyleden - pågår

Kommunfullmäktige har gett stadsbyggnadsnämnden i uppdrag att uppnå en överenskommelse gällande en trafiklösning för minskad trängsel i handelsområdet runt Söderbyleden tillsammans med fastighetsägare i området (KF 2023-06-12 §111). Under 2024 har ett genomförandeavtal undertecknats av samtliga berörda parter och byggstarten är planerad till hösten 2025.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen ska kommuner ha riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige beslutade om Haninge kommuns riktlinjer för god ekonomisk hushållning och RUR (dåvarande resultatutjämnings-reserv) i maj 2021. Kommunfullmäktige har sedan beslutat om ny riktlinje för god ekonomisk hushållning, som är inkluderad i kompletterad Mål och budget 2025–2028. Den nya riktlinjen gäller från verksamhetsåret 2025 och framåt.

God ekonomisk hushållning i Haninge kommun innebär att kommunen har finansiella strategiska mål samt driver verksamheten långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt. God ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både på kort och lång sikt för att säkerställa att varje generation bär sina egna kostnader. Resultaten ska vara på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller för låg självfinansieringsgrad av investeringar.

Verksamheten ska vara långsiktigt hållbar, vilket innebär att dagens behov ska tillgodoses utan att begränsa kommande generationers möjligheter till utveckling, både ur ett ekonomiskt och ur ett verksamhetsmässigt perspektiv. Det är därför viktigt att det finns marginaler i ekonomin, att resurserna används på effektivast möjliga sätt och att investeringar planeras och genomförs ansvarsfullt.

I riktlinjen finns långsiktiga inriktningsmål samt finansiella indikatorer för god ekonomisk hushållning. De finansiella indikatorerna ska bidra till och säkerställa att inriktningsmålen nås.

Finansiella indikatorer för god ekonomisk hushållning

Haninge kommun har fem finansiella indikatorer för god ekonomisk hushållning, varav fyra följs upp i delårsrapporten och samtliga fem följs upp i årsredovisningen. Indikatorn för budgetföljsamhet följs endast upp i årsredovisningen.

Kommunfullmäktiges finansiella indikatorer avser hela mandatperioden och en slutlig bedömning kan därmed först göras per 2026. I denna årsredovisning redovisas en bedömning av måluppfyllnaden under 2024 utifrån utfall under aktuell rullande fyraårsperiod enligt nedan. För 2024 bedömdes fyra indikatorer som uppfyllda och en som delvis uppfylld.

De finansiella indikatorerna för god ekonomisk hushållning är:

Resultatöverskotten ska i snitt vara minst 2,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning (exklusive jämförelsestörande poster) över en rullande fyraårsperiod. *Indikatorn är uppfylld.*

Nettokostnadsandelen i Haninge kommun ska över en rullande fyraårsperiod inte överstiga 98,0 procent. *Indikatorn är uppfylld.*

Haninge kommuns **soliditet, exklusive och inklusive pensionsåtagande** ska bibehållas eller förbättras över tid. Soliditeten i Haninge kommun får inte minska jämfört med föregående år i mer än fyra år i rad, men får minska under enskilda år under perioden. Soliditeten för Haninge kommuns kommunkoncern ska bibehållas över tid. *Indikatorn är uppfylld.*

Självfinansieringsgraden bör uppgå till mellan 50–100 procent över en rullande fyraårsperiod, och inte vara lägre än 40,0 procent under något enskilt år av perioden. *Indikatorn är uppfylld.*

Budgetföljsamhet, nettokostnaderna får inte avvika mer än 0,5 procent i förhållande till nettobudget över en rullande fyraårsperiod. Nettokostnaderna får inte överstiga nettobudget med mer än 1,0 procent under något enskilt år under perioden. *Indikatorn är delvis uppfylld.*

Årets resultat

Årets resultat uppgick till 126,4 mnkr, vilket var 3,6 mnkr lägre än budgeterat resultat (130,0 mnkr). Resultatet motsvarade 1,9 procent i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag för året.

Jämförelsestörande poster uppgick för året till 5,8 mnkr netto. Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster uppgick till 120,6 mnkr, vilket motsvarade 1,8 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag för det enskilda året. Från och med 2024 räknas exploateringsintäkter och

försäljning av exploateringsfastigheter samt övriga kostnadsersättningar för gator och anläggningar som jämförelsestörande. Resultaten exklusive jämförelsestörande poster är omräknade för åren 2020–2023 vilket har tagits hänsyn till i tabellen nedan.

Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag över rullande fyra år uppgick till 4,5 procent. Indikatorn är uppfylld.

Resultatmått, mnkr	2020	2021	2022	2023	2024
Årets resultat	222,1	623,2	625,9	270,1	126,4
Årets resultat efter jämförelsestörande poster	132,0	283,4	431,9	252,7	120,6
Årets balanskravsresultat	170,9	621,7	636,2	250,6	109,7
Skatteintäkter och generella statsbidrag	5 146,4	5 531,5	5 959,6	6 369,4	6 695,3
Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag, %	4,3	11,3	10,5	4,2	1,9
Årets resultat efter jämförelsestörande poster och skatteintäkter och statsbidrag, %	2,6	5,1	7,2	4,0	1,8
Årets resultat/skatteintäkter och statsbidrag efter jämförelsestörande poster, rullande 4 år, %	-	2,9	4,2	4,7	4,5

Nettokostnadsandel

Nettokostnadsandel beskriver hur stor del av skatteintäkter, generella statsbidrag och finansnetto som förbrukats för att finansiera verksamhetens nettokostnader. Om nettokostnadsandelen understiger 100,0 procent har kommunen en positiv balans mellan intäkter och löpande kostnader, vilket är en förutsättning för god ekonomisk hushållning.

Finansnettot försämrades med 51,6 mnkr 2024, främst på grund av tillkommande räntekostnad avseende finansiell

leasing verksamhetslokaler samt ökad finansiell kostnad avseende förändring pensionsavsättningar. Detta bidrog sammantaget till en högre nettokostnadsandel för det enskilda året än de närmast föregående åren.

Nettokostnadsandelen för det enskilda året uppgick till 98,1 procent, vilket var 2,3 procentenheter högre än föregående år. Över rullande fyra år uppgick nettokostnadsandelen till 93,0 procent. Indikatorn är uppfylld.

Nettokostnadsandel, mnkr	2020	2021	2022	2023	2024
Skatteintäkter och generella statsbidrag	5 146,4	5 531,5	5 959,6	6 369,4	6 695,3
Finansnetto	9,0	9,3	5,6	23,7	-27,9
Verksamhetens nettokostnader	4 933,3	4 917,6	5 339,3	6 123,0	6 541,0
Nettokostnadsandel, %	95,7	88,8	89,5	95,8	98,1
Nettokostnadsandel rullande 4 år, %		95,1	93,0	92,4	93,0

Soliditet

Soliditeten beräknas som eget kapital i förhållande till totalt kapital (eget kapital, avsättningar och skulder). En hög soliditet innebär att kommunens och kommunkoncernens långsiktiga betalningsförmåga är god.

Kommunen har under året arbetat med att klassificera hyresavtal enligt RKR R5 Leasing. Hyresavtal har

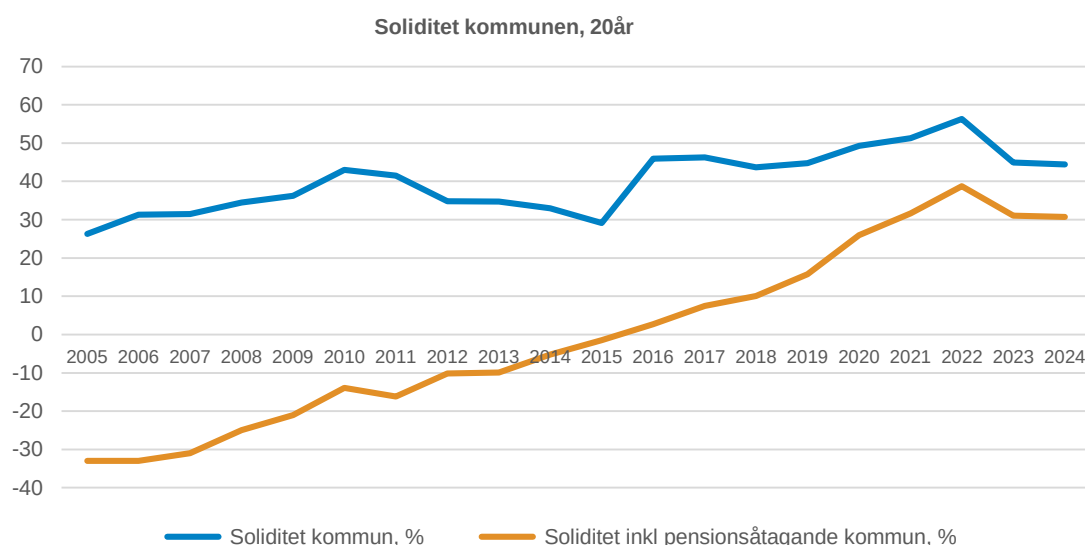
klassificerats som finansiell leasing, vilket bokförts till årsbokslutet. Detta har påverkat kommunens balansräkning och soliditetsmått 2024. Även 2023 har omräknats med anledning av omklassificeringen. Soliditetsmåten för 2023 och 2024 är därför inte jämförbara med 2022 eller åren dessförinnan.

Kommunens soliditet uppgick till 44,4 procent för det enskilda året, vilket var 0,6 procentenheter lägre än 2023. Kommunens soliditet inklusive pensionsåtagande uppgick för det enskilda året till 30,7 procent, vilket var 0,3 procentenheter lägre än 2023. Kommunens soliditet har inte minskat mer än fyra år i rad, och soliditeten har stärkts över tid. Indikatorn avseende kommunen är uppfylld.

Kommunkoncernens soliditet uppgick till 34,8 procent för det enskilda året, vilket var oförändrat jämfört med 2023. Kommunkoncernens soliditet inklusive pensionsåtagande var 25,9 procent, vilket var 0,1 procentenhet högre än 2023. Indikatorn avseende kommunkoncernen är uppfylld.

Soliditet, %	2020	2021	2022	2023	2024
Soliditet kommunen	49,3	51,3	56,3	44,9	44,4
Soliditet kommunen, inkl pensionsåtagande	26,0	31,7	38,7	31,0	30,7
Soliditet kommunkoncernen	31,7	32,8	35,6	34,8	34,8
Soliditet kommunkoncernen inkl tot. Pensionsåtagande	19,4	22,2	26,1	25,8	25,9
Soliditet Stockholms län, ovägt medel	45,5	47,1	47,5	47,4	*
Soliditet alla kommuner, ovägt medel	46,1	47,3	47,3	45,0	*

*Preliminärt utfall publiceras vecka 15, 2025 samt officiellt resultat publiceras vecka 35.



Självfinansieringsgrad

Självfinansieringsgraden anger hur stor andel av de totala nettoinvesteringarna som finansieras med årets resultat och avskrivningar för kommunen som helhet. En hög självfinansieringsgrad innebär att kommunen i högre grad kan finansiera investeringar utan att låna eller minska egna medel.

I nettoinvesteringarna ingår nämndernas investeringar, investeringar inom VA, investeringar inom exploateringsverksamheten samt finansiell leasing. Avdrag görs för offentliga investeringsbidrag.

Nettoinvesteringarna för året uppgick till 737,4 mnkr. Utfallet för investeringar 2024 är inte helt jämförbart med 2023 eller tidigare år, eftersom det i utfallet 2024 ingår investeringar inom exploateringsverksamheten, vilket det inte gjort tidigare. Vidare redovisar kommunen 2024 högre investeringar inom finansiell leasing efter en omklassning under 2024 mellan operationell och finansiell leasing, där 51,0 mnkr avser finansiell leasing för verksamhetslokaler.

Nettoinvesteringar som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick för året till 11,0 procent (7,9 % år 2023).

Självfinansieringsgraden uppgick för året till 52,7 procent. Över en rullande fyraårsperiod var

självfinansieringsgraden 179,7 procent. Indikatorn är uppfylld.

Självfinansieringsgrad, mnkr	2020	2021	2022	2023	2024
Nettoinvesteringar	426,7	313,1	244,4	502,6	737,4
Självfinansieringsgrad, %	84,9	248,3	327,9	90,0	52,7
Självfinansieringsgrad rullande 4 år, %	-	111,7	183,2	187,7	179,7
Avskrivningar	140,1	154,2	175,4	182,0	262,1
Skatteintäkter och generella statsbidrag	5 146,4	5 531,5	5 959,6	6 369,4	6 695,3
Nettoinvesteringarnas andel av skatter och generella statsbidrag, %	8,3	5,7	4,1	7,9	11,0

Budgetföljsamhet

Budgetföljsamhet för kommunen som helhet definieras som verksamhetens budgeterade nettokostnad minus utfall för verksamhetens nettokostnad, dividerat med verksamhetens kostnader i kommunens resultaträkning. Budgetföljsamheten avseende kommunen som helhet för det enskilda året, enligt ovan definition, var -0,8 procent. Över rullande fyra år var budgetföljsamheten 2,5 procent. Indikatorn över rullande fyra år är inte uppfylld.

Nettokostnaderna för kommunen som helhet översteg budgeterade nettokostnader med 64,7 mnkr motsvarande 1,0 procent det enskilda året. Nettokostnaderna översteg inte nettokostnadsbudget med mer än 1,0 procent under något enskilt år över rullande fyra år. Indikatorn är uppfylld. Indikatorn sammantaget är delvis uppfylld.

Budgetföljsamhet, mnkr	2020	2021	2022	2023	2024
Budget verksamhetens nettokostnader	5 028,7	5 318,5	5 695,8	6 076,5	6 476,3
Utfall verksamhetens nettokostnader	4 920,5	4 917,6	5 339,3	6 123,0	6 541,0
Avvikelse budget/utfall verksamhetens nettokostnader	108,2	400,9	356,5	-46,5	-64,7
Avvikelse budget/utfall verksamhetens nettokostnader, %	2,2	7,5	6,3	-0,8	-1,0
Verksamhetens kostnader	6 201,5	6 436,1	6 812,0	7 495,1	7 938,1
Budgetföljsamhet, %	1,7	6,2	5,2	-0,6	-0,8
Budgetföljsamhet över rullande 4 år, %		1,9	3,2	3,1	2,5

Känslighetsanalys

Kommunens ekonomiska förutsättningar påverkas av olika händelser i omvärlden och i den egna organisationen. För att ha beredskap och kunna hantera sådana händelser behövs marginaler i den ekonomiska planeringen. Nedan visar en känslighetsanalys hur små förändringar för några viktiga faktorer kan påverka kommunens ekonomi, med utgångspunkt i årets kostnader och intäkter i bokslutet samt årets senaste skatteintäktsprognos.

Känslighetsanalys, mnkr	2024
10 öre förändring av kommunalskatten	27,0
1 % personalkostnadsförändring	31,6
1 % pensionskostnadsförändring	6,1
1 % prisförändring varor och tjänster	34,6
1 % förändring lokal- och markhyror	7,0
1 % förändring taxor och avgifter	5,9

Övergripande om resultat och ekonomisk ställning

Utvärderingen av den ekonomiska ställningen, utöver kommunens utfall, finansiella indikatorer och resultatmått visade att kommunen har förutsättningar att möta förväntade utmaningar. Enligt Lag om kommunal bokföring och redovisning samt tillhörande rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) ska förvaltningsberättelsen redovisa periodens resultat (förändring av eget kapital) och uppgifter om periodens resultat efter balanskravsjusteringar samt resultat efter jämförelsestörande poster.

Kommunkoncernens resultat

Resultatet för kommunkoncernen var positivt och uppgick till 183,5 mnkr (320,0 mnkr år 2023). Resultatförändringen mellan åren förklaras främst av ökade kostnader för köp av huvudverksamhet i

kommunen samt ökade personal- och pensionskostnader. Samtidigt ökade kommunens intäkter för taxor och avgifter. Haninge Bostäder AB redovisade ett positivt resultat efter finansiella poster med 60,0 mnkr. Detta gjorde även Tornberget Fastighetsförvaltnings AB som redovisade ett positivt resultat efter finansiella poster med 14,1 mnkr. Haninge kommun Holding AB redovisade ett resultat efter finansiella poster på -3,1 mnkr.

Mer information om bolagens ekonomi finns under avsnittet Sammanställda räkenskaper och koncernföretagen.

Uppföljning kommunens resultatbudget

Resultaträkning, mnkr	Not	Utfall 2024	Utfall 2023	24/23 %	Budget avvikelse	Budget 2024	Helårs- prognos i aug	Prognos- avvikelse utfall
Verksamhetens intäkter	4,11	1 620,0	1 509,6	7,3	151,5	1 468,4	1 504,7	115,3
Jämförelsestörande intäkter	11	39,2	44,5	-11,9	39,2	0,0	0,0	39,2
Verksamhetens kostnader	5,11	-7 888,1	-7 448,5	5,9	-114,4	-7 773,7	-7 925,7	37,6
Jämförelsestörande kostnader	11	-50,0	-46,6	7,4	-50,0	0,0	0,0	-50,0
Avskrivningar	6	-262,1	-182,0	44,0	-80,6	-181,5	-209,6	-52,5
Verksamhetens nettokostnader		-6 541,0	-6 123,0	6,8	-54,3	-6 486,8	-6 630,6	89,6
Skatteintäkter	7	4 976,0	4 807,5	3,5	-8,5	4 984,5	4 992,2	-16,2
Generella statsbidrag och utjämning	8	1 719,3	1 561,9	10,1	47,5	1 671,8	1 721,7	-2,4
Verksamhetens resultat		154,3	246,4	-37,4	-15,2	169,5	83,3	71,0
Finansiella intäkter	9,11	94,4	94,7	-0,3	51,6	42,8	80,0	14,4
Finansiella kostnader	10	-122,3	-71,0	72,3	-40,1	-82,2	-89,4	-32,9
Resultat efter finansiella poster		126,4	270,1	-53,2	-3,7	130,0	73,9	52,5
Extraordinära poster		0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		126,4	270,1	-53,2	-3,7	130,0	73,9	52,5
Orealiserade vinster och förluster (räntefonder)	11	-16,7	-19,5	-	-16,7		0,0	-16,7
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar		109,7	250,6	-56,2	-20,4	130,0	73,9	35,8
Jämförelsestörande intäkter	11	-39,2	-44,5	-	-39,2	-	0,0	-39,2
Jämförelsestörande kostnader	11	50,0	46,6	-	50,0	-	0,0	50,0
Extraordinära poster		-	-	-	0,0	-	-	-
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar och jämförelsestörande poster		120,6	252,7	-52,3	-9,5	130,0	73,9	46,6

Periodens resultat, förändring av eget kapital

Resultatet uppgick till 126,4 mnkr (270,1 mnkr år 2023). Resultatet motsvarade 1,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Resultatförändringen mellan åren (-143,7 mnkr) berodde främst på att verksamhetens nettokostnader ökade med 417,8 mnkr medan skatteintäkter och generella bidrag steg med 325,9 mnkr. Högre finansiella kostnader för pensioner och finansiell leasing bidrog också till förändringen. Den ökade nettokostnaden inom verksamheterna på 252,6 mnkr berodde förutom kostnadsutveckling på en ökad efterfrågan och på kommunala tjänster, främst inom grundskola och socialtjänst. Därutöver ökade pensionskostnaderna med 165,2 mnkr.

I jämförelse med föregående år klassificerades lokalkostnaderna som finansiella leasingavtal enligt rekommendation från rådet för kommunal redovisning (RKR) och lokalkostnader utgör avskrivningar och räntekostnader (finansiella kostnader) från och med 2024.

Korrigerat för klassificeringen uppgick verksamheternas nettokostnadsförändring till 7,4 procent (450,6 mnkr) att jämföra med skatteintäktsökningen på 5,1 procent.

Budgetavvikelsen uppgick till 3,6 mnkr, vilket innebar en positiv förändring i förhållande till delårets årsprognosavvikelse på 52,5 mnkr. Den positiva förändringen förklaras främst av att nämndernas prognostiserade nettokostnadsutfall (6 630,6 mnkr) avvek positivt med 89,7 mnkr, genom högre statsbidrag än förväntat inom grundskolenämnden och socialnämnden, vilka bidrog till den positiva utvecklingen.

Balanskravsresultat, resultat efter balanskravsjusteringar

Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) reglerar hur årets resultat efter balanskravsjusteringar beräknas i en balanskravsutredning och kommunallagen reglerar återställandet av ett negativt balanskravsresultat.

Årets resultat enligt resultaträkningen blev 126,4 mnkr och balanskravsresultatet blev 109,7 mnkr (250,6 mnkr år 2023). I balanskravsutredningen avräknades 16,7 mnkr för oraliserad vinst avseende räntefondernas positiva värdeförändring under året.

Uppställning av balanskravsutredning och ytterligare kommentarer om balanskravsresultatet finns i avsnittet Balanskravsresultat.

Periodens resultat efter balanskravsjusteringar och jämförelsestörande poster

Såväl orealiserade vinster avseende räntefonder samt jämförelsestörande poster inklusive eventuella extraordinära poster försvårar analys och uppföljning av verksamhetens resultatutveckling över tid. I syfte att ge en bättre insikt över den egentliga verksamhetens nettokostnadsutveckling och resultat, exkluderas från periodens resultat (förändring av eget kapital) orealiserade vinster i räntefonder med 16,7 mnkr samt jämförelsestörande poster bestående av intäkter med 39,2 mnkr och kostnader med 50,0 mnkr i detta resultatmått. Resultat efter jämförelsestörande poster uppgick till 120,6 mnkr (252,7 mnkr år 2023).

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter exklusive jämförelsestörande intäkter uppgick till 1 620,0 mnkr, vilket motsvarade en

positiv budgetavvikelse med 151,6 mnkr och en ökning med 110,5 mnkr i förhållande till 2023 (1 509,6 mnkr). I huvudsak avsåg ökningen taxor och avgifter (81,8 mnkr) inom VA- och avfallsområdet (73,3 mnkr) samt olika typer av bidrag med 12,9 mnkr. Bidrag från staten ökade med 25,4 mnkr, främst inom grundskolenämnden och socialnämnden. Samtidigt som bidrag från privata aktörer, kommuner och regioner minskade med 10,7 mnkr. Totalt för året avvek utfallet för bidrag med 163,3 mnkr i förhållande till budget. Avvikelseerna avsåg grundskolenämnden, gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden, socialnämnden och äldreomsorgsnämnden. Avvikelseerna förklaras av försiktiga bedömningar inför 2024 samt att regelverket för kommunala redovisningsregler för bidrag har förtydligats.

Prognosavvikelsen för verksamhetens externa intäkter (115,5 mnkr) beror i huvudsak på att utfallet för erhållna bidrag var betydligt högre än planerat. Bland annat till följd av förtydligade redovisningsregler samt att VA-verksamheten och avfallsområdet uppvisade en mer positiv utveckling än bedömningen i augusti.

Verksamhetens intäkter, mnkr	Not	Utfall 2024	Utfall 2023	24/23 %	Budget avvikelse	Budget 2024	Helårsprognos i augusti	Prognosavvikelse utfall
Taxor och avgifter		577,3	495,5	16,5	37,2	540,2	540,2	37,2
Bidrag		648,0	635,1	2,0	163,6	484,4	570,7	77,3
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster		245,8	236,7	3,8	-31,2	276,9	226,9	18,8
Hyror och arrenden		117,9	115,8	1,9	1,2	116,8	116,8	1,2
Övriga försäljningsintäkter		31,1	26,5	17,0	-19,1	50,2	50,2	-19,1
Verksamhetens intäkter	4, 11	1 620,0	1 509,6	7,3	151,6	1 468,4	1 504,7	115,3

Jämförelsestörande intäkter

Jämförelsestörande intäkter uppgick till 39,2 mnkr, en minskning med 5,4 mnkr jämfört med 2023 års utfall. Jämförelsestörande intäkter utgörs dels av exploateringsintäkter och försäljning av exploateringsfastigheter (22,6 mnkr), dels av övriga kostnadsersättningar för gator och anläggningar (16,6 mnkr).

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader exklusive jämförelsestörande poster uppgick till 7 887,9 mnkr, en ökning med 439,4 mnkr (5,9 %) i jämförelse med 2023. Kostnadsökningen

beror främst på ökningar inom utbildnings- och omvårdnadsområdet som personalkostnader och köp av huvudverksamhet som ökade med 274,1 mnkr. Utöver de ökade pensionskostnaderna med 165,2 mnkr (37,3 %) i jämförelse med 2023, till följd av inflationen och det nya pensionsavtalet. Den faktiska kostnadsökningen för verksamhetens kostnader exklusive pensionskostnader uppgick till 379,6 mnkr (5,4 %), eftersom delar av verksamhetens externa lokalkostnader (105,4 mnkr) ombokats till avskrivningar och ränta till följd av förändrad klassificering av hyresavtal till finansiellt leasingavtal, enligt RKR R 5.

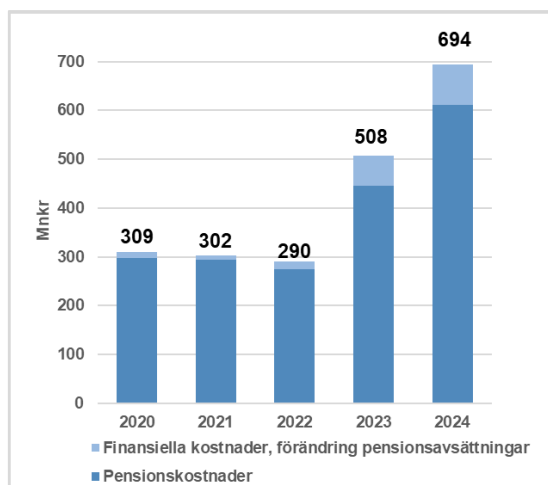
Verksamhetens kostnader, mnkr	Not	Utfall 2024	Utfall 2023	24/23 %	Budget avvikelse	Budget 2024	Helårsprognos i augusti	Prognosavvikelse utfall
Personalkostnader		-3 772,2	-3 502,6	7,7	22,1	-3 794,4	-3 794,4	22,1
Köp av huvudverksamhet		-2 316,1	-2 081,7	11,3	-148,4	-2 167,8	-2 287,8	-28,4
Lokal- och markhyror		-703,2	-785,5	-10,5	102,1	-805,3	-805,3	102,1
Lämnade bidrag		-210,5	-191,4	9,9	-19,0	-191,5	-191,5	-19,0
Övriga kostnader		-886,1	-887,2	-0,1	-71,3	-814,8	-846,8	-39,3
Verksamhetens kostnader	5, 11	-7 888,1	-7 448,5	5,9	-114,4	-7 773,7	-7 925,7	37,6

Personalkostnader

Personalkostnaderna uppgick till 3 772,2 mnkr och ökade under året med 269,2 mnkr, varav 165,3 mnkr avsåg kostnadsökningen för pensioner. Kostnadsökningen utöver pensioner berodde i första hand på lönekostnader 104,3 mnkr (3,4 %). Budget- och prognosavvikelsen för året var positiv och uppgick till 22,1 mnkr.

Pensionskostnader och pensionsutbetalningar

Pensionskostnaderna för perioden uppgick 611,5 mnkr, vilket motsvarade en ökning med 165,3 mnkr jämfört med samma period föregående år. Kommunens pensionskostnader i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick till 9,1 procent, en ökning med 2,1 procentenheter jämfört med samma period föregående år.



Kostnad för den avgiftsbestämda ålderspensionen i resultaträkningen uppgick till 201,8 mnkr inklusive särskild löneskatt, en ökning med 12,3 mnkr jämfört med föregående år. Kostnader för totala pensionsutbetalningar i resultaträkningen uppgick till 124,9 mnkr inklusive särskild löneskatt, en ökning med 14,1 mnkr jämfört med föregående år. Den största posten för pensionsutbetalningarna var utbetalningar från ansvarsförbindelsen som uppgick till 106,2 mnkr, en ökning med 12,0 mnkr jämfört med samma period föregående år.

Den största enskilda posten för pensionskostnaderna inom pensionsavsättningen var ökningen av förmånsbestäm

ålderspension med 270,3 mnkr inklusive särskild löneskatt. Bedömningen är att pensionskostnaden förväntas återgå till lägre nivåer de kommande åren under planeringsperioden.

Köp av huvudverksamhet

Köp av huvudverksamhet från privata utförare, andra kommuner med flera uppgick till 2 316,1 mnkr och ökade med 234,4 mnkr (11,3 %) jämfört med motsvarande period 2023. Barn- och förskolenämnden, grundskolenämnden samt gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden köpte utbildningsverksamhet för totalt 1 196,2 mnkr, en ökning med 104,6 mnkr (9,6 %). Socialnämnden och äldreomsorgen köpte vård- och omsorgsverksamhet för totalt 941,8 mnkr, vilket var en ökning med 94,6 mnkr (11,2 %). Därutöver ökade stadsbyggnadsnämndens köp av huvudverksamhet med 22,9 mnkr (32,3 %).

Lokalkostnader

Lokalkostnaderna minskade med 82,3 mnkr och uppgick till 703,2 mnkr. Budgetavvikelsen var positiv och uppgick till 102,1 mnkr. Såväl kostnadsminskning som budgetavvikelse förklaras i huvudsak av den förändrade klassificeringen av hyresavtal till finansiella leasingavtal.

Lämnade bidrag

Kostnaderna för lämnade bidrag ökade med 19,1 mnkr (9,9 %) och uppgick till 210,5 mnkr. De avsåg dels utbetalt försörjningsstöd (109,1 mnkr) som ökade med 13,0 mnkr, dels utbetalda bidrag och ersättningar till föreningar, bostadsanpassning, ersättning för personliga assistenter (101,4 mnkr). Budgetavvikelsen uppgick till 19,0 mnkr och avsåg utbetalt försörjningsstöd.

Övriga kostnader

Övriga kostnader uppgick till 886,1 mnkr och låg på en liknande nivå som föregående år (887,2 mnkr). I posten ingår bland annat köp av varor och tjänster inklusive inhyrd personal (661,0 mnkr), kostnader för personalens utbildnings- och resekostnader (42,8 mnkr), inköp av vatten för distribution (33,9 mnkr), diverse hyreskostnader för maskiner och fordonskostnader samt försäkringar och avgifter. Budgetavvikelsen beror främst på att kostnaderna för inhyrd personal och tjänster översteg budget.

Jämförelsestörande kostnader

Jämförelsestörande kostnader uppgick till 50,0 mnkr, vilket var en ökning med 3,4 mnkr jämfört med 2023. Jämförelsestörande kostnader utgjordes dels av kostnader för rivning och utveckling av fastigheter (31,4 mnkr), dels av kostnader för markbehandling vid Fors reningsverk (18,6 mnkr).

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Skatteintäkter, generella statsbidrag och avgifterna i utjämningsystemen ökade med 325,8 mnkr (5,1 %) i jämförelse med 2023 och uppgick till 6 695,3 mnkr.

Skatteintäkterna ökade med 168,5 mnkr (3,5 %) och uppgick till 4 976,0 mnkr. En del av skatteintäkterna avsåg skatteavräkningar för innevarande år samt för föregående år. Skatteavräkning innevarande år ökade utfallet med 18,5 mnkr och justeringsposten för föregående år minskade utfallet med 24,8 mnkr.

Nettoutfallet för generella statsbidrag och utjämning uppgick till 1 719,3 mnkr, vilket innebar en ökning med 157,3 mnkr (10,1 %) i förhållande till 2023. Förändringen förklaras huvudsakligen av att utfallet för inkomstutjämningsbidraget och regleringsbidraget var högre än föregående år (142,5 mnkr). Regleringsbidragets

utfall påverkas av statens anslag till kommunerna i förhållande till nettot av utfallet i utjämningsystemets olika delar. I det fall att nettot i utjämningsystemet är lägre än statens anslag, utbetalas ett bidrag till kommunerna.

Avgifterna i utjämningsystemet (avgift LSS-utjämning) ökade med 6,6 mnkr (6,0 %) och uppgick till 116,1 mnkr.

Utfallet för skatteintäkter, generella statsbidrag och avgifterna till utjämningsystemen om 6 695,5 mnkr avvek negativt med 18,6 mnkr i förhållande till årsprognosen per augusti. Avvikelsen förklaras i huvudsak av att skatteavräkningen för föregående år var lägre än prognostiserat.

Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna uppgick till 94,4 mnkr, vilket var i nivå med 2023 (94,7 mnkr), och avvek positivt i förhållande till budget och prognos. Värdeförändringen i fonder var något lägre än föregående år, vilket berodde på den fallande ränteutvecklingen. De finansiella kostnaderna uppgick till 122,3 mnkr, vilket var 51,3 mnkr högre än föregående år och budgetavvikelsen uppgick till 40,1 mnkr. Kostnadsökningen och avvikelsen förklaras av räntekostnader för hyresavtal finansiell leasing 32,8 mnkr och finansiella kostnader avseende ränte- och basbeloppsökningar för pensionsavsättning med 20,9 mnkr.

Finansnetto, mnkr	Not	Utfall 2024	Utfall 2023	24/23 %	Budget avvikelse	Budget 2024	Helårsprognos i augusti	Prognos avvikelse utfall
Utdelningar		4,0	-	-	4,0	-		
Värdeförändring fonder		16,7	19,5		16,7	-		
Erhållna dröjsmålsräntor		0,6	0,7		0,6	-		
Intäktsräntor utlåning		48,6	49,7		19,8	28,8		
Intäktsräntor utlåning, koncernföretag		3,8	4,1		3,8	-		
Borgensavgifter		20,8	20,6		20,8	-		
Övriga finansiella intäkter		-	-		-14,0	14,0		
Summa finansiella intäkter	9, 11	94,4	94,7	-0,3	51,6	42,8	80,0	14,4
Finansiella kostnader, förändring pensionsavsättningar		-82,4	-61,5		-2,3	-80,1		
Räntekostnader		-7,1	-9,5		-7,1	0,0		
Räntekostnad på leasingsskuld		-32,8	0,0		-32,8	0,0		
Övriga finansiella kostnader		0,0	0,0		2,1	-2,1		
Summa finansiella kostnader	10	-122,3	-71,0	72,3	-40,1	-82,2	-89,4	-32,9
Summa Finansnetto		-27,9	23,7		11,6	-39,5	-9,4	-18,5

Uppföljning kommunens driftbudget
Nettokostnader jämfört med föregående år

Haninge kommuns nämnder, kommunstyrelse och finansförvaltning redovisade ett nettoutfall (resultat) med 126,4 mnkr för år 2024, vilket var 143,7 mnkr lägre än föregående år (270,1 mnkr).

Nämnder och kommunstyrelsen, exklusive finansförvaltningen, redovisade ett nettoutfall (resultat) med 6 244,5 mnkr för år 2024, vilket var 321,5 mnkr (5,4 %) högre än föregående år (5 923,0 mnkr).

Nettoutfallet försämrades jämfört med 2023, vilket delvis berodde på höjda nettokostnader inom socialnämnden. Kostnaderna ökade med 89,4 mnkr (7,7 %), främst på grund av ett ökat antal placerade barn och unga samt placeringar på LSS-boenden. Nettokostnaderna inom grundskolenämnden ökade med 109,1 mnkr, vilket motsvarade en ökning med 6,5 procent jämfört med 2023. Främsta orsaken var högre eleversättningar inom nämndens del av elevpengsystemet, med anledning av ökade elevvolymerna samt höjd elevpeng per capita avseende ökning av grundbidraget med 6,2 procent. Även lokalkostnaderna inom den egna kommunala grundskolan ökade, vilket också bidrog till ökad elevpeng avseende lokalersättning (grundbidrag och lokalersättning utgör tillsammans elevpengen).

Stadsbyggnadsnämndens nettokostnader ökade med 26,5 mnkr (12,8 %) jämfört med 2023. Anledningen till detta var främst högre kostnader för tjänsteköp samt ökade internräntekostnader. Finansförvaltningens nettokostnader var 177,8 mnkr (2,9 %) högre än 2023. På intäktsidan ökade skatteintäkter och generella statsbidrag inom finansförvaltningen med 312,4 mnkr jämfört med

föregående år. Internränteutäkterna ökade med 42,8 mnkr på grund av fördubblad internräntesats. På kostnadssidan steg pensionskostnaderna, inklusive särskild löneskatt, med 165,2 mnkr, medan de finansiella kostnaderna ökade med 79,8 mnkr. Av denna ökning utgjorde 20,9 mnkr en höjd finansiell kostnad relaterad till förändringar i pensionsavsättningen.

Övriga nämnders och kommunstyrelsens nettokostnader ökade med i snitt 3,3 procent mellan åren, exklusive valnämnden och revisionen.

Driftresultat per nämnd

Budgetjusteringar 2024

I april månad 2024 beslutade kommunfullmäktige om överföring av driftmedel 2023–2024. Nämnderna medgavs att sammanlagt överföra ett resultatöverskott med 1,9 mnkr netto från 2023 till 2024 års driftbudget, enligt tabell nedan. Även tekniska ramjusteringar beslutades, bland annat mellan grundskolenämnden, barn- och förskolenämnden samt gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden i syfte att bättre fördela förvaltningscentrala kostnader mellan de tre utbildningsnämnderna. En teknisk ramjustering gjordes även mellan stadsbyggnadsnämnden och kommunstyrelsen med anledning av förändrat ansvar för natur- och vattenvård. I samband med kommunens delårsuppföljning i augusti beslutade kommunfullmäktige om en ytterligare ramjustering mellan stadsbyggnadsnämnden och kommunstyrelsen då planavdelningen omorganiserades och övergick till kommunstyrelsen den 1 juni.

Driftbudget nämnd, mnkr	Budget 2024	Överföring driftmedel	Teknisk ramjustering	Ramjustering omorganisation	Justerad budget 2024
Kommunstyrelse	330,1		-0,3	10,7	340,5
Kommunstyrelsens reserv	67,8	-1,9	-2,0		63,9
Barn- och förskolenämnd	835,9	0,1	3,5		839,5
Grundskolenämnd	1 792,6	-2,1	-4,3		1 786,2
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	588,4	5,0	0,8		594,2
Idrotts-, kultur- och fritidsnämnd	294,0	1,1			295,1
Socialnämnd	1 172,9	-1,4			1 171,5
Stadsbyggnadsnämnd	240,3	3,7	2,3	-10,7	235,6
Äldrenämnd	895,8	-4,6			891,2
Revision	2,2				2,2
Södertörns överförmyndarnämnd	0,0				0,0
Valnämnd	4,5				4,5
Summa skattefinansierad verksamhet	6 224,5	0	0	0	6 224,5
Finansförvaltning	314,0				314,0
Totalt	6 538,5				6 538,5
Skatteintäkter och generella statsbidrag	-6 654,5				-6 654,5
Finansnetto	-14,0				-14,0
Resultat	-130,0				-130,0
Resultat % av skatteintäkter och generella statsbidrag	2,0%				2,0%

Nettoresultat och avvikelse i förhållande till budget

Nämndernas, kommunstyrelsens och finansförvaltningens nettoresultat uppgick till 126,4 mnkr för år 2024, vilket innebar en negativ avvikelse i förhållande till årets budget med 3,6 mnkr (2,8 %).

Nämndernas och kommunstyrelsens resultat, exklusive finansförvaltningen, uppgick till 6 244,5 mnkr för år 2024, vilket innebar en negativ avvikelse i förhållande till årets budget (6 224,5 mnkr) med 20,0 mnkr (0,3 %).

En budgetavvikelse på endast 0,3 procent indikerar en sammantaget god ekonomistyrning samt att det finns förutsättningar att hantera kommande ekonomiska utmaningar och att upprätthålla en god hushållning och god kommunal service.

Kommunstyrelsens nettoresultat uppgick till 348,5 mnkr, vilket innebar en negativ budgetavvikelse i förhållande till årets budget med 8,0 mnkr (2,3 %). Avvikelsen hänfördes främst till lokalförsörjning som hade en negativ avvikelse med 44,9 mnkr i förhållande till budget på grund av kostnader för avställda lokaler som var underfinansierade i budget 2024. Underskottet inom lokalförsörjning vägdes upp av överskott inom kommunstyrelseförvaltningens övriga avdelningar, bland annat genom lägre förbrukning av medel inom tillväxt- och utvecklingsportföljerna.

Kommunstyrelsens reserv nyttjades under året för kostnader i samband med rivning av verksamhetslokaler som uppnått sin tekniska livslängd. Rivningarna avsåg tre skolor och en förskola. Totalt förbrukades 31,3 mnkr av årets reserv som i budget för året uppgick till 63,9 mnkr. Utfallet motsvarade ett överskott med 32,6 mnkr i förhållande till budget.

Barn- och förskolenämndens nettoresultat uppgick till 807,8 mnkr, vilket innebar en positiv budgetavvikelse med 31,8 mnkr (3,8 %). Nämndens positiva resultat var en följd av färre antal inskrivna barn under året än budgeterade volymer. 22,2 mnkr av nämndens samlade överskott avsåg elevpeng. Resterande överskott kunde hänföras till positiva resultat för resultatenheterna.

Grundskolenämndens nettoresultat uppgick till 1 782,0 mnkr, vilket innebar en positiv avvikelse i förhållande till budget med 4,2 mnkr (0,2 %). Avvikelsen mot budget berodde främst på högre intäkter från statsbidrag än beräknat, då dessa inte fullt ut kunde förutses under budgetprocessen. De högre intäkterna vägde upp högre kostnader än budget för elever som var placerade inom SiS (Statens institutionsstyrelse) samt ökade kostnader för särskilda eleversättningar. Evakueringskostnader till följd av inomhusmiljöproblem i flera mindre verksamhetslokaler bidrog också till en negativ budgetavvikelse på kostnadssidan.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens nettoresultat uppgick till 566,3 mnkr, vilket innebar en positiv avvikelse

mot årets budget med 27,9 mnkr (4,7 %). Överskottet berodde på ökade volymer inom gymnasieskolan samt ökade intäkter avseende statsbidrag. Totalt överskred intäkterna budget med 24,9 mnkr. Bidragsintäkter som bokförs i driftprojekt budgeteras inte i samma utsträckning som resterande del i driftredovisningen.

Idrotts-, kultur-, och fritidsnämnden redovisade ett nettoresultat motsvarande 295,7 mnkr, vilket innebar en negativ avvikelse med 0,6 mnkr (0,2 %) jämfört med budget. Den huvudsakliga orsaken till avvikelsen mot budget var kapitalkostnader för färdigställda och aktiverade investeringsprojekt under året samt kostnader för nödvändiga reparationer och underhåll.

Socialnämndens nettoresultat uppgick till 1 243,4 mnkr, vilket innebar en negativ avvikelse mot årets budget med 71,9 mnkr (6,1 %). Det var främst kostnader för insatser inom området individ och familjeomsorg, gruppen barn och unga, samt insatser enligt LSS (Lag om stöd och service) som avvek negativt i förhållande till budget. Kostnader för försörjningsstöd uppgick till 109,8 mnkr, vilket innebar en negativ avvikelse mot budget med 14,3 mnkr. Avvikelsen berodde på att fler hushåll var i behov av ekonomiskt bistånd under året i jämförelse med 2023. Under året intäktsfördes statsbidrag motsvarande 39,7 mnkr, vilka var hänförliga till tidigare år. Medlen avsåg flyktingbidrag från Migrationsverket som enligt kommunala redovisningsregler ska bokföras det år som utbetalningen sker, det vill säga inga medel ska föras över mellan åren. Denna intäkt bidrog till ett totalt intäktsöverskott i förhållande till budget med 25,5 mnkr.

Stadsbyggnadsnämndens nettoresultat uppgick till 233,9 mnkr, exklusive VA verksamheten, vilket motsvarade ett överskott i förhållande till årets budget med 1,7 mnkr (0,7 %). Räntekostnaderna under året översteg budget, men balanserades av högre intäkter inom flera områden, inklusive försäkringsersättningar och minskade inköpsvolymer. Kostnadsbesparingar till följd av fördröjda avtal bidrog också till överskottet. VA-verksamhetens resultat redovisade ett underskott med 17,4 mnkr med anledning av direktavskrivningar från tidigare upparbetade investeringar, saneringskostnader samt befarade kundförluster. Underskottet inom VA-verksamheten minskar skulden till VA-kollektivet, där täckning fanns från tidigare års upparbetade skuld till VA-kollektivet. Årets ingående skuld till VA-kollektivet var 70,4 mnkr och den utgående skulden var 53,1 mnkr.

Äldrenämndens nettoresultat för året uppgick till 929,8 mnkr, vilket innebar en negativ avvikelse i förhållande till årets budget med 38,6 mnkr (4,3 %). Avvikelsen beror i huvudsak på en lägre produktivitet inom hemtjänsten än budget inom egen regi. Antal personaltimmar har varit för höga i förhållande till utförda timmar hos brukarna. Även kostnaderna för placeringar i särskilt boende för äldre var högre än budgeterat.

Revisionen redovisade nettokostnader som uppgick till 2,5 mnkr (1,6 mnkr år 2023) i förhållande till en budgetram på 2,2 mnkr. Det vill säga ett underskott i förhållande till budget med 0,3 mnkr (13,6 %).

Södertörns överförmyndarnämnd hade ett nettoresultat på 31,2 mnkr mot en budget på 30,0 mnkr, vilket innebar ett underskott om 1,2 mnkr (4,0 %). Orsaken till avvikelsen var kopplad till arvoden för ställföreträdare.

Nettoresultaten för respektive år balanseras över till nästa år i samband med årsbokslut. Ingående balans 2025, efter balansering av 2024 års resultat, är ett överskott med 5,1 mnkr.

Valnämndens nettoresultat uppgick till 3,4 mnkr, vilket innebar en positiv budgetavvikelse med 1,1 mnkr (24,8 %). Överskottet kan främst härledas till ett statsbidrag från Valnämnden för EU-valet 2024. Statsbidraget var på 2,6 mnkr, vilket var 0,8 mnkr högre än budget.

Finansförvaltningens nettoresultat uppgick till 6 370,9 mnkr, vilket innebar ett överskott i förhållande till budget med 16,4 mnkr (0,3 %). Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick till 6 648,4 mnkr, vilket var 6,3 mnkr lägre än budget. De främsta orsakerna till det lägre utfallet i förhållande till budget kan härledas till justerade slutavräkningar för 2023 och 2024.

Pensionskostnaderna inklusive särskild löneskatt uppgick till 608,2 mnkr och översteg budget med 42,7 mnkr. I december 2024 bokfördes en rättelse av särskild löneskatt på pensioner avseende 2023, då det framkom att kommunen redovisat för låg preliminärskatt 2023.

Rättelsen med 14,1 mnkr innebar att utfallet för 2024 belastades med motsvarande belopp, avseende en kostnad som tillhörde 2023. Justerat för denna rättelse var årets pensionskostnad 28,6 mnkr högre än årets budget och 5,7 mnkr högre än den senaste pensionsprognosen från KPA i december.

Nettokostnad per nämnd/styrelse, mnkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse	Avvikelse, %	Utfall 2023
Kommunstyrelse	-348,5	-340,5	-8,0	2,4	-342,8
Kommunstyrelsens reserv	-31,3	-63,9	32,6	-51,0	-30,9
Barn- och förskolenämnd	-807,8	-839,5	31,8	-3,8	-798,6
- varav eleversättning	-771,4	-793,7	22,3	-2,8	-761,2
Grundskolenämnd	-1 782,0	-1 786,2	4,2	-0,2	-1 672,9
- varav eleversättning	-1 518,9	-1 514,6	-4,3	0,3	-1 398,7
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	-566,3	-594,2	27,9	-4,7	-541,4
Idrotts-, kultur- och fritidsnämnd	-295,7	-295,1	-0,6	0,2	-283,0
Socialnämnd	-1 243,4	-1 171,5	-71,9	6,1	-1 154,0
Stadsbyggnadsnämnd	-233,9	-235,6	1,7	-0,7	-207,3
Äldrenämnd	-929,8	-891,2	-38,6	4,3	-890,1
Revision	-2,5	-2,2	-0,3	14,5	-1,6
Södertörns Överförmyndarnämnd	0,0	0,0	0,0	-	0,0
Valnämnd	-3,4	-4,5	1,1	-24,8	-0,4
Summa skattefinansierad verksamhet	-6 244,5	-6 224,5	-20,0	0,3	-5 923,0
Finansförvaltning	6 370,9	6 354,5	16,4	0,3	6 193,1
Resultat 2024	126,4	130,0	-3,6	-2,8	270,1

Uppföljning kommunens investeringsbudget

Kommunens totala nettoinvesteringar uppgick till 737,4 mnkr varav 173,7 mnkr avsåg nämnder. Investeringarna inom vatten och avlopp uppgick till 322,7 mnkr samt 180,8 mnkr i exploateringsverksamheten. Under året har hyreskostnader omklassificerats till finansiell leasing och uppgick till 60,2 mnkr. Nämndernas största investeringar genomfördes inom stadsbyggnadsnämnden och idrotts-, kultur- och fritidsnämnden med 85,3 mnkr respektive 51,5 mnkr. Kommunstyrelsens investeringsutgifter uppgick till 27,4 mnkr år 2024.

Idrott-, kultur- och fritidsnämndens investeringsutgifter uppgick till 51,1 mnkr, vilket innebar en förbrukning med 57,3 procent av budgeten på 89,9 mnkr. Ett stort antal

projekt slutfördes under året. En utveckling av Torvalla IP genomfördes som resulterade i bland annat nya konstgräsplaner, ljudanläggningar och löpbanor. Nya läktare på bland annat Brandbergens IP installerades. Projekten för Östnora camping och renovering av Tungelsta ridanläggning slutfördes enligt plan.

Investeringsprojekt för bokbussen och besöksräknarsystem färdigställdes under året. Medlen för Konstgräsplan Vega förbrukades inte under året på grund av pågående detaljplanearbete för Norrby gårde.

Stadsbyggnadsnämndens investeringsutgifter (exklusive VA-verksamheten) uppgick till 85,3 mnkr år 2024, vilket var en genomförandegrad motsvarande 56,9 procent mot

budgeterat belopp (149,9 mnkr). Genomförda investeringar under året var renovering av vägbroar, uppförande av gång- och cykelvägar, inköp av tunga fordon samt upprustning av lekplatser och parker. Bland projekt med lägre genomförandegrad än budgeterat återfinns bland annat Söderbyledens cirkulationsplats, trygghetsstråket Handen-Mellanberg, samt belysningsunderhåll. Det beror på att tidplanen har skjutits fram (Söderbyledens cirkulationsplats), att projektet är flerårigt (trygghetsstråket) samt på förseningar i upphandlingar (belysning).

Kommunstyrelsens investeringar uppgick till 27,4 mnkr med en genomförandegrad på 29,4 procent. Kommunstyrelsens investeringar bestod främst av datorinköp på 18,9 mnkr, investeringar kopplade till

lokalförsörjning 6,9 mnkr samt investering i isbanan på Poseidons Torg. Den låga genomförandegraden berodde bland annat på att några budgeterade projekt avseende immateriella anläggningstillgångar klassificerades om till driftkostnader. Det gällde nytt löne- och personalsystem samt system för E-arkiv. Andra investeringar som var budgeterade av kommunstyrelsen, men saknar utfall 2024, var dagvattendamm Jutskåran med 25,5 mnkr där investeringen har redovisats av stadsbyggnadsnämnden. Kommunstyrelsens investeringsreserv om 99,7 mnkr var oförbrukad.

Övriga nämnder hade sammanlagda investeringsutgifter motsvarande 9,5 mnkr, vilket avsåg främst inventarier och ombyggnationer i verksamhetslokaler.

Investeringar, mnkr	Utfall	Budget	Helårsprognos i augusti	Prognos avvikelse utfall
Kommunstyrelse	27,4	93,3	27,3	0,1
Kommunstyrelsens investeringsreserv	0,0	99,7	0,0	0,0
Barn- och förskolenämnd	0,9	7,9	2,0	-1,1
Grundskolenämnd	2,3	24,5	24,1	-21,8
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	1,7	3,0	1,8	-0,1
Idrotts-, kultur- och fritidsnämnd	51,5	89,9	54,4	-2,9
Socialnämnd	2,9	17,7	2,9	0,0
Stadsbyggnadsnämnd	85,3	149,9	82,8	2,5
Äldrenämnd	1,7	16,5	1,7	0,0
Summa nettoinvesteringar nämnder	173,7	502,4	196,9	-23,2
Investeringar Vatten och avlopp (VA)	322,7	437,0	336,6	-13,9
Summa nettoinvesteringar nämnder inklusive VA	496,4	939,3	533,5	-37,1
Exploateringsinvesteringar*	180,8	85,0	-	-
Summa nettoinvesteringar inkl VA och exploatering	677,2	1 024,3	533,5	-37,1
Investeringar finansiell leasing fordon och verksamhetslokaler	60,2	-	-	-
Summa investeringar	737,4	1 024,3	-	-

* En genomgång av exploateringsinvesteringar genomfördes i samband med delårsrapporten, varvid prognos saknas och ingår ej i kolumnen "Prognosavvikelse utfall".

Investeringar Vatten och avlopp

Investeringsutgifterna inom vatten och avlopp uppgick till 322,7 mnkr, vilket innebär en genomförandegrad motsvarande 73,8 procent.

De större projekten håller huvudsakligen sina planerade tidsscheman, inklusive om- och utbyggnaden av Fors reningsverk (utfall under året: 213,4 mnkr) samt ombyggnationen av Dalarö reningsverk (utfall under året 61,7 mnkr).

Under året har Fors personalbyggnad, verkstad och förråd färdigställts och aktiverats. Vidare har projektet uppfört och satt Fors pumpstation i drift. Även merparten av utloppsledningarna till det kommande reningsverket är färdigställda inklusive havsförläggning i Horsfjärden.

Projektet har genomfört merparten av markarbetena vid nya Fors avloppsreningsverk, inklusive saneringar inom upprättat kontrollprogram, samt påbörjat gjutarbeten. Administrativt har projektet accelererat arbetet med tillgångsförvaltning för att den ordinarie verksamheten ska vara rustad att förvalta framtidens anläggningar.

Under året har projekt Dalarö avloppsreningsverk uppfört ny processbyggnad för avloppsrening på Dalarö och påbörjat installationer och driftsättning. Etablering, markarbeten samt betongarbeten är till stor del färdiga. Även implementering av nya system för övervakning och styrning av processer (SCADA) har påbörjats.

Exploateringsverksamheten

Vid ingången av 2024 fanns 383,5 mnkr upparbetade i balansräkningen på kontot för pågående

exploateringsprojekt. Av dessa var 222,2 mnkr exploateringsutgifter för skattekollektivet medan 161,3 mnkr avsåg exploateringsutgifter för VA-kollektivet. Det fanns även förbetalda exploateringsbidrag på 5,3 mnkr bokade som kortfristig skuld för handpenning i ett exploateringsprojekt samt inga långfristiga skulder inom exploateringsprojekten. Skulderna intäktsförs när kommunens förpliktelser fullgjorts, vilket sker när fastighetsförsäljningen slutförs i samband med att köparen beviljas bygglov på den aktuella fastigheten.

Under året har exploateringsutgifter på 180,3 mnkr upparbetats i pågående investeringar varav 139,0 mnkr avser skattekollektivet och 41,8 mnkr avser VA-kollektivet. Motsvarande exploateringsutgifter 2023 var 162,5 mnkr varav 102,7 mnkr var kopplade till skattekollektivet. Årets utfall för exploateringsutgifter var 95,4 mnkr högre än budget för 2024, vilket förklaras av förskjutningar i tid och fördyringar jämfört med tidigare planering i flera pågående exploateringsprojekt. De två främsta avvikelserna var Hermanstorps omvandlingsområde, där fördyringar skett på grund av besvärliga markförhållanden samt Vega nya stadsdel som genomförts mer än planerat jämfört med tidigare plan avseende utbyggnad av allmän platsmark.

Vid 2024 års utgång fanns 323,0 mnkr upparbetade i balansräkningen i form av pågående exploateringsprojekt avseende skattekollektivet. Pågående VA-projekt inom exploateringsprojekten redovisas från och med 2024-12-31 tillsammans med övriga pågående VA-projekt och uppgick vid årets utgång till 217,8 mnkr.

Under 2024 har intäkter på 22,6 mnkr inom exploateringsverksamheten intäktsförts. År 2023 var motsvarande intäkter 45,0 mnkr. Vid utgången av 2024 fanns fortfarande förbetalda exploateringsbidrag på 5,3 mnkr bokade som kortfristig skuld för handpenning i ett exploateringsprojekt samt inga långfristiga skulder inom exploateringsbidragen.

Investeringar Tornberget

Investeringar i verksamhetslokaler, nybyggnation samt om- och tillbyggnad sker huvudsakligen inom kommunens fastighetsbolag Tornberget Fastighetsförvaltnings AB. Kommunfullmäktige beslutar varje år om investeringsbudget för det kommande året och en plan för de tre närmast påföljande åren. För projekt som överstiger 10,0 mnkr krävs ett igångsättningsbeslut av kommunstyrelsen.

Årets investeringsutgifter för Tornberget Fastighetsförvaltnings AB uppgick till 236,0 mnkr, vilket motsvarar 50,5 procent av beslutad budget (467,0 mnkr). Större pågående projekt är en ny simhall i Torvalla, Vendelsömalmskolan Hus J, Campus Haninge och Dalarö Skola. Större investeringsprojekt som har avslutats och driftsatts under året är Kvarnbäcksskolan samt Lillgårdens gruppboende.

Tabellen visar större investeringar som har genomförts under 2024.

Större projekt under 2024, mnkr	Nämnd	Utfall 2024	Utfall totalt tom. 2024	Prognos planeringsperiod	Plan planeringsperiod
Vendelsömalmskolan, Hus J Nyproduktion	GN	64,5	94,7	120,0	121,3
Kvarnbäcksskolan, totalupprustning	GN	47,6	80,4	90,7	90,0
Dalarö skola, ombyggnad	GN	21,3	30,7	62,9	70,0
Vegaskolan, nybyggnation	GN	1,0	438,3	440,6	464,5
Muskö skola, Renovering	GN	6,2	17,9	19,5	20,0
Torvalla nya simhall	IKFN	4,9	6,1	600,0	600,0
Lillgårdens gruppboende, nyproduktion	SN	16,7	68,8	69,1	65,0
Summa		162,1	737,0	1 402,9	1 430,7

Beträffande budgeterade projekt som ej startat under året kan nämnas nybyggnation Hermanstorps förskola och anpassning av före detta Söderbymalmskolan. Beträffande Hermanstorps förskola har bygglovet varit överklagat och beslutet har därför inte kunnat verkställas. I början av mars 2025 beslutade kommunstyrelsen om att i stället upplåta fastigheten till extern fastighetsägare för att uppföra förskolan. Före detta Söderbymalmskolan är numera en del av projektet Campus Haninge som startar upp under 2025. I området kring Brandbergen har

kommunstyrelseförvaltningen 2024 inlett ett övergripande planeringsarbete, för att säkerställa behov av kommunala för- och grundskolelokaler, och därför har inga investeringar genomförts rörande Brandbergsskolan.

Renoveringen av Ribbyskolans idrottshall samt nyproduktion av LSS gruppboende har försenats, då behovet av att utreda behov och förutsättningar tagit längre tid än planerat. Ny planerad start för båda dessa projekt är 2025 med färdigställande 2026.

Finansiering med egna medel

Soliditeten visar hur stor del av tillgångarna som finansieras med egna medel. Kommunens soliditet uppgick till 44,4 procent. Om hänsyn även tas till de pensionsförpliktelser som enligt lag om kommunal redovisning och bokföring redovisas som ansvarsförbindelse, det vill säga utanför balansräkningen, uppgick soliditeten till 30,7 procent.

Under året slutförde kommunen arbetet med klassificering av kommunens externa hyresavtal som leasing. De hyresavtal som klassificerats som finansiell leasing redovisas inom kommunens balansräkning som materiella anläggningstillgångar och skulder. Med anledning av detta omräknades balansräkningen för 2023.

Balansomslutningen ökade med 1 365,6 mnkr och eget kapital minskade för poster som skulle ha belastat kommunens resultat tidigare år med 191,8 mnkr. Soliditeten omräknades med anledning av detta för 2023. Kommunens soliditet omräknades från 55,7 procent till 44,9 procent och soliditet inklusive pensionsförpliktelser som redovisas som ansvarsförbindelse omräknades från 39,3 procent till 31,0 procent. Soliditeten över rullande fyra år har med anledning av redovisning av finansiell leasing minskat. Se not 1 Redovisningsprinciper, not 2 Uppskattningar och bedömningar samt not 3 Justerad balansräkning för ytterligare information.

Kommunen upprättade under året en kassaflödesanalys som visar förändringen av likvida medel, det vill säga kommunens in- och utbetalningar. Kassaflödesanalysen delas in i tre olika sektorer.

Kassaflödet från den löpande verksamheten var positiv och uppgick till 838,1 mnkr. I posten ingår bland annat årets resultat på 126,4 mnkr och justeringar för ej likviditetspåverkande poster 711,7 mnkr. I detta ingår justering för årets avskrivningar med 262,1 mnkr, förändring av avsättningar med 353,0 mnkr, minskning av fordringar med 181,3 mnkr samt minskning av kortfristiga skulder med 103,8 mnkr. En justering har också gjorts för realiserade vinster avseende värdeökning av fonderna, med ett belopp på -16,7 mnkr.

Investeringsverksamheten hade ett negativt kassaflöde med 748,1 mnkr för de investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar på 738,8 mnkr som gjordes under året samt insatskapital i Kommuninvest med 9,3 mnkr. Investeringarna finansierades av medel genererade i den löpande verksamheten.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten var positiv med 22,0 mnkr. Inga lån togs för att finansiera investeringarna. Den långfristiga skulden till VA-kollektivet ökade med 37,1 mnkr och den långfristiga delen av den finansiella leasingskulden minskade med 15,7 mnkr under året.

Sammantaget var årets kassaflöde i kommunen 112,0 mnkr och likvida medel vid årets slut uppgick till 1 498,2 mnkr

Balanskravsresultat

För att uppfylla kommunallagens balanskrav och säkerställa god ekonomisk hushållning ska kommunernas intäkter överstiga kostnaderna. Det innebär att balanskravsresultatet ska vara minst noll för året. Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) anger vilka balanskravsjusteringar som ska göras och Rådet för kommunal bokföring och redovisning (RKR) normerar hur balanskravsutredningen ska ställas upp.

I balanskravsresultatet ska årets resultat justeras för poster som inte kommer från den egentliga verksamheten och som är resultatpåverkande engångsposter. Ett negativt balanskravsresultat ska regleras inom de närmast tre följande åren.

Årets resultat på 126,4 mnkr har justerats för orealiserade vinster för kommunens räntefonder som avräknas i

balanskravsutredningen med 16,7 mnkr. Årets resultat, efter justeringar för balanskrav, uppgick till 109,7 miljoner kronor, vilket var en minskning jämfört med 2023 års resultat på 250,6 miljoner kronor.

År 2023 fattade riksdagen beslut om En effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner som gäller från och med räkenskapsår 2024. År 2020 satte kommunen av 50,0 mnkr till Resultatutjämningsreserven (RUR). Inga ytterligare belopp sattes av till RUR och inga uttag gjordes. Avsatta medel i RUR kan nyttjas fram till 2033, vid de år kriterierna är uppfyllda enligt det lagstyrda regelverket. Från 2024 har RUR ersatts av resultatreserv (RER). Kommunen uppdaterade styrdokument med anledning av detta i kompletterad Mål och budget 2025.

Balanskravsresultat, mnkr	Kommunen	
	2024-12-31	2023-12-31
Årets resultat enligt resultaträkningen	126,4	270,1
- reducering av samtliga realisationsvinster	-	-
+ justering av realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-
+ justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-
-/+ orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-16,7	-19,5
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	109,7	250,6
- reservering av medel till resultatreserv	-	-
+ användning av medel från resultatreserv	-	-
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-
Balanskravsresultat	109,7	250,6

Väsentliga personalförhållanden

Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjningen är en av kommunens långsiktiga utmaningar utifrån den demografiska utvecklingen. I arbetet med att möta kompetensförsörjningsutmaningen behöver kommunen arbeta strategiskt för att attrahera, behålla och utveckla rätt kompetens.

Då barngrupperna inom förskolan minskar, prioriterar kommunen att behålla utbildade barnskötare och förskollärare. Andelen förskollärare ökade från 28,0 procent 2023 till 30,4 procent 2024 och målsättningen att ha en förskollärare per avdelning uppnåddes under året. Även inom grundskolan ökade andelen behöriga lärare. De lärargrupper som fortsatt är svårrekryterade är ämneslärare i teknik, slöjd, hem- och konsumentkunskap, musik samt lärare i vissa moderna språk. Behörigheten hos pedagogerna på Centrum Vux och gymnasieskolorna är hög och personalomsättningen är låg. I dessa verksamheter inriktades den långsiktiga kompetensförsörjningen på att erbjuda en god verksamhetsförlagd utbildning för lärarstudenter.

Kommunstyrelseförvaltningen genomgick en översyn av organisationen under året och ett omställningsarbete genomfördes. Ett behov av kompetensväxling

identifierades och rekrytering av nya kompetenser skedde för att säkerställa att den nya organisationen kan leverera effektivt utifrån uppdrag och mål.

Inom social- och äldreförvaltningen minskade tillfälligt inhyrd personal inom myndighetsutövning med 75 procent 2024 i jämförelse med 2023. En resurspool startades upp i slutet av 2024, som utökas under början av 2025. Förvaltningen införde även ett rekryteringsstöd under året. För att öka kvaliteten inom funktionshinderomsorgen och möjliggöra stöd till brukare med mer komplexa behov infördes stödpedagoger. Inom äldreomsorgen vidareutbildades vårdbiträden till undersköterskor via det statliga Äldreomsorgslyftet.

Antalet anställda inom kommunen minskade under 2024 från 5 079 till 4 909, vilket till stor del beror på effektiviseringar och anpassade volymer inom utbildningsförvaltningen utifrån färre barn inom främst förskolan. Den ökning som skedde inom kommunstyrelseförvaltningen var en direkt spegling av minskningen inom stadsbyggnadsförvaltningen, då planenheten flyttades till kommunstyrelseförvaltningen. Medelåldern på kommunens medarbetare är 44 år hos män och 45 år hos kvinnor.

Antal anställningar i förvaltningarna	2023	2024	Tillsvidare-anställningar	Övriga* anställningar	Förändring, antal	Förändring, %
Kommunstyrelseförvaltningen	277	288	283	16	11	4,0
Kultur- och fritidsförvaltningen	215	204	199	8	-11	-5,1
Stadsbyggnadsförvaltningen	222	204	200	4	-18	-8,1
Utbildningsförvaltningen	2 758	2 627	2 419	227	-131	-4,8
Social- och äldreförvaltningen	1 607	1 586	1 521	67	-21	-1,3
Totalt	5 079	4 909			-170	-3,3

*Övriga anställningar inkluderar ej timanställningar.

Personalomsättning	2023	2024
Personalomsättning totalt i procent	12,9	11,6
Avgångar externt på egen begäran, antal personer	358	297
Pensionsavgångar, antal personer	61	70

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron i kommunen ökade från 6,8 procent 2023 till 7,1 procent 2024. Ökningen skedde främst avseende korttidssjukfrånvaro upp till 59 dagar

medan långtidssjukfrånvaron minskade något. Ökningen noterades både hos män och kvinnor och var särskilt märkbar i åldersgrupperna 29 år eller yngre samt 50 år eller äldre. Det var främst inom grundskolan och gymnasieskolan samt inom verksamheter inom social- och

äldreförvaltningen som ökningen skedde. Även inom förskolan är sjukfrånvaron fortsatt hög och insatser gjordes både på individuell och på strukturell nivå under året.

Bland de vidtagna åtgärderna fick verksamheter med låg sjukfrånvaro dela med sig av sina framgångsrika arbetssätt till övriga enheter. Verksamhetschefer följde särskilt upp enheter med hög sjukfrånvaro och både rektorer och

biträdande rektorer fick utbildning i rehabilitering och friskfaktorer.

Inom grundskolan genomfördes workshop inom rektorsgruppen med fokus på sjukfrånvaro, hälsofrämjande och förebyggande arbete. För att minska sjukfrånvaro på de särskilda boendena påbörjades ett omfattande samarbete med företagshälsovården med stöd från HR kring rehabiliterande insatser vid upprepad korttidsfrånvaro.

Sjukfrånvaro	2023	2024	Förändring, %
Kort- och långtidsfrånvaro			
Korttidsfrånvaro i procent av total sjukfrånvaro	44,0	46,5	2,5
Långtidsfrånvaro i procent av total sjukfrånvaro	56,0	53,5	-2,5
Sjukfrånvaro kön			
Kvinnor (%)	7,6	7,8	0,2
Män (%)	4,4	4,6	0,2
Sjukfrånvaro ålder			
Upp till 29 år (%)	7,1	7,9	0,8
30 - 49 år (%)	6,9	6,9	0,0
50 år och äldre	6,7	7,1	0,4
Total sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid	6,8	7,1	0,3

Ledar- och medarbetarskap

Haninge kommun ska ha kompetenta och engagerade chefer och medarbetare med invånarna i fokus. Under 2024 påbörjades en satsning avseende språksäkring av medarbetare inom förskola och äldreomsorg. Insatsen omfattar både befintlig och nyanställd personal.

I syfte att öka kunskapsresultaten inom grundskolan byggdes strukturer upp för en tydligare styrning med fokus på kvalitet. Ett arbete påbörjades med att förtydliga förstelärarnas uppdrag, rutiner förtydligades och ledarskapet utvecklades i klassrummet med målsättningen att nå bättre måluppfyllelse hos eleverna.

På kommunstyrelseförvaltningen genomfördes förvaltningssträffar med alla chefer och medarbetare. Där berördes förvaltningen och respektive avdelnings uppdrag, kopplat till mål och uppdrag, och vad som förväntas av chefer och medarbetare i det fortsatta förändringsarbetet.

Kultur- och fritidsförvaltningen arbetade under året med att förbättra chefers förutsättningar. Alla chefer genomgick utbildning i syfte att stärka förmågan att arbeta systematiskt med uppföljning och analys och chefer med behov av stöd fick avlastning för att stärka deras möjligheter till ett tydligt och hållbart ledarskap. Vidare arbetade förvaltningen med att tydliggöra medarbetarnas uppdrag och mål genom att koppla den egna

arbetsinsatsen till de politiska målen och det slutliga resultatet.

Social- och äldreförvaltningens nya organisation innebar färre medarbetare per chef, vilket hade en positiv inverkan på hur ledarskapet upplevdes, inom både individ- och familjeomsorgen samt funktionshinderomsorgen. Inom äldreomsorgen kunde en liknande koppling inte påvisas. För att stärka gruppchefernas närvaro på kommunens särskilda boenden skapades bättre förutsättningar för ökad delaktighet och stöd från gruppcheferna till sina team i det dagliga arbetet. Detta arbete fortsätter under 2025.

Stadsbyggnadsförvaltningen arbetade under året med att tydliggöra nämndens mål och uppföljningen av dessa via månatliga digitala informationsmöten för medarbetarna.

Olika insatser genomfördes inom förvaltningarna kring ledar- och medarbetarskapet men dessa har inte haft någon direkt effekt på resultatet i HME-enkäten (hållbart medarbetarengagemang). Kommunens totalindex 2024 låg på 77,3, vilket är en sänkning från 77,7 år 2023. Den förvaltning som ökade sitt totala HME-resultat var kommunstyrelseförvaltningen.

Arbetsmiljö

Under hösten påbörjade förvaltningarna arbetet med att ta fram handlingsplaner utifrån resultaten i arbetsplatsundersökningen för att utveckla arbetsmiljön.

Utbildningsförvaltningen arbetade med att säkra kvaliteten på riskbedömningar genom utbildningsinsatser för både rektorer och biträdande rektorer. Ett nytt material om våld och hot om våld togs fram under våren för all personal att ta del av på arbetsplatsträffar.

Under våren 2024 genomförde Arbetsmiljöverket en nationell inspektion av skolor med fokus på våld och hot om våld i samtliga kommuner i Sverige. I Haninge kommun inspekterades nio grundskolor. Fyra av skolorna fick inga anmärkningar och fem skolor behövde förtydliga sina rutiner avseende riskbedömningar i verksamheten.

Med anledning av den omorganisation som skedde inom kommunstyrelseförvaltningen arbetade berörda avdelningar med riskbedömningar för att förebygga, förhindra samt minimera risker kopplade till förändringsarbetet.

För att säkerställa trygga och säkra arbetsmiljöer fokuserade kultur- och fritidsförvaltningen på att uppdatera och förankra rutiner för säkerhetsarbetet inom alla verksamheter. Skalskyddet vid Torvalla idrottsplats förstärktes. Alla medarbetare inom den öppna fritidsverksamheten genomgick utbildning i hantering av pågående dödligt våld. En ny roll med fokus på trygghet i den publika miljön inrättades vid Vega aktivitetshus, vilket bidrog till en tryggare arbetsmiljö för såväl medarbetare som besökare och elever.

På stadsbyggnadsförvaltningen samarbetade chefer och befintliga skyddsombud för att säkerställa att varje avdelning har ett skyddsombud, vilket nu har uppnåtts. Förvaltningen införde en larmapp för att stärka krishanteringsförmågan samt tog stöd av företagshälsovården för genomförandet av riskbedömningar och framtagande av förbättrade rutiner vid riskfyllda arbetsuppgifter inom park och teknik.

Förväntad utveckling

Tillväxt, näringsliv och arbetsmarknad

Under 2024 fortsatte Haninge att växa och befolkningen ökade med 1 144 (1,1 %) till 100 895 invånare. Det är en högre tillväxttakt än i många andra kommuner i Stockholmsregionen, men en halverad tillväxttakt jämfört med tidigare år. Den lägre tillväxttakten är en följd av lågkonjunkturen och nedgången i byggsektorn samt av lägre flyttströmmar och fertilitet.

Inriktningen i översiktsplanen är att Haninge ska fortsätta att växa. Det finns dock en osäkerhet i hur konjunkturutvecklingen fortsatt kommer att påverka bostadsbyggandet. Planering pågår för ett flertal olika samhällsbyggnadsprojekt för att möjliggöra en fortsatt tillväxt. Fokus ligger på utvecklingen av den regionala stadskärnan i Handen, Norrby gärde och småhusbebyggelse i Norrby, Skarplöt-Nedersta och Gudö.

Fokus ligger även på planering av verksamhetsmark såsom Albyberg etapp 2 och Fors för att skapa förutsättningar för fler arbetsplatser. Kommunen behöver fortsatt arbeta för att skapa goda förutsättningar för företag att etablera sig och växa genom att förbättra företagsklimatet, erbjuda en god service samt attraktiva etablerings- och expansionsmöjligheter. Genom att främja näringslivets utveckling skapas fler arbetstillfällen.

Arbetslösheten i kommunen påverkas av lågkonjunkturen. Arbetslösheten ökade under 2024 och uppgick till 7,9 procent i Haninge i slutet av året, vilket är högre än i Stockholms län och i riket. Det finns utmaningar, bland annat att matcha elevers studieval mot arbetsmarknadens behov och få invånare som står långt från arbetsmarknaden att komma ut i egen försörjning. För att möta den försämrade arbetsmarknaden behöver kommunen utveckla arbetet för att stärka invånarnas förutsättningar till egen försörjning.

En fortsatt god ekonomi och utveckling av kommunens verksamheter

Under 2025 förväntas skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning öka jämfört med 2024. Trots en ökning i intäkter från skatter och statsbidrag, finns det en fortsatt osäkerhet kring ekonomin. En långsiktigt hållbar verksamhet och ekonomi behöver säkerställas, vilket ställer krav på fortsatta prioriteringar, effektiviseringar och verksamhetsutveckling i kommunens verksamheter. Arbetet med att utveckla kommunens verksamheter och arbetssätt behöver förstärkas för att kunna möta denna utveckling.

Arbetet med att tillvarata digitaliseringens möjligheter behöver fortsätta för att kunna möta finansierings- och kompetensutmaningarna som den demografiska utvecklingen innebär. Inriktningen är att säkerställa en stabil, säker och kostnadseffektiv IT-bas att bygga vidare på med verktyg och digitala lösningar som underlättar för invånare, företag och medarbetare. Administrativa processer behöver ses över för att förenkla och med hjälp av digitala verktyg automatisera, möjliggöra mer självservice och minska onödiga manuella steg. Förberedelser för ett kommungemensamt kontaktcenter kommer att påbörjas under 2025 för att öka tillgängligheten, förbättra bemötandet och effektivisera kontakten med invånare och företag.

Som en följd av lågkonjunkturen och nedgången i byggkonjunkturen bedöms befolkningsökningen i Haninge, i likhet med andra kommuner i Stockholmsregionen, vara begränsad under de kommande åren. Antalet barn i förskoleålder kommer att fortsätta att minska, vilket i nästa led kommer att påverka grundskolans verksamheter. Samtidigt innebär en åldrande befolkningen att behovet av stöd och insatser inom äldreomsorgen kan komma att öka. Därutöver tillkommer verksamheter utförda av privata utförare.

Dessa förändringar innebär sammantaget att behovet av tillkommande personal och lokaler i kommunen kommer att vara begränsat. Det ställer också krav på anpassningar av kommunens verksamheter och lokaler. I detta perspektiv finns behov av att se över och optimera kommunens lokalanvändning, vilket inkluderar att skapa förutsättningar för samutnyttjande av lokaler mellan verksamheter.

När utbyggnad och minskning av kommunal service sker behöver det ske på ett ekonomiskt ansvarsfullt sätt. Investeringsbehov ska balanseras mot behov i den löpande verksamheten, vilket ställer krav på prioritering och effektivisering. De större investeringsprojekten, vid sidan av utbyggnaden av Dalarö och Fors reningsverk, utgörs under de kommande åren av en ny simhall i Torvalla, fotbollsplan på Norrby gärde och Campus Haninge.

Ett tryggare Haninge

Under 2025 förväntas ett trygghetsprogram att antas i kommunen. Utifrån kommunens numera lagstadgade ansvar för det brottsförebyggande arbete kommer programmet att lägga fast målbild och strategier för att öka tryggheten i Haninge. Lednings- och arbetsformer kommer att skapas, utifrån programmet, som möjliggör att ett framgångsrikt genomförande i

kommunorganisation. Ett särskilt fokus kommer att ligga på att förstärka samverkan med polisen, utifrån den samverkansöverenskommelse som kommunen har träffat med polisen.

Under 2025 kommer kommunen fortsätta förstärka samverkan med andra aktörer, både internt och externt, för att motverka att barn och unga hamnar i riskzon för kriminalitet. Det kommunövergripande arbetet kommer att utvecklas ytterligare för att förbättra samarbetet mellan skola, socialtjänst och fritid. Tillsammans ska verksamheterna utveckla och implementera nya arbetssätt för att säkerställa att barn som är aktuella inom socialtjänsten har en fungerande skolgång och en meningsfull fritid.

Kommunen ska bedriva ett aktivt arbete för att bekämpa den organiserade brottsligheten och motverka förekomsten av välfärdsbrott och otillåten påverkan inom kommunens, och av kommunen finansierade, verksamheter. Under 2025 ska kommunövergripande arbetssätt tas fram för att bekämpa välfärdsbrottslighet. Detta är ett viktigt led i att stärka förtroendet för kommunens verksamheter och säkerställa att resurser används på rätt sätt.

I och med Sveriges Nato-inträde och det försämrade säkerhetsläget i omvärlden behöver kommunen stärka sin förmåga inom civilt försvar och krisberedskapen behöver utvecklas. Samarbetet med Försvarsmakten och andra relevanta aktörer kommer att behöva utökas. En översyn av flertalet lagar och förordningar inom området pågår och kommunens uppdrag kan, inte minst mot bakgrund av det förändrade säkerhetsläget, komma att förändras och utökas de kommande åren.

Framtidens vård och omsorg – utmaningar och möjligheter

En ny socialtjänstlag kommer att träda i kraft 1 juli 2025. Den nya lagen innebär ett förstärkt fokus på förebyggande arbete och en socialtjänst som är lättillgänglig och kunskapsbaserad. Syftet med den nya lagen är att socialtjänsten ska möta individens behov av stöd i ett tidigt skede innan problem blivit större och behovet av mer omfattande insatser uppstår. Både socialnämndens och äldreomsorgens verksamheter omfattas och ett omställningsarbete är påbörjat men kommer att fortgå under kommande år för att anpassa verksamheterna till den nya lagen.

Inom individ- och familjeomsorgen samt funktionshinderomsorgen kan volymerna fortsätta att öka inom flera målgrupper. Behov finns att utveckla hemmaplanslösningar för barn för att kunna möta barnens och deras familjers behov av öppenvård på hemmaplan. Även inom äldreomsorgen finns ett fokus kommande år på att fler äldre ska kunna bo kvar hemma

längre. Detta sker genom ökad användning av digitala verktyg för att förbättra service, effektivisera arbetet samt satsningar på förebyggande arbete med bland annat träffpunkter och hälsofrämjande insatser.

Anpassning och utveckling i Haninges skolor

Kunskapsresultaten inom grundskolan är en fortsatt utmaning för kommunen. Inom de kommunala grundskolorna kommer arbetet fortsätta med tydligare styrning, likvärdighet samt förbättrade analyser och riktade insatser för att öka elevernas studieresultat. Under kommande år planeras en rad riktade insatser för att möta elevernas olika behov, öka skolnärvaron, stärka elevernas språk- och matematikutveckling, samt öka andelen legitimerade lärare. Arbetet att öka deltagandet och närvaron i förskolan kommer att fortsätta under kommande år för att rusta barn inför grundskolan.

I oktober 2024 tog kommunstyrelsen ett inriktningsbeslut om samlokalisering av den kommunala gymnasie- och vuxenutbildningen i Haninge. Riksäpplets gymnasieskola och Centrum Vux flyttas för att ligga i direkt anslutning till Fredrika Bremergymnasiet i Handen. Tillsammans kommer verksamheterna och området att bilda Campus Haninge. Syftet är att stärka gymnasie- och vuxenutbildningen och att skapa förutsättningar för ett effektivt lokalutnyttjande och möjliggöra en flexibel organisation som kan möta förändringar i elevrörelser.

Attraktiv arbetsgivare

Den demografiska utvecklingen med färre personer i arbetsför ålder som ska försörja allt fler kommer att innebära att konkurrensen om arbetskraft ökar. Det kommer att bli allt svårare att rekrytera rätt kompetens till rätt befattning. Det ställer krav på att dels effektivisera arbetssätten, dels utveckla kommunen som arbetsgivare för att kunna behålla och rekrytera bra medarbetare.

Kommunstyrelsen har ansvaret för arbetsgivarfrågorna i kommunen. Ett utvecklingsarbete kommer att bedrivas under de kommande åren för att säkerställa att kommunen är en attraktiv arbetsgivare med engagerade och kompetenta chefer och medarbetare. HR-frågorna ska integreras i kommunens styrning för att tydliggöra mål och uppdrag utifrån ett ledar- och medarbetarperspektiv. Ledar- och medarbetarskapet ska stärkas och ändamålsenlig kompetensutveckling säkerställas utifrån respektive chefs och medarbetares uppdrag. Arbetsmiljön ska förbättras utifrån resultatet i arbetsplatsundersökningen och en kommunövergripande kompetensförsörjningsplan ska tas fram med strategier för hur framtida kompetensförsörjningsbehov ska kunna mötas.

Konkurrensutsättning

Kommunen strävar efter att säkerställa hög kvalitet och kostnadseffektivitet i verksamheterna genom konkurrensutsättning av tjänster. Konkurrens är ett verktyg för att säkerställa största möjliga nytta för kommunens resurser. Det innebär att systematiskt pröva om andra än kommunen själv kan driva en offentligt finansierad verksamhet med samma eller bättre kvalitet till samma eller lägre kostnader. Det kan också bidra till en ökad valfrihet för medborgare och kunder. Undantag är uppgifter som omfattar myndighetsutövning och verksamheter som enligt gällande lagar inte kan konkurrensutslättas.

Exempel på tjänster som överlämnats till privata utförare i Haninge är hemtjänst, daglig verksamhet, ledsagar- och avlösarservice, familjerådgivning samt förskola och skola. Kundval är grundläggande i kommunens styrprinciper för alla individuella tjänster som även säkerställer att styrelser och nämnder har en tillfredställande uppföljning, kontroll och insyn privata utförarens verksamhet i enlighet med de krav som ställs i kommunallagen.

Haninge kommun har cirka 750 avtal genom annonserad upphandling och knappt 1 200 leverantörer. Köp av huvudverksamhet från privata utförare, i drift- och investeringsredovisningen, uppgick under 2024 till 1 960,0 mnkr, vilket var en ökning med 19,8 procent jämfört med år 2023 (1 635,4 mnkr). Därutöver uppgick kommunens köp av varor och tjänster inklusive inhyrd personal till 661,0 mnkr i driftverksamheten.

Kommunstyrelsen beslutade i januari 2024 att Haninge kommuns samverkansavtal från 2012 med Nynäshamns kommun om gemensam upphandlingsnämnd skulle upphöra. Beslutet medförde att Södertörns upphandlingsnämnd avvecklades den 30 juni 2024. I samband med avvecklandet flyttades ansvaret för upphandlingar tillbaka till respektive kommun. Syftet med förändringen var att Haninge kommun ska kunna fokusera på sina specifika behov av inköp och upphandling och möjliggöra för bättre affärer. Kommunstyrelsen beslutade under året även att från år 2025 inrätta ett upphandlingsutskott till kommunstyrelsen.

Under året har kommunen genomfört flera upphandlingar inom olika verksamhetsområden. Exempel på större avtal som upphandlats inkluderar projektet Torvalla nya simhall, bemanningstjänster för pedagogisk verksamhet, lokalvård, maskin- och fordonstjänster och mjukvara för IT-arbetsplats. Uppföljning och kvalitetskontroller har genomförts för att säkerställa att avtalen följs och att tjänsterna levereras enligt fastställda krav.

Under 2024 har förvaltningsorganisationen fått i uppdrag att utreda införande om valfrihetssystem inom till exempel arbetsmarknadsinsatser, svenska för invandrare (SFI) och vuxenutbildning. Ett annat exempel på valfrihetssystem är LOV Särskilt boende, där valfrihetssystem införs den 1 april 2025. Syftet är att konkurrensutslätta utförandet och därmed skapa möjlighet för medborgare att välja mellan olika utförare.

Kommunen har under året startat ett arbete med att utveckla inköps- och upphandlingsprocesserna och göra kommunen till en attraktiv avtalspart. Kommunen eftersträvar ekonomiskt effektiva avtal med god kvalitet på levererade varor och tjänster.

Konkurrensutsättning ingår som en viktig del i kommunens planering och uppföljning. I nämndernas planering inför 2025 ingick också konkurrensutslättningen som ett nytt inkluderat moment med en konkurrensutslättningsplan i nämndernas nämnd- och för 2025. Även i kommunens och nämndernas årsredovisningar för 2024 redovisades de mest väsentliga inköpen och konkurrensutslättningarna som är gjorda av kommunstyrelse och respektive nämnd under 2024. Att inkludera planering och uppföljning av konkurrensutslättningen och genomförda inköp i övrig ekonomi- och verksamhetsstyrning möjliggör för nämnderna och kommunen att styra, utveckla och utöva uppsikt inom detta väsentliga område.

Arbetet med att utveckla inköpsprocessen fortsätter med fokus på att ytterligare stärka uppföljning, inköpsanalyser samt kvalitetskontroll.

Köp av huvudverksamhet från privat utförare, mnkr	2024	2023
Kommunstyrelse	5,3	-1,8
Barn- och förskolenämnd	325,3	312,7
Grundskolenämnd	498,1	447,2
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	153,9	142,1
Idrotts-, kultur- och fritidsnämnd	0,2	3,2
Socialnämnd	486,0	430,3
Stadsbyggnadsnämnd	115,1	94,8
varav VA	67,7	53,6
Äldrenämnd	376,1	334,8
Totalt	1 960,0	1 763,4

Största privata utförarna per nämnd, mnkr	2024	Tre största utförarna
Barn- och förskolenämnd	102,1	Pysslingens Förskolor AB
	33,8	Pysslingen fsk och skolor AB
	31,6	Raoul Wallenbergskolorna AB
Grundskolenämnd	209,3	Pysslingen fsk och skolor AB
	63,6	Jensen Education College AB, Ex
	44,7	Kunskapsskolan i Sverige AB
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	15,9	Dille Gård AB
	9,0	DBGY Kronan AB
	8,2	Lärande i Östergötland Ab
Idrotts-, kultur- och fritidsnämnd	2,7	Studieförbundet Vuxenskolan Stockholms län
Socialnämnd	45,1	Nytida AB
	21,1	Mikael Andersson Rätt & Fel AB
	17,6	Cabonline Region Sthlm AB fd Sverigetaxi AB
Stadsbyggnadsnämnd	63,3	Stockholm Vatten AB
	15,1	Lestra Entreprenad
	6,1	Haninge Åkeri AB
varav VA-verksamhet	63,3	Stockholm Vatten AB
Äldrenämnd	89,8	Vardaga Äldreomsorg AB
	39,3	Vardaga Nytida Omsorg AB
	38,7	Attendo Sverige AB

Intern kontroll

Intern kontroll är en del i styrningen och syftet är att skapa och behålla en robust organisation med aktiva och säkra processer och rutiner. Den interna kontrollen ska vara integrerad i den löpande styrningen och verksamheten.

En god intern kontroll kännetecknas av att verksamheten lever upp till målen och är kostnadseffektiv, att informationen om verksamheten och den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig, att regler och riktlinjer följs samt att möjliga risker ringas in, bedöms och förebyggs.

I samband med nämnd- och verksamhetsplan med budget ska varje nämnd och styrelse ta fram en internkontrollplan för nästa år som beskriver väsentliga risker i verksamheten. Riskerna sorteras in i en av fyra kategorier: verksamhetskontroller, kontroll av efterlevnad och beslut, finansiell kontroll samt kontroll avseende oegentligheter mutor och jäv. Verksamheten ska bedöma sannolikheten för och konsekvensen av om en risk skulle inträffa. Bedömningen redovisas som ett riskvärde 1-16, där 16 är hög risk. Internkontrollplanen beskriver kontrollmoment för hur verksamheten ska kontrollera att risken inte har inträffat. Internkontrollplanen följs upp i samband med delårsrapport och årsredovisning.

Kontroller och åtgärder

Samtliga kontroller som planerades för 2024 genomfördes enligt plan. Här presenteras ett urval av nämndernas kontroller, en mer detaljerad redovisning presenteras i respektive nämnds årsredovisning.

Utfallet av de genomförda kontrollerna visade på behov av större och mindre förbättringar eller åtgärder i flera av kommunens verksamheter.

Kommunstyrelsen genomförde kontroll avseende hantering av förtroendekänsliga kostnader och utlägg. Kontrollen visade att det fanns brister inom samtliga förvaltningar exempelvis gällande avsaknad av underlag alternativt bristfälliga underlag, att felaktiga konton använts, användning av felaktiga momsavdrag samt att attest utförts av deltagare. Kommunstyrelsen har förtydligat rutiner och tagit fram lathund som ska vara enkel att följa. Utöver detta behövs fortsatt informations- och utbildningsinsatser för att skapa ökad kunskap kring hantering av förtroendekänsliga kostnader och utlägg.

Under 2024 kontrollerade kommunens förvaltningar att verksamheterna genomfört riskbedömning avseende otillåten påverkan. Verksamheterna fick identifiera potentiella risker samt riskvärdera dem avseende sannolikhet att risken inträffar och konsekvens för verksamheten. Avsikten med kontrollen var att skapa en medvetenhet hos medarbetarna kring hur otillåten påverkan kan visa sig i den egna verksamheten. I de verksamheter där ett högt riskvärde identifierades har verksamheterna tagit fram handlingsplaner eller aktiviteter för att säkerställa att brister motverkas.

Socialnämnden och äldre- och barnnämnden har bland annat genomfört kontroller inom hantering av personuppgifter, ramavtalstrohet samt direktupphandling. Samtliga områden visar på bristande rutiner och hantering.

Barn- och förskolenämnden, grundskolenämnden samt gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden genomförde bland annat kontroller kring hanteringen av orosanmälningar, personuppgiftsbehandling och trygghet hos barn, ungdomar och personal. Kontrollerna visade på vissa brister i hanteringen och flera utbildnings- och implementeringsinsatser har därför skett under året.

Kontroll att personal har verktyg för att hantera situationer som uppstår i verksamheten till följd av våldsincidenter i kommunen kontrollerades av barn- och förskolenämnden samt grundskolenämnden. Barn- och förskolenämndens kontroll visade att rutiner för att hantera situationer finns samt att verksamhetsverktyg implementerats i alla förskolor. Grundskolenämndens kontroll visade att nämnden arbetar strukturerat med olika insatser bland annat med specifika insatser som Skolakuten och Bagarvillan.

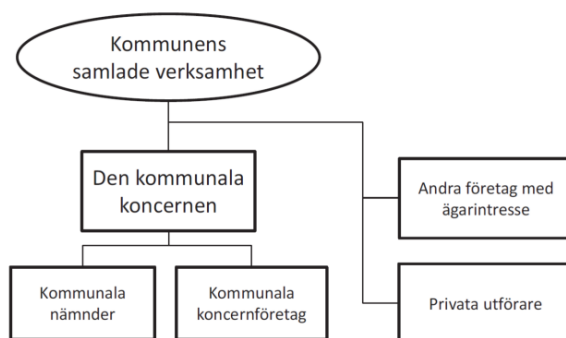
Grundskolenämnden och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden genomförde kontroll av att ändamålsenliga processer och rutiner vid pågående dödligt våld existerar, där inga avvikelser påvisats. Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden kontrollerade även arbetet med att förebygga avhopp från gymnasiet. Kontrollen påvisade avvikelse, då antalet avhopp ökat från 88 avhopp föregående läsår till 110 avhopp.

Idrott-, kultur- och fritidsnämnden genomförde kontroll av föreningar som beviljats ekonomiskt stöd. Utfallet av kontrollen visade att samtliga kontrollerade föreningar uppfyllde kraven för de bidrag de beviljats. För att säkerställa hanteringen ytterligare har en extern granskning av föreningsstöd planerats in under 2025.

Sammanställda räkenskaper och företagen

Årsredovisningen innehåller sammanställda räkenskaper för kommunkoncernen i enlighet med Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) där

kommunens samlade verksamhet redovisas. I avsnitt Den kommunala koncernen finns en organisationsskiss över kommunens nämnder samt kommunens koncernföretag.



I de sammanställda räkenskaperna ingår kommunens nämnder samt kommunal verksamhet som bedrivs av koncernföretag där kommunen har ett varaktigt och betydande inflytande. Ett betydande inflytande anses finnas vid ett innehav av minst tjugo procent av rösterna i en juridisk persons beslutande organ. I kommunkoncernens sammanställda räkenskaper ingår följande koncernföretag; Haninge kommun Holding AB, Haninge Bostäder AB, Tornberget Fastighetsförvaltnings AB och Södertörns miljö- och hälsoskyddsförbund. En konsoliderad budget för den kommunala koncernen har inte upprättats.

Samordningsförbundet Östra Södertörn, Södertörns brandförsvarsförbund och Stockholmsregionens Försäkring AB ingår inte i de sammanställda räkenskaperna då kommunen inte har ett betydande inflytande över de verksamheterna. Kommunen har ett betydande inflytande över SRV Återvinning, men bolaget ingår inte i de sammanställda räkenskaperna sedan 2023 då bolaget inte lämnat information i tid.

Privata utförare driver verksamhet på kommunens uppdrag, upphandlade i konkurrens. Omfattningen av privata utförare redovisas i avsnittet Konkurrensetsättning.

I kommunallagen fastställs att kommunstyrelsen ska pröva om den verksamhet som de kommunala företagen bedriver under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

De kommunala befogenheterna som utgör ramarna för verksamheterna är kommunalrättsliga principer såsom

lokaliseringsprincipen, självkostnadsprincipen och likställighetsprincipen. Med det kommunala ändamålet avses vad verksamheten syftar till att åstadkomma.

Kommunstyrelsen fullgör sin uppsiktsplikt genom att ställa krav på företagen om att lämna löpande information från sin verksamhet enligt ett fastställt rapporteringssystem. Ägarförhållandena varierar i de olika företag och förbund som ingår i kommunens koncern och därmed även formerna för uppsikt.

Kommunstyrelsen har granskat vad som framgår av bolagsordningar och ägardirektiv för företagen, utfallsrapporter, protokoll samt övrig rapportering inklusive de sakkunniga revisorernas granskningsrapporter för företagen som ingår i koncernen. Kommunstyrelsen bedömer att verksamheterna i de företag som ingår i koncernens sammanställda räkenskaper för 2024 har bedrivits i enlighet med det fastställda kommunala ändamålet och inom ramen för de befogenheter som kommunen har. Motsvarande uppsikt och huvudsakliga bedömning görs även för övriga delägda företag som finns beskrivna i årsredovisningen.

I december 2024 beslutade kommunfullmäktige (KS-2024-00612) om Omstrukturering av den kommunala bolagskoncernen i form av ett aktieöverlåtelseavtal med det helägda bolaget Haninge kommun Holding AB avseende köp av samtliga aktier i det helägda bolaget Haninge Bostäder AB och Tornberget Fastighetsförvaltnings AB till Haninge kommun. Haninge kommun Holding AB beslutade om aktieöverlåtelse på styrelsemöte i februari 2025.

Kommunkoncernens resultat

Flerårsöversikt den kommunala koncernen	2020	2021	2022	2023	2024
Verksamhetens intäkter, mnkr	1 787,3	2 054,6	1 971,1	1 786,3	1 896,2
Verksamhetens kostnader, mnkr	-6 246,7	-6 501,2	-6 799,0	-7 366,4	-7 867,0
Årets resultat, mnkr	299,3	683,6	685,9	320,0	183,5
Soliditet, %*	31,7	32,8	35,6	34,8	34,8
Nettoinvesteringar, mnkr	887,8	1 072,2	946,8	781,0	1 034,8
Självfinansieringsgrad, %	71,6	96,2	112,3	91,5	59,3
Långfristig låneskuld, mnkr	3 879,8	4 069,3	4 433,3	4 089,0	3 998,8
Långfristig leasingskuld, mnkr *	9,9	13,5	8,3	436,1	475,3

* Soliditeten 2023 har omräknats för finansiell leasing externa hyresavtal avseende verksamhetslokaler. Se not 1 Redovisningsprinciper, not 2 Uppskattningar och bedömningar samt not 3 Justerad balansräkning för ytterligare information.

Resultatet för kommunkoncernen uppgick till 183,5 mnkr för 2024.

Verksamhetens nettokostnader beräknas som verksamhetens intäkter minus verksamhetens kostnader och avskrivningar. För kommunkoncernen ökade nettokostnaderna med 426,0 mnkr (7,1 %) i jämförelse med 2023 och uppgick till 6 400,7 mnkr. I verksamhetens nettokostnader ingår jämförelsestörande intäkter med 39,2 mnkr och jämförelsestörande kostnader med 50,0 mnkr.

Verksamhetens intäkter för kommunkoncernen ökade med 109,9 mnkr (6,2 %). Verksamhetens intäkter för kommunkoncernen uppgick till 1 896,2 mnkr jämfört med 1 786,3 mnkr 2023. Haninge kommuns intäkter uppgick till 1 659,2 mnkr och ökade med 105,1 mnkr (6,8 %) i förhållande till 2023. Framför allt var det taxor och avgifter inom VA-kollektivet i kommunen samt bidrag från staten som ökade.

Verksamhetens kostnader för kommunkoncernen uppgick till 7 867,0 mnkr, vilket var en ökning med 500,6 (6,8 %) mnkr jämfört med 2023. Kommunens kostnader uppgick till 7 938,1 mnkr, en ökning med 443,0 mnkr. Kostnadsökningen förklaras främst av öknings inom utbildnings- och omvårdnadsområdet såsom personalkostnader och köp av verksamhet i kommunen. Även pensionskostnaderna ökade för både kommunen och kommunkoncernen.

Kommunkoncernens avskrivningar inklusive nedskrivningar ökade med 35,3 mnkr (8,9 %) till 429,9 mnkr. Kommunens avskrivningar ökade med 80,1 mnkr, vilket beror på avskrivningar för finansiell leasing för verksamhetslokaler som uppgick till 72,6 mnkr. I kommunkoncernen återförs avskrivningar för den delen av avskrivningar som är koncernintern, vilket gör att

avskrivningar för finansiell leasing för verksamhetslokaler blev lägre i kommunkoncernen än i kommunen.

För kommunkoncernen ökade skatteintäkter, generella statsbidrag och avgifterna i utjämningsystemen med totalt 325,9 mnkr mkr (5,1 %) jämfört med föregående år och uppgick till 6 695,3 mnkr. Skatteintäkterna ökade med 168,5 mnkr (3,5 %) och uppgick till 4 976,0 mnkr. I skatteintäkter ingår skatteavräkningen för innevarande år och skatteavräkningen för föregående år, vilket påverkade utfallet negativt med 6,3 mnkr.

Kommunkoncernens finansnetto blev negativt med 111,1 mnkr, att jämföra med det negativa finansnettot 2023 med 74,7 mnkr. Finansiella intäkter var i stort sett oförändrade jämfört med samma period 2023. De finansiella kostnaderna ökade med 36,3 miljoner kronor, där den största delen av ökningen berodde på höjda finansiella kostnader för kommunens pensionsskuld, som ökade med 20,9 miljoner kronor, samt högre räntekostnader med 8,1 miljoner kronor. Under 2024 redovisades orealiserade vinster i värdepapper med 16,7 mnkr, som avser fondernas värdeökning under året. Beloppet redovisas som jämförelsestörande. Om hänsyn även tas till jämförelsestörande finansiella intäkter för 2024 blev finansnettot för koncernen negativt med 127,7 mnkr.

Det egna kapitalet i kommunkoncernen ökade med årets resultat och uppgick till 4 919,4 mnkr. Eget kapital och soliditeten i kommunkoncernen omräknades för 2023 avseende den del av finansiell leasing inom kommunen, som inte avser koncernintern finansiell leasing för verksamhetslokaler. Soliditeten uppgick till 34,8 procent 2024, vilket motsvarar den omräknade soliditeten för 2023.

Självfinansieringsgraden för kommunkoncernen var 59,3 procent 2024 (år 2023 91,5 %). Jämförelsetalen är dock

inte jämförbara, då kommunen redovisar finansiell leasing för verksamhetslokaler från 2024 samt att investeringar inom exploatering nu ingår i kommunens nettoinvesteringar.

Koncernens likviditet är god och likvida medel uppgick per den sista december till 1 573,1 mnkr, en ökning med 112,5 mnkr.

Koncernföretagen samt övriga bolag och förbund

		2024			2023	
Haninge kommuns koncernföretag, övriga företag och förbund	Juridisk form	Haninge kommuns andel, %	Medel-antal anställda	Budgeterat resultat efter finansiella poster, mnkr	Resultat efter finansiella poster, mnkr	Resultat efter finansiella poster, mnkr
Haninge kommun Holding AB	Aktiebolag	100,0	-	0,0	-3,1	-3,4
Tornberget Fastighetsförvaltnings AB	Aktiebolag	100,0	108	0,0	14,1	13,7
Haninge Bostäder AB	Aktiebolag	100,0	33	40,7	60,0	58,2
Södertörns Miljö- och hälsoskyddsförbund	Kommunal-förbund	52,5	51	-3,7	-6,9	-6,8
SRV Återvinning AB	Aktiebolag	31,5	247	9,1	19,9	-0,5
Södertörns Brandförsvarsförbund	Kommunal-förbund	16,7	406	-32,7	14,7	30,3
Samordningsförbundet östra Södertörn	Kommunal-förbund	13,6	14	0,0	-0,6	0,9
Stockholmsregionens Försäkring AB	Aktiebolag	7,0	22	-3,2	16,6	28,8

Haninge kommun Holding AB

Haninge kommun Holding AB äger och förvaltar aktierna i Haninge Bostäder AB och Tornberget Fastighetsförvaltnings AB. Ingen annan verksamhet bedrivs av bolaget. Bolagets resultat efter finansiella poster var till -3,1 mnkr för 2024. Haninge kommun Holding koncernens resultat efter finansiella poster uppgick till 70,9 mnkr, att jämföra med 68,5 mnkr för 2023.

Haninge Bostäder AB

Omsättningen för Haninge Bostäder AB ökade med 15,3 mnkr till 295,5 mnkr jämfört med 2023 och resultat efter finansiella poster blev 60,0 mnkr (58,2 mnkr år 2023). Under året påverkades bolagets ekonomi av taxebundna kostnader. Höjda räntor och den osäkra ekonomiska situationen påverkade också bolaget som arbetat med att minska räntekänsligheten. Fastighetskostnaderna var 151,8 mnkr och i stort sett oförändrade jämfört med föregående år (150,2 mnkr). Avskrivningarna för 2024 uppgick till 45,3, att jämföra med 38,2 mnkr för 2023.

Tornberget Fastighetsförvaltnings AB

Omsättningen för Tornberget Fastighetsförvaltnings AB ökade med 60,7 mnkr till 657,8 mnkr jämfört med 2023. Resultatet efter finansiella poster blev 14,1 mnkr (13,7 mnkr år 2023). Bolaget påverkades av ränteutvecklingen och det osäkra geopolitiska läget vilket medförde ökade

kostnader för bolaget. Rörelsekostnaderna ökade med 59,1 mnkr till 586,0 mnkr jämfört med 526,9 mnkr 2023.

SRV Återvinning AB

Omsättningen för SRV Återvinning AB ökade med 86,3 mnkr till 629,1 mnkr och bolagets resultat före finansiella poster uppgick till 19,9 mnkr, en ökning med 20,4 mnkr jämfört med resultatet 2023 som var -0,5 mnkr.

Under året var huvudfokus att förbereda verksamheten för det utökade uppdraget till följd av den förändrade lagstiftningen med ett utökat uppdrag. Lägre inflöden av avfall ses både från privatkunder och byggsektorn. Rörelsekostnaderna ökade med 88,8 mnkr, vilket bland annat förklaras av ökade kostnader för råvaror och personalkostnader.

Södertörns Miljö- och hälsoskyddsförbund

Omsättningen för Södertörns Miljö- och hälsoskyddsförbund ökade med 3,0 mnkr till 25,3 mnkr och resultatet efter finansiella poster blev -6,9 mnkr (-6,8 mnkr). Det fanns inför 2022 ett balanserat överskott sedan tidigare år på 14,2 mnkr som vid ingången av 2025 är förbrukat genom årliga underskott åren 2022–2024.

Övriga företag och förbund

Nedan finns information om företag och förbund där kommuner har ett ägande men inte ett betydande inflytande över eller är medlem i.

Södertörns brandförsvarsförbund

Verksamhetens intäkter minskade med 23,9 mnkr och var 392,6 mnkr, vilket beror på minskade intäkter för kommunal beredskapsplanering kopplat till pensionsskultsåterföring för det nya pensionsavtalet enligt pensionsprognosen för helåret. Resultat efter finansiella poster blev 14,7 mnkr.

Samordningsförbundet östra Södertörn

Verksamhetens intäkter var 38,1 mnkr, en ökning med 12,1 mnkr jämfört med 2023. Den höga omsättningen beror på att Samordningsförbundet bedrivit tre delfinansierade projekt genom Svenska ESF-rådet Resultat efter finansiella poster blev -0,6 mnkr (0,9 mnkr).

Stockholmsregionens Försäkring AB

Verksamhetens intäkter var 165,0 mnkr, en ökning med 10,3 mnkr jämfört med 2023. Verksamhetens kostnader ökade med 22,6 mnkr till 157,2 mnkr 2024. Både intäkter och kostnader ökade till följd av växande

försäkringsbestånd. Kostnaderna ökade även på grund av nya regelkrav och ökade återförsäkringskostnader.

Privata utförare

I kommunallagen stadgas att kommuner och regioner får överlämna värden av en kommunal angelägenhet till ett aktiebolag, ett handelsbolag, en ekonomisk förening, en ideell förening, en stiftelse eller en enskild individ. Med kommunal angelägenhet avses ”angelägenhet av allmänt intresse som har anknytning till kommunens område eller kommunens medborgare”. Privata aktörer kan bli utförare av en kommunal angelägenhet genom att vinna en offentlig upphandling enligt lagen om offentlig upphandling (LOU), kvalificera sig för att ingå i ett valfrihetssystem enligt lagen om valfrihetssystem (LOV) eller sälja enstaka tjänster till kommunen genom direktupphandling.

Exempel på tjänster som överlämnats till privata utförare i Haninge är hemtjänst, daglig verksamhet, ledsagar- och avlösarservice, familjerådgivning samt förskola och skola. Kundval är grundläggande i kommunens styrprinciper för alla individuella tjänster som även säkerställer att styrelser och nämnder har en tillfredställande uppföljning, kontroll och insyn i privata utförares verksamhet i enlighet med de krav som ställs i kommunallagen.

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Verksamhetens intäkter	4, 11	1 659,2	1 554,1	1 896,2	1 786,3
Verksamhetens kostnader	5, 11	-7 938,1	-7 495,1	-7 867,0	-7 366,4
Avskrivningar	6	-262,1	-182,0	-429,9	-394,6
Verksamhetens nettokostnader		-6 541,0	-6 123,0	-6 400,7	-5 974,7
Skatteintäkter	7	4 976,0	4 807,5	4 976,0	4 807,5
Generella statsbidrag och utjämning	8	1 719,3	1 561,9	1 719,3	1 561,9
Verksamhetens resultat		154,3	246,4	294,6	394,7
Finansiella intäkter	9, 11	94,4	94,7	72,9	73,0
Finansiella kostnader	10	-122,3	-71,0	-184,0	-147,7
Resultat efter finansiella poster		126,4	270,1	183,5	320,0
Extraordinära poster		-	-	-	-
Årets resultat		126,4	270,1	183,5	320,0

Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	Kommunen			Kommunkoncernen		
		2024	IB 2024	Enligt ÅR UB 2023	2024	IB 2024	Enligt ÅR UB 2023
TILLGÅNGAR							
Anläggningstillgångar							
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>							
Immateriella anläggningstillgångar	12	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>							
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	3,13	4 703,4	4 493,7	3 128,1	9 356,1	8 849,1	8 424,9
Maskiner, inventarier	14	242,9	235,9	235,9	335,0	333,9	333,9
Övriga materiella anläggningstillgångar	3,15	1 324,2	1 103,1	719,6	1 544,7	1 483,0	1 099,5
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>							
Aktier, andelar	16	590,8	564,8	564,8	548,2	522,2	522,2
Långfristiga fordringar	17	4,6	3,7	3,7	4,6	3,7	3,7
Summa anläggningstillgångar		6 865,9	6 401,2	4 652,1	11 788,6	11 191,9	10 384,2
Bidrag till infrastruktur		-	-	-	-	-	-
Omsättningstillgångar							
Förråd	18	0,5	1,3	1,3	0,5	1,3	1,3
Exploateringsområden	3,19	-	-	383,5	-	-	383,5
Fordringar	20	866,5	1 047,8	1 047,8	775,5	970,1	970,1
Kortfristiga placeringar		-	-	-	-	-	-
Kassa och bank	21	1 498,2	1 386,2	1 386,2	1 573,1	1 460,6	1 460,6
Summa Omsättningstillgångar		2 365,2	2 435,3	2 818,8	2 349,1	2 432,0	2 815,5
SUMMA TILLGÅNGAR		9 231,1	8 836,5	7 470,9	14 137,7	13 623,9	13 199,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
Eget kapital	3,22						
Eget kapital vid årets början		3 971,0	3 702,4	3 894,2	4 735,9	4 417,7	4 437,5
- varav resultatutjämningsreserv		50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
- varav resultatreserv		-	-	-	-	-	-
Årets resultat		126,4	268,6	270,1	183,5	318,7	320,0
Summa eget kapital		4 097,4	3 971,0	4 164,3	4 919,4	4 736,4	4 757,5
Avsättningar							
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	23	1 341,0	993,6	993,6	1 365,5	1 018,8	1 018,8
Andra avsättningar	24	26,0	42,6	42,6	118,2	131,7	131,7
Summa avsättningar		1 367,0	1 036,2	1 036,2	1 483,7	1 150,5	1 150,5
Skulder							
Långfristiga skulder	3,25	2 282,3	2 263,3	775,9	5 281,5	5 294,7	4 864,9
Kortfristiga skulder	3,26	1 484,4	1 566,0	1 494,5	2 453,1	2 442,3	2 426,8
Summa skulder		3 766,7	3 829,3	2 270,4	7 734,6	7 737,0	7 291,7
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		9 231,1	8 836,5	7 470,9	14 137,7	13 623,9	13 199,7
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER							
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter</i>	27	-	-	-	978,8	978,8	978,8
Ansvarsförbindelser							
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	28	1 260,3	1 227,8	1 227,8	1 260,3	1 227,8	1 227,8
Övriga ansvarsförbindelser	29	8 967,6	8 990,2	8 990,2	4 891,7	4 864,2	4 864,2

Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		126,4	270,1	183,5	320,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster					
- Av- och nedskrivningar	6	262,1	182,0	429,9	394,6
- Förändringar i avsättningar	23, 24	353,0	249,6	358,5	277,3
- Orealiserad vinst/förlust finansiella tillgångar	9	-16,7	-19,5	-16,7	-19,5
- Utrangerade materiella anläggningstillgångar	13, 14	16,7	6,8	14,3	12,5
- Övriga ej likviditetspåverkande poster		19,2	-	20,7	-
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	18	181,3	220,6	194,6	218,6
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager	23, 26	0,8	1,9	0,8	1,9
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	16, 17	-103,8	79,0	-54,7	26,8
Ökning (+)/minskning (-) långfristiga skulder		-0,9	6,3	-0,9	6,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		838,1	996,8	1 130,0	1 238,5
Investeringsverksamheten					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar (-)		-	-	-	-
Investeringar i materiella anläggningstillgångar (-) *	13,14,15	-738,8	-516,6	-1 036,2	-788,4
Justering av investeringar inom exploatering*		-	-383,5	-	-383,5
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (+)		-	2,5	-	2,5
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	16	-9,3	-9,3	-9,3	-9,3
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-748,1	-906,9	-1 045,5	-1 178,7
Finansieringsverksamheten					
VA-verksamheten		37,1	17,8	37,1	17,8
Nyupptagna lån (+)		-	-	570,0	745,0
Förändring leasingsskuld (ökning+, minskning -)*	25, 26	-15,7	-61,1	40,3	-35,3
Förändring av långfristiga skulder (ökning+, minskning -)	25	-	-4,8	-620,0	-745,0
Förändring av erhållna offentliga bidrag		0,6	-0,7	0,6	-0,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		22,0	-48,8	28,0	-18,2
Årets kassaflöde		112,0	41,1	112,5	41,6
Likvida medel vid årets början		1 386,2	1 345,1	1 460,6	1 419,0
Likvida medel vid årets slut		1 498,2	1 386,2	1 573,1	1 460,6

* Justering av investeringar inom exploatering har gjorts och balansräkningen 2023 har justerats för detta. Eftersom kommunens investeringsredovisning inte har omräknats redovisas detta på en egen rad i kassaflödesanalysen. I årets investeringar i materiella anläggningstillgångar ingår anskaffning inom finansiell leasing. Omräkning av 2023 har gjorts för finansiell leasing verksamhetslokaler med 6,6 mnkr.

Investeringstabellen för 2023 har dock inte omräknats. Se not 1 Redovisningsprinciper, not 2 Uppskattningar och bedömningar samt not 3 Justerad balansräkning.

Noter

Belopp i noterna anges i miljoner kronor (mnkr) om annat inte anges.

Not 1. Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer (RKR).

Kommunkoncernen och sammanställda räkenskaper

I den kommunala koncernen ingår följande koncernföretag:

Bolag	Ägarandel, procent
Haninge kommun Holding AB	100
Haninge Bostäder AB	100
Tornbergets Fastighetsförvaltnings AB	100
Södertörns Miljö- och Hälsoskyddsförbund	53
SRV Återvinning AB	32

Inga förändringar har skett i den kommunala koncernens sammansättning under året. I de sammanställda räkenskaperna ingår Haninge kommun Holding AB, Haninge Bostäder AB och Tornberget Fastighetsförvaltnings AB eftersom kommunen har ett betydande inflytande i dessa koncernföretag. SRV Återvinning AB:s räkenskaper ingår inte i de sammanställda räkenskaperna år 2023 och 2024 eftersom information från bolaget inte erhållits i tid. Bolagets påverkan på kommunkoncernens resultat och ekonomisk ställning bedöms inte vara av betydelse för kommunkoncernen som helhet. Under 2025 kommer kommunen att se över vilka koncernföretag som ska ingå i de sammanställda räkenskaperna utifrån den uppdaterade rekommendationen från RKR, R16 *Sammanställda räkenskaper*.

Under avsnitt Den kommunala koncernen finns en organisationsskiss över kommunens organisation.

De kommunala bolagen följer Årsredovisningslagen (ÅRL) och Bokföringsnämndens allmänna råd, K3-regelverket. Vid avvikelse i redovisningsprinciper mellan kommunen och de kommunala bolagen är kommunens redovisningsprinciper vägledande för de sammanställda räkenskaperna.

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod som överstiger tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt prisbasbelopp. Korttidsinventarier med en nyttjandeperiod som är kortare än tre år och som är av mindre värde, ej överstiger ett halvt prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

Anläggningstillgångar tas upp i balansräkningen till anskaffningsvärdet, med tillägg för värdehöjande investeringar och med avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Kommunen tillämpar huvudmetoden och redovisar ränteutgifter som kostnad i resultaträkningen.

Avskrivning på immateriella och materiella anläggningstillgångar görs med linjär avskrivning baserat på tillgångens anskaffningsvärde, exklusive eventuellt restvärde. Avskrivning påbörjas månaden efter det att tillgången tagits i bruk. Kommunen tillämpar komponentavskrivningar på investeringar som har betydande komponenter med en väsentlig skillnad i nyttjandeperioder.

Avskrivningstiderna anpassas till anläggningens bedömda nyttjandeperiod. Omprövning av nyttjandeperiod görs årligen i samband med delårsbokslutet. En omprövning görs även när större reparations- och ombyggnadsåtgärder utförs. Om en anläggnings nyttjandeperiod avviker väsentligt från tidigare bedömning, justeras avskrivningsbeloppen för innevarande och framtida perioder. En nedskrivningsprövning görs om en anläggnings verkliga värde skulle understiga redovisat värde. Exempel på tillfällen när omprövning görs är verksamhetsförändringar, tekniksiften och organisationsförändringar.

För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal används den planerade verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid.

Följande avskrivningstider används:

Tillgångsslag	Avskrivningstid
Byggnader och tekniska anläggningar	5, 10, 15, 20, 25, 33, 50, 75, 100 år
Maskiner och inventarier	3, 4, 5, 7, 10, 15, 25, 33 år
Mark, konst	-

Kommunen redovisar bidrag till statlig infrastruktur direkt som en kostnad i resultaträkningen när det är aktuellt.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inkomma.

Lagertillgångar som redovisas i balansräkningen värderas post för post enligt lägsta värdes princip.

Leasing

Kommunen redovisar leasing enligt RKR R5 *Leasing*. Vid klassificering av kommunens externa hyresavtal har avtalslängd, avtalsvärde samt om lokalen är specialanpassad för sitt ändamål beaktats. Finansiella leasingavtal med ett avtalsvärde per objekt understigande ett halvt prisbasbelopp klassificeras som ej uppsägningsbara operationella avtal och redovisas därför inte som anläggningstillgång. Se *not 28 Leasing*.

Skulder och avsättningar

Avsättning för pensioner värderas enligt *Riktlinjer för pensionsskultsberäkning* (RIPS) i enlighet med RKR R10. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i den kommunala koncernen redovisas enligt K3.

Offentliga investeringsbidrag skuldreredovisas initialt som skuld för att sedan successivt intäktsredovisas över anläggningens nyttjandeperiod. Investeringsbidrag från andra aktörer intäktsredovisas i sin helhet när kommunen fullgjort sitt åtagande. Anslutningsavgifter för VA redovisas som skuld och intäkten periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Upplysningar om kommunens drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad

Fullmäktige beslutar om den ekonomiska planen och budgeten inför varje verksamhetsår. Nämnderna och kommunstyrelsen upprättar sedan specificerade internbudgetar för sina ansvarsområden. Den ekonomiska styrningen sker bland annat genom att fullmäktige anvisar resurser i budgeten till kommunstyrelsen och nämnderna för verksamhet och investeringar. Fullmäktiges budget utgör därmed en gräns för omfattningen av verksamheten och investeringarna.

Haninge kommun har en budget som sträcker sig över en planeringsperiod om fyra år för att säkerställa framförhållning och en god ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige fattar beslut om budgetramar för respektive nämnd och bolag i samband med Mål och budget för kommande år.

Driftbudget

Varje nämnd och bolag upprättar utifrån tilldelad budgetram en mer detaljerad budget på verksamhetsnivå i Nämnd- och verksamhetsplan med budget eller affärsplan för kommande år.

Respektive nämnd och bolag kan ha en egen reserv för att kunna parera oförutsägbara merkostnader eller avvikelser i förhållande till satta mål. Reserven disponeras då av nämnden eller bolagsstyrelsen som beslutar om och när reserven ska användas.

Kommunens nämnder och bolag har ett ekonomi- och verksamhetsansvar som sträcker sig längre än det enskilda budgetåret för att uppfylla den politiska ledningens vision och fullmäktiges mål. Detta kan ske enligt förutsättningar som fastställts i Mål och budget. Eftersom budgetramarna utgör gräns för kommunens ekonomiska resurser kommer tillägsanslag under innevarande budgetår i princip inte att beviljas. Det gäller både drift- och investeringsbudget.

Kommunstyrelsen kan besluta om tekniska ramjusteringar mellan nämnder under innevarande budgetår. Sådana ramjusteringar kan inte innebära att kommunens totala ram utökas.

Resursfördelningen mellan nämnder och finansförvaltning bygger generellt och till stor del på prognostiserad befolkningsutveckling och förändring av demografiska variabler.

Den bygger även på en samlad bild av kommunens ekonomiska förutsättningar under budgetprocessens gång, svar på kommunstyrelsens planeringsförutsättningar, förväntad kostnadsutveckling, exempelvis prisindex kommunal verksamhet (PKV), pensionskostnader, kapitalkostnader, hyreskostnader samt på bedömningar av framtida behov för måluppfyllelse och effektiviseringsmöjligheter.

Efter kommunfullmäktiges beslut om ekonomiska ramar ska nämnderna fatta beslut om Nämnd- och verksamhetsplan med budget. Därefter upprättar förvaltningarna en detaljbudget fördelad på kostnader och intäkter. Kommunens anslag för centrala reserver hos kommunstyrelse och kommunfullmäktige avsätts utöver verksamheternas budgeterade kostnader.

Investeringsbudget

Kommunens investeringsbudget fördelas per nämnd och bolag och ligger till grund för sådana inköp som redovisningsmässigt betraktas som immateriella eller materiella anläggningstillgångar. Varje nämnd och bolagsstyrelse beslutar hur investeringsbudgeten ska fördelas om inte kommunfullmäktige beslutat annat.

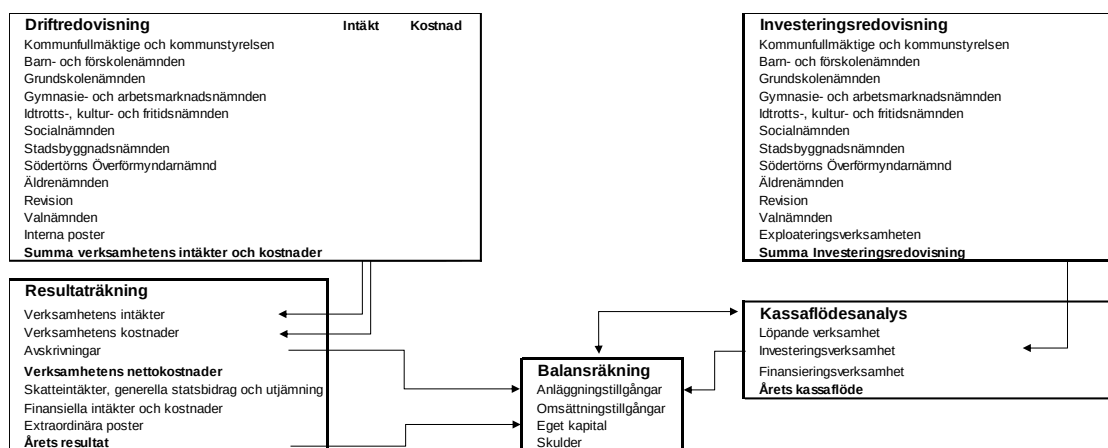
I kommunen ska det finnas en investeringsbudget för investeringsutgifter som uppfyller kriterierna. Investeringarna har en planeringshorisont, där det första året är budgetåret och de följande åren är planeringsår. Den beslutade totalutgiften för investeringsprojekt, som ska genomföras under flera år, fördelas på anslag för budgetåret och respektive planeringsår.

Bolagen

Den löpande verksamheten i kommunens bolag finansieras med deras egna försäljningsintäkter och om det är nödvändigt med ägartillskott.

Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med rapportens övriga delar

Driftredovisningen summeras i resultaträkningens poster. Investeringsredovisning summeras i kassaflödesanalysen.



Nämndernas intäkter och kostnader i driftredovisningen ska spegla respektive nämnds ekonomiska relation till sin omvärld, där de andra nämnderna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningen, som bara innehåller kommunexterna poster, ingår även interna poster. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt. Exempel på interna poster är internhyra och intern ränta samt resursfördelningsposter inom barn- och förskolenämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden samt socialnämnden och äldrenämnden.

Upplysningar om tillämpade internredovisningsprinciper

Väsentliga poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen, är till exempel kostnader för pensionsavsättning, pensionsutbetalningar, upplupna löner, semesterlöneskuld, skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster. Posterna redovisas inom finansförvaltningen.

Poster inom internredovisningen är till exempel personalomkostnadspålägg (PO-pålägg) och kapitalkostnader avseende avskrivningar och internränta på kommunens immateriella och materiella anläggningstillgångar. PO-pålägget inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader och varierar beroende på personalens födelseår. Intern räntan var 2,5 procent 2024.

Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens verksamheter är till exempel kostnader för lokaler, kommungemensamma ledningskostnader och löne- och ekonomiadministration.

Not 2. Uppskattningar och bedömningar

Övriga avsättningar som inte avser pensioner redovisas i enlighet med RKR R9. Under året har nya avsättningar avseende kostnader kopplade till rivning och avveckling av fastigheter bokförts och tidigare upptagna avsättningar reglerats, se *not 23, Andra avsättningar* för beskrivning och bedömning för upptagna avsättningar. Ingen indexering har gjorts eftersom ett utflöde av resurser förväntas ske under 2025 för upptagna avsättningar.

Jämförelsestörande intäkter eller kostnader är av engångskaraktär och posterna ska uppgå till väsentligt belopp samt vara viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. Kommunen redovisar intäkter inom exploatering, realiserade vinster och förluster för finansiella anläggningstillgångar samt kostnader för rivning och avveckling av fastigheter som jämförelsestörande poster. Andra jämförelsestörande poster kan förekomma utifrån beaktande av väsentlighet och karaktär. Jämförelsestörande poster redovisas i en egen not för resultaträkningen där resultatrad för posten anges.

Finansiell leasing externa hyresavtal verksamhetsfastigheter

Kartläggning och klassificering av kommunens externa hyresavtal slutfördes under december 2024. Genomgången resulterade i att 121 avtal klassificerades som finansiell leasing, varav 94 avtal är koncerninterna. 19 avtal klassificeras som operationell leasing, varav 3 avtal är koncerninterna. Omräkning av balansräkning 2023 och jämförelsetal har gjorts och omräkningen redovisas som ändrad redovisningsprincip. Se not 3 Justerad Balansräkning för mer information.

Exploateringsområden

Posten exploateringsområden i balansräkningar har omräknats med 383,5 mnkr för år 2023 eftersom beloppet avser pågående investeringar inom allmänna anläggningar. Omräkningen redovisas som rättelse av fel, se not 3 Justerad Balansräkning för mer information. Omräkning av jämförelsetal för 2023 har gjorts för balansräkningen.

Investeringsredovisningen med nyckeltal har justerats för detta avseende innevarande år men jämförelsetal för investeringsredovisning och jämförelsetal har inte tagits fram för tidigare år.

Balansräkningens utgående balans per 2023-12-31 omräknades för poster inom finansiell leasing avseende hyresavtal för kommunens verksamhetslokaler, samt rättning gjordes av posten för exploateringsområden. Totalt ökade kommunens balansomslutning med 1 365,6 mnkr. För kommunkoncernen gjordes justering för de koncerninterna posterna, som återförts. Raden Mark, byggnader och tekniska anläggningar omräknades för de externa hyresavtal som redovisas som finansiell leasing med 1 365,6 mnkr avseende aktivering av anskaffningsvärden med 2 248,2 mnkr och avskrivningar med 882,6 mnkr. Raden exploateringsområden omräknades med 383,5 mnkr då posten avsåg investeringar i allmänna anläggningar och skulle redovisats på raden Övriga anläggningstillgångar, där kommunens pågående investeringar redovisas.

Raden eget kapital har justerats med 193,3 mnkr avseende belopp för avskrivningar och ränta på finansiell leasing för hyresavtal. Se även not 1 Redovisningsprinciper och not 2 Uppskattningar och bedömningar.

Not 3 Justerad balansräkning 2023

	Kommunen			
	Fastställd balansräkning 2023-12-31	Rättelse av fel	Ändrad redovisnings- princip	Omräknad balansräkning 2023-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>				
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	3 128,1	-	1 365,6	4 493,7
Maskiner, inventarier	235,9	-	-	235,9
Övriga materiella anläggningstillgångar	719,6	383,5	-	1 103,1
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier, andelar	564,8	-	-	564,8
Långfristiga fordringar	3,7	-	-	3,7
Summa anläggningstillgångar	4 652,1	383,5	1 365,6	6 401,2
Bidrag till infrastruktur	-	-	-	-
Omsättningstillgångar				
Förråd	1,3	-	-	1,3
Exploateringsområden	383,5	-383,5	-	-
Fordringar	1 047,8	-	-	1 047,8
Kortfristiga placeringar	-	-	-	-
Kassa och bank	1 386,2	-	-	1 386,2
Summa Omsättningstillgångar	2 818,8	-383,5	0,0	2 435,3
SUMMA TILLGÅNGAR	7 470,9	0,0	1 365,6	8 836,5
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Eget kapital vid årets början	3 894,2	-	-191,8	3 702,4
varav resultatutjämningsreserv	50,0	-	-	50,0
varav resultatreserv	-	-	-	-
Årets resultat	270,1	-	-1,5	268,6
Summa eget kapital	4 164,3	0,0	-193,3	3 971,0
Avsättningar				
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	993,6	-	-	993,6
Andra avsättningar	42,6	-	-	42,6
Summa avsättningar	1 036,2	0,0	0,0	1 036,2
Skulder				
Långfristiga skulder	775,9	-	1 487,4	2 263,3
Kortfristiga skulder	1 494,5	-	71,5	1 566,0
Summa skulder	2 270,4	0,0	1 558,9	3 829,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	7 470,9	0,0	1 365,6	8 836,5

Kommunkoncernen				
	Fastställd balansräkning 2023-12-31	Rättelse av fel	Ändrad redovisnings- princip	Omräknad balansräkning 2023-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>				
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8 424,9	-	424,2	8 849,1
Maskiner, inventarier	333,9	-	-	333,9
Övriga materiella anläggningstillgångar	1 099,5	383,5	-	1 483,0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier, andelar	522,2	-	-	522,2
Långfristiga fordringar	3,7	-	-	3,7
Summa anläggningstillgångar	10 384,2	383,5	424,2	11 191,9
Bidrag till infrastruktur	-	-	-	-
Omsättningstillgångar				
Förråd	1,3	-	-	1,3
Exploateringsområden	383,5	-383,5	-	-
Fordringar	970,1	-	-	970,1
Kortfristiga placeringar	-	-	-	-
Kassa och bank	1 460,6	-	-	1 460,6
Summa Omsättningstillgångar	2 815,5	-383,5	0,0	2 432,0
SUMMA TILLGÅNGAR	13 199,7	0,0	424,2	13 623,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Eget kapital vid årets början	4 437,5	-	-19,8	4 417,7
varav resultatutjämningsreserv	50,0	-	-	50,0
varav resultatreserv	-	-	-	-
Årets resultat	320,0	-	-1,3	318,7
Summa eget kapital	4 757,5	0,0	-21,1	4 736,4
Avsättningar				
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	1 018,8	-	-	1 018,8
Andra avsättningar	131,7	-	-	131,7
Summa avsättningar	1 150,5	0,0	0,0	1 150,5
Skulder				
Långfristiga skulder	4 864,9	-	429,8	5 294,7
Kortfristiga skulder	2 426,8	-	15,5	2 442,3
Summa skulder	7 291,7	0,0	445,3	7 737,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	13 199,7	0,0	424,2	13 623,9

Balansräkningens utgående balans per 2023-12-31 har omräknats för poster inom finansiell leasing avseende hyresavtal för kommunens verksamhetslokaler, samt rättning av posten för exploateringsområden. Totalt ökade kommunens balansomslutning med 1 365,6 mnkr. För kommunkoncernen gjordes justering för de koncerninterna posterna, som återförts. Raden Mark, byggnader och tekniska anläggningar omräknades för de externa hyresavtal som redovisas som finansiell leasing med 1 365,6 mnkr avseende aktivering av anskaffningsvärden med 2 248,2 mnkr och avskrivningar med 882,6 mnkr. Raden Exploateringsområden omräknades med 383,5 mnkr, då posten avsåg investeringar i allmänna anläggningar och skulle ha redovisats på raden Övriga materiella anläggningstillgångar, där kommunens pågående investeringar redovisas.

Raden Eget kapital justerades med 193,3 mnkr avseende belopp för avskrivningar och ränta på finansiell leasing hyresavtal. Se även not 1 Redovisningsprinciper och not 2 Uppskattningar och bedömningar.

Not 4 Verksamhetens intäkter

Belopp i mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Försäljningsintäkter	15,6	17,6	15,6	17,6
Taxor och avgifter	593,9	495,5	597,0	497,1
Hyror och arrenden	117,9	115,8	273,0	299,4
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	382,3	356,9	576,4	537,1
Bidrag från privata aktörer, kommuner och regioner	63,1	74,1	63,0	74,1
Offentliga bidrag (investeringar)	0,6	0,6	0,6	0,6
EU-bidrag	-	6,3	-	6,3
Övriga bidrag	202,0	197,2	7,8	17,0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	209,2	200,1	209,2	200,1
Intäkter från exploateringsverksamhet	22,6	44,5	22,6	44,5
Övriga verksamhetsintäkter	52,0	45,5	131,0	92,5
Summa	1 659,2	1 554,1	1 896,2	1 786,3

Not 5. Verksamhetens kostnader

Belopp i mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-3 160,7	-3 056,4	-3 282,5	-3 174,2
Pensionskostnader	-611,5	-446,2	-622,2	-454,7
Lämnade bidrag	-210,5	-191,4	-210,5	-191,4
Köp av huvudverksamhet	-2 316,1	-2 081,7	-2 316,1	-2 081,7
Inköp av vatten för distribution	-33,9	-27,0	-33,9	-27,0
Lokal- och markhyror	-703,2	-785,5	-67,0	-147,0
Inköp av material och varor	-23,8	-31,5	-23,8	-31,5
Bolagsskatt	-	-	-11,6	-18,1
Övriga kostnader	-878,4	-875,4	-1 299,4	-1 240,8
Summa	-7 938,1	-7 495,1	-7 867,0	-7 366,4

Not 6. Avskrivningar

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Avskrivning immateriella anläggningar	-	-	-	-
Avskrivning byggnader och anläggningar	-122,9	-118,1	-307,7	-292,8
Avskrivning maskiner och inventarier	-66,6	-63,9	-103,7	-101,8
Avskrivning finansiell leasing verksamhetslokaler	-72,6	-	-18,5	-
Nedskrivningar av fastigheter och anläggningar	-	-	-	-
Summa	-262,1	-182,0	-429,9	-394,6

Not 7. Skatteintäkter

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Preliminär kommunalskatt	4 982,3	4 706,0	4 982,3	4 706,0
Preliminär slutavräkning innevarande år	18,5	76,7	18,5	76,7
Slutavräkningsdifferens föregående år	-24,8	24,8	-24,8	24,8
Summa	4 976,0	4 807,5	4 976,0	4 807,5

Not 8. Generella statsbidrag och utjämning

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Inkomstutjämning	1 080,9	1 014,9	1 080,9	1 014,9
Kostnadsutjämning	218,0	213,7	218,0	213,7
Regleringsbidrag	304,1	227,6	304,1	227,6
Kommunal fastighetsavgift	185,6	178,9	185,6	178,9
Utgjenningsavgift för LSS-utjämning	-116,1	-109,5	-116,1	-109,5
Övriga generella bidrag från staten	46,8	36,3	46,8	36,3
varav Tillfälligt stöd till kommuner med anledning av kriget i Ukraina	-	3,5	-	3,5
varav Statsbidrag EU-val	2,6	-	2,6	-
varav Statsbidrag till kommuner i syfte att utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden	6,6	7,8	6,6	7,8
varav Minskad andel timanställda inom vård och omsorg om äldre	32,4	25,0	32,4	25,4
varav Extra resurser till skolor för att mildra effekterna av inflationen	5,2	-	5,2	-
Summa	1 719,3	1 561,9	1 719,3	1 561,9

Not 9. Finansiella intäkter

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Utdelning på aktier och andelar	4,0	-	4,0	-
Orealiserad värdeökning på finansiella anläggningstillgångar	16,7	19,5	16,7	19,5
Ränteintäkter	52,4	53,9	51,4	52,8
Borgensavgifter	20,8	20,6	0,3	-
Övriga finansiella intäkter	0,5	0,7	0,5	0,7
Summa	94,4	94,7	72,9	73,0

Not 10. Finansiella kostnader

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Räntekostnader	-7,1	-9,5	-94,3	-86,2
Finansiella kostnader, förändring pensionsavsättningar	-82,4	-61,5	-82,4	-61,5
Räntekostnad finansiell leasing verksamhetslokaler	-32,8	-	-7,3	-
Orealiserade förluster, finansiella omsättningstillgångar	-	-	-	-
Övriga finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	-122,3	-71,0	-184,0	-147,7

Not 11. Jämförelsestörande poster

Belopp i mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024	2023	2024	2023
Verksamhetens intäkter				
Övriga kostnadsersättningar gator och anläggningar	16,5	-	16,5	-
Försäljning av exploateringsfastigheter	9,0	14,2	9,0	14,2
Exploateringsersättningar, exploateringsbidrag	13,6	30,3	13,6	30,3
Verksamhetens kostnader				
Kostnader för rivning och avveckling av fastigheter	-31,4	-46,6	-31,4	-46,6
Kostnader för markbehandling Fors reningsverk	-18,6	-	-18,6	-
Finansiella intäkter				
Orealiserad vinst/förlust finansiella anläggningstillgångar (räntefonder)	16,7	19,5	16,7	19,5
Summa	5,8	17,5	5,8	17,5

Not 12. Immateriella anläggningstillgångar

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	0,8	0,8	0,8	0,8
Ingående ack. avskrivningar	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Årets investering	-	-	-	-
Anskaffningsvärde utränterad tillgång	-	-	-	-
Ackumulerade avskrivningar utränterad tillgång	-	-	-	-
Årets avskrivningar	-	-	-	-
Summa	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 13. Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Belopp i mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	6 272,8	3 909,5	11 844,6	10 613,1
Justering anskaffningsvärde 2023 för finansiell leasing verksamhetslokaler	-	2 241,7	-	534,4
Ingående ack. avskrivningar	-1 779,1	-797,4	-2 923,4	-2 548,9
Justering ack. avskrivningar 2023 för finansiell leasing verksamhetslokaler	-	-882,6	-	-110,2
Årets investeringar*	411,5	122,6	860,6	721,4
Årets avskrivningar	-195,5	-118,0	-329,3	-295,8
Anskaffningsvärde utrangerade byggnader och tekniska anl.	-11,1	-19,2	-61,9	-42,5
Ackumulerade avskrivningar utrangerade byggnader och tekniska anl.	4,8	18,9	34,3	31,5
Justering för uppskrivning av fastighet i Haninge Bostäder	-	-	-68,8	-72,1
Aktivering omklassificering Årsta Havsbad	-	18,2	-	18,2
Summa	4 703,4	4 493,7	9 356,1	8 849,1
* Varav finansiell leasing verksamhetslokaler	51,0	6,6	51,0	6,6
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	25,8	26,5	35,1	35,8

Not 14. Maskiner och inventarier

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	553,0	519,3	863,3	769,5
Ingående ackumulerade avskrivningar	-317,1	-292,9	-529,4	-478,7
Årets investeringar*	86,2	80,0	94,0	140,8
Årets avskrivningar	-68,8	-64,0	-82,3	-91,2
Anskaffningsvärde utrangerade/sålda inventarier	-43,0	-46,3	-46,6	-47,0
Ackumulerade avskrivningar utrangerade/sålda inventarier	32,6	39,8	36,0	40,5
Summa	242,9	235,9	335,0	333,9
* Varav finansiell leasing fordon	9,2	10,1	9,2	10,1
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	7,9	7,5	8,3	6,1

Not 15. Övriga materiella anläggningstillgångar

Pågående investeringar skrivs ej av.

Belopp i mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Ingående pågående investeringar	1 103,1	400,7	1 483,1	1 168,3
Omklassificering pågående investeringar inom exploatering	-	383,5	-	383,5
Årets investeringar	667,2	507,9	905,1	770,1
Årets aktiveringar	-426,1	-194,0	-823,5	-843,8
Justeringar inom pågående investeringar	-20,0	5,0	-20,0	5,0
Summa	1 324,2	1 103,1	1 544,7	1 483,1

Kommunens samtliga pågående investeringar redovisas som Övriga materiella anläggningstillgångar.

Kommunen har under året arbetat med genomgång av pågående investeringar där de största posterna som justerats avser ej aktiverbara utgifter för markbehandling Fors Reningsverk (16,1 mnkr) och Jutskåran (2,5 mnkr).

Not 16. Aktier och andelar

Aktier och andelar kommunkoncernföretag med flera (kr)	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Haninge kommun Holding AB	44 100 000	44 100 000	-	-
SRV Återvinning AB	350 000	350 000	350 000	350 000
Inera AB	42 500	42 500	42 500	42 500
Adda AB	1 900	1 900	1 900	1 900
Stockholmsregionens Försäkrings AB	7 295 600	7 295 600	7 295 600	7 295 600
Folkets Hus Vendelsö 100 och Handen 100	1	1	1	1
Stockholms företagarförening	1 040	1 040	1 040	1 040
Södertörns Jordbrukskassa	477	477	477	477
Kommuninvest ekonomisk förening	94 384 459	85 089 259	94 384 459	85 089 259
Summa aktier och andelar kommunkoncernföretag med flera	146 175 977	136 880 777	102 075 977	92 780 777
Summa aktier och andelar kommunkoncernföretag med flera, mnkr	146,2	136,9	102,1	92,8

I årsredovisningen 2023 och 2024 ingår inte SRV i de sammanställda räkenskaperna vilket gör att kommunkoncernen redovisar värdet på aktierna.

Placeringar				
Nordea Institutionell Kortränta	216,3	207,5	216,3	207,5
Nordea Swedish Bond Stars	210,1	202,2	210,1	202,2
SRV fonder	-	-	-	-
Summa placeringar	426,4	409,7	426,4	409,7
Övriga				
Bostadsrätter	10,2	10,2	11,6	11,6
Grundfond Tyrestaskogen	8,0	8,0	8,0	8,0
Husbyggnadsvaror HBV förening	-	-	0,1	0,1
Summa övriga	18,2	18,2	19,7	19,7
	-			
Summa aktier och andelar	590,8	564,8	548,2	522,2

Kommunen har bokfört de placerade fonderna till verkligt värde enligt avkastningsrapport per 2024-12-31. Värdeförändring bokförs på årets resultat. För perioden har fondernas värde ökat med 16,7 mnkr.

Not 17. Långfristiga skulder

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Lån för gatukostnadsersättningar	-	0,2	-	0,2
Lån för VA-anslutningsavgifter	3,8	2,7	3,8	2,7
Övriga lån	0,8	0,8	0,8	0,8
Summa	4,6	3,7	4,6	3,7

Not 18. Förråd med mera

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Lager skyddsutrustning Corona	-	1,3	-	1,3
Lager VA	0,5	-	0,5	-
Lager SRV	-	-	-	-
Summa	0,5	1,3	0,5	1,3

Not 19. Exploateringsområden

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Exploateringsfastigheter	-	-	-	-
Summa	-	-	-	-

I årsredovisning 2023 uppgick exploateringsområden till 383,5 mnkr. Beloppet skulle ha redovisats som pågående investeringar eftersom beloppet avser investeringar inom allmänna anläggningar. Till årsredovisningen har detta justerats och balansräkningen 2023 har omräknats, se Not 3 Omräknad balansräkning samt not 1 Redovisningsprinciper och not 2 Uppskattningar och bedömningar.

Not 20. Fordringar

Belopp i mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Kundfordringar	81,1	94,4	198,6	260,5
Upplupna skatteintäkter	70,4	213,2	70,4	213,2
Momsfordran	94,5	91,2	94,5	91,2
Övriga fordringar hos staten	31,9	16,8	31,9	16,8
Fordran kommunal fastighetsavgift	155,4	140,7	155,4	140,7
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	263,3	242,5	273,1	246,2
Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	5,6	1,4	5,6	1,4
Fordringar hos anställda	0,2	0,1	0,2	0,1
Fordringar hos koncernföretag	117,9	118,9	-	-
Övriga fordringar	46,2	128,6	-54,2	-
Summa	866,5	1 047,8	775,5	970,1

Not 21. Kassa och bank

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Bank	1 498,2	1 386,2	1 573,1	1 460,6
Summa	1 498,2	1 386,2	1 573,1	1 460,6

Not 22. Eget kapital

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Ingående eget kapital	3 971,0	3 894,2	4 735,9	4 609,6
Övrigt eget kapital	-	-	-	-
Årets resultat	126,4	270,1	183,5	320,0
Justering årets resultat och eget kapital	-	-193,3	-	-193,3
Utgående eget kapital	4 097,4	3 971,0	4 919,4	4 736,4
varav Resultatutjämningsreserv	50,0	50,0	50,0	50,0
varav Resultatreserv	-	-	-	-

Från 2024 redovisar kommunen Finansiell leasing för hyresavtal verksamhetslokaler enligt RKR R5. Eget kapital har justerats med 193,3 mnkr (minskat) för år 2023 avseende omräkning för detta. Se not 3 Omräknad balansräkning samt not 1 Redovisningsprinciper och not 2 Uppskattningar och bedömningar.

Not 23. Avsättningar till pensioner

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Ingående avsättning pensionsförpliktelser inklusive löneskatt	993,6	782,3	1 018,8	807,5
Årets utbetalningar	-22,2	-18,9	-25,3	-19,7
Ränte- och basbeloppsuppräknig	82,4	61,5	82,4	61,5
Nyintjänad pension	222,2	130,7	224,0	131,1
Övrig post	-1,2	-	-1,2	-
Avsättning till omställningsstöd	0,2	-3,9	0,2	-3,9
Förändring löneskatt	66,0	41,9	66,6	42,3
Summa avsatt till pensioner	1 341,0	993,6	1 365,5	1 018,8

Aktualiseringsgrad, %	93%	93%
-----------------------	-----	-----

PENSIONSMEDELENS ANVÄNDNING

Medel använda i verksamhet, så kallade återlån.	1 341,0	993,6
---	---------	-------

I enlighet med rekommendation RKR R10 ingår den särskilda löneskatten i avsättningen till pensioner med 24,26 procent. Pensionsskulden är beräknad enligt KPA:s decemberprognos.

Not 24. Andra avsättningar

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Avsättning rivning Gamla Fredrik Yrkesgymnasium	1,1	1,1	1,1	1,1
Avsättning rivning Vendelsömalmskolan hus B	1,6	15,3	1,6	15,3
Avsättning rivning Runstensskolan	2,6	19,3	2,6	19,3
Avsättning rivning Runstensskolan Hus A	1,6	-	1,6	-
Avsättning rivning Hagaskolan	-	6,9	-	6,9
Avsättning rivning Nytorpsskolan	19,1	-	19,1	-
Avsättning till skatt	-	-	92,2	89,1
Summa	26,0	42,6	118,2	131,7

Avsättning för Gamla Fredriks Yrkesgymnasium kvarstår för hantering av skyddsrum på fastigheten. Rivning av Vendelsömalmskolan och Runstensskolan slutfördes och beloppen som finns kvar förväntas regleras under 2025 då de posterna faktureras. Under året har avsättning för rivning av Runstensskolan hus A bokats upp med 1,6 mnkr då avtal med entreprenör finns och beloppet regleras under 2025. Även Hagaskolan revs under perioden och avsättning avseende restvärdet som bokades upp till årsbokslutet 2023 har vänts när detta fakturerats kommunen i februari 2025. Avsättning för Nytorpsskolan bokades upp i december 2024 och rivningen har påbörjats men ej slutförts. Beloppet regleras under 2025.

Not 25. Långfristiga skulder

Belopp i mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Långfristiga lån till kreditinstitut	-	-	3 998,8	4 089,0
VA aktiverade och pågående anslutningsavgifter	887,0	827,3	887,0	827,3
VA ackumulerade upplösningar anslutningsavgifter	-151,8	-135,2	-151,8	-135,2
Långfristig skuld till VA-kollektivet	53,1	59,0	53,1	59,0
Långfristig leasingskuld fordon	11,8	6,3	11,8	6,3
Långfristig leasingskuld verksamhetslokaler	1 463,1	1 487,4	463,5	429,8
Skuld stiftelser	0,4	0,4	0,4	0,4
Skuld för offentliga investeringsbidrag	20,2	19,0	20,2	19,0
Ackumulerade upplösningar av offentliga bidrag (investeringar)	-1,5	-0,9	-1,5	-0,9
Summa	2 282,3	2 263,3	5 281,5	5 294,7

Not 26. Kortfristiga skulder

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Leverantörsskulder	576,0	671,1	443,6	536,7
Upplupna personalkostnader	136,9	126,6	137,5	126,6
Personalens skatter, avgifter och avdrag	186,5	178,9	187,9	179,2
Upplupna pensionskostnader	91,6	87,6	92,1	87,6
Moms	6,7	-	6,7	-
Interimsskulder	103,9	97,0	302,9	293,7
Förutbetalda generella statsbidrag	38,3	25,6	38,3	25,6
Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	76,1	57,2	76,1	57,2
Kortfristiga skulder till koncernföretag	125,8	169,5	-	-
Kortfristig del av långfristig skuld	-	-	1 030,0	989,8
Kortfristig del av leasingskuld verksamhetsfastigheter	74,4	71,5	16,8	15,5
Kortfristig del av leasingskuld fordon	4,0	3,8	4,0	3,9
Övriga kortfristiga skulder	64,2	77,2	117,2	126,5
Summa	1 484,4	1 566,0	2 453,1	2 442,3

Förutbetalda generella statsbidrag består av två bidrag. Bidraget Minskad andel timanställda inom vård och omsorg, med restriktion om att bidraget ska intäktsföras juni 2024 till december 2025, uppgick till totalt 45,6 mnkr. 16,8 mnkr har intäktsförts 2024 och 28,8 mnkr kommer att intäktsföras under 2025. Bidraget Utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden, med restriktion om att bidraget ska intäktsföras januari 2024 till december 2025 uppgick till 7,6 mnkr. 3,8 mnkr har intäktsförts 2024 och 3,8 mnkr kommer att intäktsföras under 2025.

Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls. Erhållna ej intäktsredovisade statsbidrag uppgår totalt till 76,1 mnkr. Av dessa avser de största posterna Yrkesvux (20,9 mnkr) och Kvalitetshöjande åtgärder i förskolan (10,9 mnkr).

Not 27. Panter och därmed jämförliga säkerheter

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Fastighetsinteckningar Haninge Bostäder AB	-	-	978,8	978,8
Summa	-	-	978,8	978,8

Not 28. Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna

Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsen är beräknad enligt prognos KPA som erhållits i december 2024.

	Kommunen	
	2024-12-31	2023-12-31
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt	1 227,8	1 212,9
- Ränte- och basbeloppsuppräknig	84,7	84,4
- Ändring av försäkringstekniska grunder	-	-
- Årets utbetalningar	-78,3	-70,2
- Övrig post	19,7	-2,1
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring /överföring av stiftelsens tillgångar	-	-
Ökning/minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeöverföring på stiftelsens tillgångar	-	-
Förändring av löneskatt	6,4	2,8
Utgående ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt	1 260,3	1 227,8
Aktualiseringsgrad	93%	93%

Not 29. Övriga ansvarsförbindelser

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Borgensåtagande kommunala bolag				
Tornberget Fastighetsförvaltnings AB i Haninge	4 050,0	4 100,0	-	-
SRV återvinning AB	34,3	34,0	34,3	34,0
Övriga borgensförbindelser				
Bostadsrättsföreningar	270,0	348,4	270,0	348,4
Samfällighetsföreningar	-	28,2	-	28,2
Västerhaninge Racket- och idrottsklubb	1,6	2,1	1,6	2,1
Ornö Fiber Ekonomisk förening	7,5	7,3	7,5	7,3
Kommuninvest i Sverige AB	4 572,0	4 425,2	4 572,0	4 425,2
Övriga förpliktelser				
Rivning och avveckling av fastigheter	5,9	18,6	5,9	18,6
Fastigo	-	-	0,4	0,4
Pensionsåtaganden i Stockholms Brandförsvarsförbund	26,3	26,4	-	-
Summa övriga ansvarsförbindelser	8 967,6	8 990,2	4 891,7	4 864,2

Kommuninvest i Sverige AB

Haninge kommun har i januari 2003 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelse. Samtliga 296 kommuner och regioner som per 2024-12-31 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening 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 Haninge kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 095 707 587 kronor och totala tillgångar till 603 916 952 803 kronor. Haninge kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 4 572 018 523 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 4 559 352 969 kronor.

Ansvarsförbindelse avseende avveckling fastigheter

I december tog kommunfullmäktige beslut om rivning av Tyresta skola. Avtal och därmed legal förpliktelse saknas och därför redovisas en ansvarsförbindelse med 5,9 mnkr. Till årsbokslutet redovisas rivning av Nytorpsskolan som en avsättning då avtal med entreprenör finns och rivning startats. Ansvarsförbindelse för Hagaskolan Mullebo och Runstensskolan har påbörjats under året och kvarstående belopp redovisas som avsättning. Se not 22 Övriga avsättningar för ytterligare information.

Ansvarsförbindelse avseende markbehandling vid Fors reningsverk

I delårsrapporten 2024 redovisades ansvarsförbindelse avseende markbehandling vid Fors Reningsverk. I årsbokslutet gjordes bedömningen att det inte finns betydande markbehandling att göra. Därmed redovisas posten utan belopp. Saneringskostnader har redovisats med 18,6 mnkr under 2024.

Ansvarsförbindelse avseende markbehandling i företagsområdet Albyberg

Företagsparken Albyberg etapp 1 har sedan 2016 varit föremål för vattenbehandling och 2018 började markbehandling av områden som Haninge kommun vid tidpunkten hade rådighet över. Detta har belastat kommunen med kostnader. När de två sista kommunala tomterna ("Tomt 6", Kalvsvik 16:34 och "Restaurangtomten", del av Alby 1:9) är sålda kommer kommunen inte längre vara ägare av några fler fastigheter med kvartersmark inom Albyberg. Utredning om det finns ett myndighetskrav på att kommunen ska bekosta framtida behandling och kontrollplan pågår.

Markbehandlingen har upphört under 2024, en kontrollplan i samverkan med Södertörns Miljö- och Hälsoskyddsförbund för framtida stickprovsmätningar håller på att tas fram. De sista två tomterna beräknas ha byggstart före sommaren 2025.

Därefter kommer kommunens engagemang i Etapp 1 endast vara löpande underhåll av gator, cykelbanor, dagvattenanläggningar, A-skyltar, träd och offentliga ytor. En utbyggnad av Albyberg etapp 2 behöver inte generera samma behov av markbehandling.

Not 30. Leasing

Finansiella leasingavtal

Fastigheter (verksamhetslokaler)	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024	2023	2024	2023
Totala minimileaseavgifter	1 818,1	1 846,6	574,2	521,1
Nuvärde minimileaseavgifter	1 537,5	1 558,9	480,3	445,8
Varav förfall inom 1 år	74,4	71,5	16,8	15,5
Varav förfall inom 1-5 år	300,3	295,2	69,3	63,5
Varav förfall senare än 5 år	1 162,8	1 192,2	394,2	366,8

Maskiner och inventarier (fordon)	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024	2023	2024	2023
Totala minimileaseavgifter	17,1	10,4	17,1	10,4
Nuvärde minimileaseavgifter	15,8	10,1	15,8	10,1
Varav förfall inom 1 år	4,0	3,8	4,0	3,8
Varav förfall inom 1-5 år	11,8	6,3	11,8	6,3
Varav förfall senare än 5 år	-	-	-	-

Varav kommunkoncerninterna finansiella leasingavtal		Kommunen	
Fastigheter (verksamhetslokaler)		2024	2023
		2024	2023
Totala minimileaseavgifter		1 243,9	1 325,5
Nuvärde minimileaseavgifter		1 057,2	1 113,1
Varav förfall inom 1 år		57,6	56,0
Varav förfall inom 1-5 år		231,0	231,7
Varav förfall senare än 5 år		768,6	825,4

Operationella leasingavtal		Kommunen		Kommunkoncernen	
Fastigheter (verksamhetslokaler)		2024	2023	2024	2023
		2024	2023	2024	2023
Framtida minimileaseavgifter förfall					
Varav förfall inom 1 år		41,7	42,0	40,4	40,7
Varav förfall inom 1-5 år		103,6	131,8	103,3	130,2
Varav förfall senare än 5 år		-	13,5	-	-

Varav kommunkoncerninterna operationella leasingavtal		Kommunen	
Fastigheter (verksamhetslokaler)		2024	2023
		2024	2023
Framtida minimileaseavgifter förfall			
Varav förfall inom 1 år		1,3	1,3
Varav förfall inom 1-5 år		0,3	1,6
Varav förfall senare än 5 år		-	-

Not 31. Upplysning om räkenskapsrevision

Kostnad för räkenskapsrevision, tkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Sakkunnigt biträde	610,0	600,0	1 364,3	1 399,1
Förtroendevalda revisorer	35,0	35,0	35,0	35,0
Summa övriga ansvarsförbindelser	645,0	635,0	1 399,3	1 434,1

Kostnader för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning. För kommunkoncernen ingår även kostnader för den auktoriserade revisionen.

Not 32. Upplysningar om finansiella instrument

Finansiella instrument i Haninge kommun

Haninge kommun innehar inga säkringsinstrument.

Finansiella instrument i Tornberget Fastighetsförvaltnings AB i Haninge

Tornberget Fastighetsförvaltnings AB i Haninge innehar inga säkringsinstrument.

Finansiella instrument i Haninge Bostäder AB

Avtal om ränteswap ingås i syfte att minimera ränterisker och att uppnå önskad räntebindningstid. Intäkter och kostnader för ränteswap nettoredovisas under räntekostnader. Marknadsvärdeförändring under swapavtalens löptid redovisas inte i resultatet. Redovisning av finansiella instrument sker enligt kapitel 11 i K3 vilket innebär tillämpning av säkringsredovisning. På balansdagen fanns ränterörliga lån på tillsammans 760,8 mnkr (694,8 mnkr år 2023), swapavtal om nominellt 700,0 mnkr (650,0 mnkr) har ingåtts för att säkra framtida räntekostnader. Effektiviteten av säkringen förväntas vara hög.

Marknadsvärdet har beräknats som de kostnader/intäkter som hade uppstått om kontrakten stängts på balansdagen. Marknadsvärdet baseras på förmedlade kreditinstituts värdering, vars rimlighet prövas genom diskontering av beräknade framtida kassaflöden enligt kontraktens villkor och förfallodagar och med utgångspunkt i marknadsräntan för liknande instrument på balansdagen. Swapportföljens totala marknadsvärde uppgick till 15,9 mnkr (43,3 mnkr) på balansdagen. Genomsnittlig löptid per balansdagen är 4,2 år.

Not 33. Upprättad särredovisning

Kommunen upprättar särredovisning för kommunens VA-verksamhet i enlighet med lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster. Informationen finns tillgänglig på kommunens hemsida.

Driftredovisning

Nämnd, mnkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Nettobudget	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	Budget- avvikelse
Kommunstyrelse	1 234,1	1 107,6	-1 613,9	-1 481,3	-379,8	-373,7	-404,4	24,6
Barn- och förskolenämnd	186,7	164,7	-994,5	-963,3	-807,8	-798,6	-839,5	31,8
Grundskolenämnd	286,3	287,1	-2 068,3	-1 960,1	-1 782,0	-1 672,9	-1 786,2	4,2
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	192,2	207,9	-758,5	-749,3	-566,3	-541,4	-594,2	27,9
Idrotts-, kultur- och fritidsnämnd	46,6	48,2	-342,3	-331,2	-295,7	-283,0	-295,1	-0,6
Socialnämnd	325,7	291,6	-1 569,1	-1 445,6	-1 243,4	-1 154,0	-1 171,5	-71,9
Stadsbyggnadsnämnd	533,2	443,1	-767,1	-650,4	-233,9	-207,3	-235,6	1,7
Äldrenämnd	266,4	277,2	-1 196,2	-1 167,4	-929,8	-890,1	-891,2	-38,6
Revision	0,0	0,1	-2,5	-1,6	-2,5	-1,6	-2,2	-0,3
Södertörns Överförmyndarnämnd	30,0	30,9	-30,0	-30,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Valnämnd	2,6	0,0	-6,0	-0,4	-3,4	-0,4	-4,5	1,1
Ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader	-1 444,7	-1 304,4	1 410,3	1 286,4	-34,4	-18,0	-42,2	7,8
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt RR	1 659,2	1 554,1	-7 938,1	-7 495,1	-6 278,9	-5 941,0	-6 266,7	-12,2

Investeringsredovisning

Investeringar, mnkr	Utfall	Budget	Helårsprognos i augusti	Prognos avvikelse utfall
Kommunstyrelse	27,4	93,3	27,3	0,1
Kommunstyrelsens investeringsreserv	0,0	99,7	0,0	0,0
Barn- och förskolenämnd	0,9	7,9	2,0	-1,1
Grundskolenämnd	2,3	24,5	24,1	-21,8
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	1,7	3,0	1,8	-0,1
Idrotts-, kultur- och fritidsnämnd	51,5	89,9	54,4	-2,9
Socialnämnd	2,9	17,7	2,9	0,0
Stadsbyggnadsnämnd	85,3	149,9	82,8	2,5
Äldrenämnd	1,7	16,5	1,7	0,0
Summa nettoinvesteringar nämnder	173,7	502,4	196,9	-23,2
Investeringar Vatten och avlopp (VA)	322,7	437,0	336,6	-13,9
Summa nettoinvesteringar nämnder inklusive VA	496,4	939,3	533,5	-37,1
Exploateringsinvesteringar*	180,8	85,0	-	-
Summa nettoinvesteringar inkl VA och exploatering	677,2	1 024,3	533,5	-37,1
Investeringar finansiell leasing fordon och verksamhetslokaler	60,2	-	-	-
Summa nettoinvesteringar	737,4	1 024,3	-	-
Investering finansiella anläggningstillgångar	9,3	-	-	-
Investeringsinkomster (återläggs)	1,4	-	-	-
Summa investeringar totalt	748,1	1 024,3	-	-

* En genomgång av exploateringsinvesteringar genomfördes i samband med delårsrapporten, varvid prognos saknas och ingår ej i kolumnen "Prognosavvikelse utfall".

