



Datum
2019-03-18

Diarienummer
KS-2019/741.182

Handläggare
Camilla Lif
08 - 535 302 48
camilla.lif@huddinge.se

Kommunstyrelsen

Budgetuppföljning per februari 2019 för Huddinge kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

Budgetuppföljning per den 28 februari 2019 godkänns i enlighet med kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande daterat den 18 mars 2019.

Sammanfattning

Kommunens resultat per februari 2019, exklusive exploateringsverksamheten, är plus 69 mnkr (+37 mnkr februari -18). Resultatet är högre än det budgeterade resultatet för perioden på 25 mnkr.

Det budgeterade ekonomiska målet för helåret är 71 mnkr och motsvarar 1,2 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 52 mnkr lägre än målet om ett resultat på 2 procent som kommunfullmäktige fastställt som nivån för god ekonomisk hushållning. Det lägre budgeterade resultatet är delvis en effekt av en lägre befolkningstillväxt än prognostiserat.

Inga exploateringsprojekt är avslutade under perioden och utfallet av exploateringsverksamhet i driftsresultat är noll till och med februari (+22 mnkr februari -18).

Nämndernas samlade utfall är positivt med 32 mnkr (-4 mnkr) jämfört med periodens budget.

Förskolenämnden (+6,6 mnkr) och grundskolenämnden (+13,6 mnkr) har per februari ackumulerade positiva resultat. Del av de positiva resultaten avser återbetalningskrav då de egna enheterna haft negativa budgetavvikelser flera år i rad.

Social- och äldreomsorgsförvaltningen ser, liksom barn- och utbildningsförvaltningen, en risk att en del av de egna enheterna kan få svårigheter att klara en budget i balans. Socialnämnden arbetar utifrån tidigare utformad åtgärdsplan vilken gett resultatförbättringar under 2018 jämfört med tidigare år. Vård- och omsorgsnämnden har positivt resultat och båda nämnderna återkommer i delårsrapporten per mars med prognoser och förslag på åtgärder för de verksamheter som riskerar att få negativa budgetavvikelser.

HUDDINGE KOMMUN

Postadress
Huddinge kommun
Kommunstyrelsens förvaltning
141 85 Huddinge

Besök
Kommunalvägen 28

Tfn 08-535 300 00
Tfn vxl 08-535 300 00

huddinge@huddinge.se
www.huddinge.se



Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden och klimat- och stadsmiljönämnden redovisar minusresultat. För gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden beror det främst på att ingen justering är gjord avseende förväntat budgettillskott för kostnader som inte täcks av statsbidrag från migrationsverket. Klimat- och stadsmiljönämnden anger ökade kostnader för vägvinterhållning som förklaring, vilket stod för merparten av budgetunderskottet för natur- och byggnadsnämnden 2018.

Förvaltningarna bedömer i övrigt att nämnderna klarar sina budgetar för året.

Ny prognos för skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning bedöms innebära ett underskott för året med 17 mnkr som främst beror på en lägre ökning av skatteunderlaget.

Kommunens anställdas sjukfrånvaro (genomsnittet för de senaste 12 månaderna) till och med januari 2019 är kvar på samma nivå som under föregående år, 8,1 procent. Kvinnornas sjukfrånvaro är preliminärt 8,8 procent och männens preliminärt 5,4 procent. Förskolenämnden har fortsatt den högsta sjukfrånvaron (nästan 11 procent) och här ökar också sjukfrånvaron. Sjukfrånvaron ökar även i övriga nämnder inom utbildningsområdet. Vård- och omsorgsnämnden har den näst högsta sjukfrånvaron (drygt 9 procent), men här har sjukfrånvaron minskat jämfört med föregående år.

Beskrivning av ärendet

Månadsuppföljningen omfattar månatlig uppföljning (per februari, april, maj, juli, september-november) till kommunstyrelsen av det ekonomiska utfallet, totalt för kommunen och för respektive nämnd. Förvaltningarnas kommentarer till nämndens utfall och bedömning av helårsprognos ska vara av mer övergripande karaktär.

Förvaltningens synpunkter

Kommunens resultat per februari 2019, exklusive exploateringsverksamheten, är plus 69 mnkr (+37 mnkr februari -18). Resultatet är högre än det budgeterade resultatet för perioden på 25 mnkr.

Det budgeterade ekonomiska målet för helåret är 71 mnkr och motsvarar 1,2 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 52 mnkr lägre än målet om ett resultat på 2 procent som kommunfullmäktige fastställt som nivån för god ekonomisk hushållning. Det lägre budgeterade resultatet är delvis en effekt av en lägre befolkningstillväxt än prognostiserat. Inga exploateringsprojekt är avslutade under perioden och utfallet av exploateringsverksamhet i driftsresultat är noll till och med februari (+22 mnkr februari -18).



	Budget 2019	Utfall feb-19	%	Utfall feb-18
Verksamhetens kostnader/intäkter	-5 970,5	-940,6	15,8%	-931,5
Exploateringsverksamhet	90,0	0,0	0,0%	21,8
Avskrivningar	-168,1	-22,6	13,4%	-25,0
Verksamhetens nettokostnader	-6 048,6	-963,1	15,9%	-934,7
Skatteintäkter	5 156,8	855,5	16,6%	821,4
Generella statsbidrag / utjämning	999,9	167,8	16,8%	164,0
Skatt, statsbidrag, utjämning	6 156,7	1 023,3	16,6%	985,4
Finansiella intäkter	158,6	24,3	15,3%	18,7
Finansiella kostnader	-105,9	-16,0	15,1%	-10,8
Resultat	160,8	68,5		58,7
Resultat, ekonomiskt mål	70,8	68,5		36,9

Skatt, utjämning, bidrag

Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) bedömer i sin prognos i februari att skatteunderlagets utveckling är något nedreviderad åren 2019–2021, Det förklaras framförallt av att sysselsättningen ökar allt långsammare, en nedjustering av timlönen 2019 och långsammare ökning av pensionsinkomster. Ny prognos för skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning bedöms sammantaget innebära ett underskott för året med 17 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader

	Budget feb-19	Utfall feb-19	Avvik feb-19	Utfall feb-18	+/- 19-18 i %
Kommunstyrelse	-82,1	-77,8	4,4	-75,8	2,6%
Förskolenämnd	-145,2	-138,6	6,6	-137,6	0,7%
Grundskolenämnd	-293,8	-280,1	13,6	-285,1	-1,7%
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	-117,5	-120,7	-3,3	-108,9	10,9%
Socialnämnd	-67,0	-64,6	2,4	-72,7	-11,1%
Vård- och omsorgsnämnd	-202,1	-196,7	5,4	-198,0	-0,7%
Kultur- och fritidsnämnden	-40,7	-38,0	2,7	-35,0	8,6%
Bygglövs- och tillsynsnämnd*	-9,5	-9,2	0,4	-7,2	27,7%
Klimat- och stadsmiljönämnd*	-23,7	-24,6	-1,0	-29,0	-15,2%
Revision	-0,6	-0,2	0,4	-0,5	-59,2%
Summa nämnder	-982,2	-950,6	31,7	-949,8	0,1%
Reserverade medel	-9,2	0,0	9,2	0,0	-
Pensioner, kapitaltjänstintäkter	12,0	10,1	-1,9	18,3	-44,7%
Avskrivningar	-28,2	-22,7	5,4	-25,1	-9,3%
Exploateringsverksamhet	15,0	0,0	-15,0	21,8	-100,0%
Nämndernas finansiella kostnader	0,0	0,1	0,1	0,1	-
S:a verksamhetens nettokostnader	-992,6	-963,1	29,5	-934,7	3,0%

**inkl. justerad fördelning avseende kostnader för stab från klimat- och stadsmiljönämnd till bygglövs- och tillsynsnämnd, beslut om fördelning behandlas i delårsrapport per mars*



Nämndernas nettokostnader är i nivå med motsvarande period 2018 med en avvikelse på 1 mnkr eller 0,1%. Nämndernas totala budgetram för året är 243 mnkr (4,2 %) högre jämfört med utfallet i bokslut 2018 vilket är likvärdigt med ökningen mellan 2017 och 2018 (4,1 %).

Nämndernas samlade utfall är positivt med +32 mnkr jämfört med periodens budget. För motsvarande period 2018 var nämndernas utfall -9 mnkr. För gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden beror det främst på att ingen justering är gjord avseende förväntat budgettillskott för kostnader som inte täcks av statsbidrag från migrationsverket. Klimat- och stadsmiljönämnden anger ökade kostnader för vägvinterhållning såsom bland annat sandning, vilket stod för merparten av avvikelsen för natur- och byggnadsnämnden 2018. Övriga nämnder redovisar plusresultat.

Efter två månaders utfall är förvaltningarnas bedömningar av hur nämnderna klarar sina budgetar för året fortfarande osäkra. Barn- och utbildningsförvaltningen har terminsindeldad verksamhet med uppflyttningar till höstterminen både mellan förskola och skola och skola och gymnasium där både avgående och ankommande årskullar påverkar utfallet. För klimat- och stadsmiljönämnden kan framförallt vintersäsongens väderlek bidra till avvikelser.

Nämnderna inom barn- och utbildningsförvaltningen och social- och äldreomsorgsförvaltningen ser fortsatt en utmaning att få verksamheter i egen regi att klara budget för året och arbetar aktivt för att de enheter som har negativt utfall ska uppnå en ekonomi i balans.

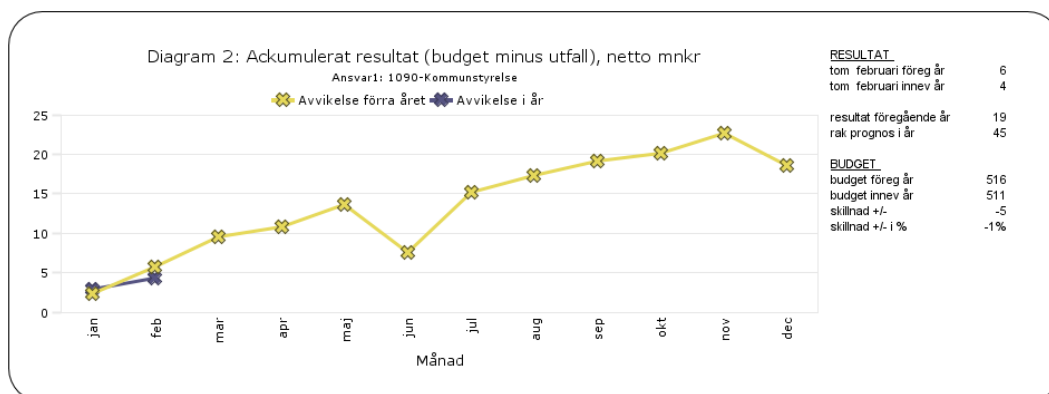
Förvaltningarna bedömer i övrigt att nämnderna klarar sina budgetar för året.

Det är av stor vikt att nämnderna klarar sina budgetar för att kommunens budgeterade resultat ska nås. Nämndernas budgetramar är fastställda och ytterligare budgetjusteringar ska endast göras i undantagsfall.



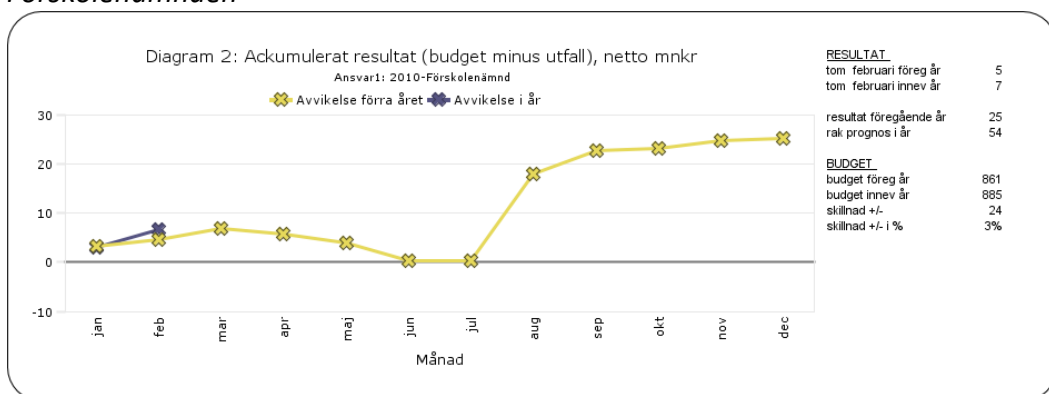
Nämndernas utfall med förvaltningarnas kommentarer (Siffrorna i tabellerna är avrundade)

Kommunstyrelsen



Kommunstyrelsens förvaltning anger att resultatet (+4 mnkr) är rättvisande för perioden. Resultatet är positivt men nettoutfallet och den positiva avvikelsen mot budget är mindre än för motsvarande period 2018 (+6 mnkr). Jämfört med förra årets nettoutfall är intäkterna marginellt lägre och kostnaderna högre (2 mnkr). Differensen mot budget beror till största delen på lägre kostnader för personal, konsulter och inhyrd personal samt för varor och tjänster. Sett till en längre period har kommunstyrelsen de senaste åren haft ett överskott jämfört med budget. Till skillnad mot tidigare år har alla tillgängliga medel fördelats till avdelningarna. Någon reserv placerad hos kommundirektören finns alltså inte i år. Det blir därför extra viktigt för förvaltningens ledning att följa resultatutvecklingen på varje avdelning och om behov uppstår i möjligaste mån omprioritera för att undvika ett underskott. Kommunstyrelsen räknar med att klara att ha en ekonomi i balans för 2019.

Förskolenämnden



Barn- och utbildningsförvaltningen anger att resultatet (+7 mnkr) inte är rättvisande för perioden. I helårsbudget är det avsatt 15 mnkr för återbetalning av skuld. Per sista februari visar nämnden en positiv avvikelse på 7 mnkr varav 3 mnkr avser skuldåterbetalning. Den egentliga avvikelsen är då 4 mnkr och 2 mnkr

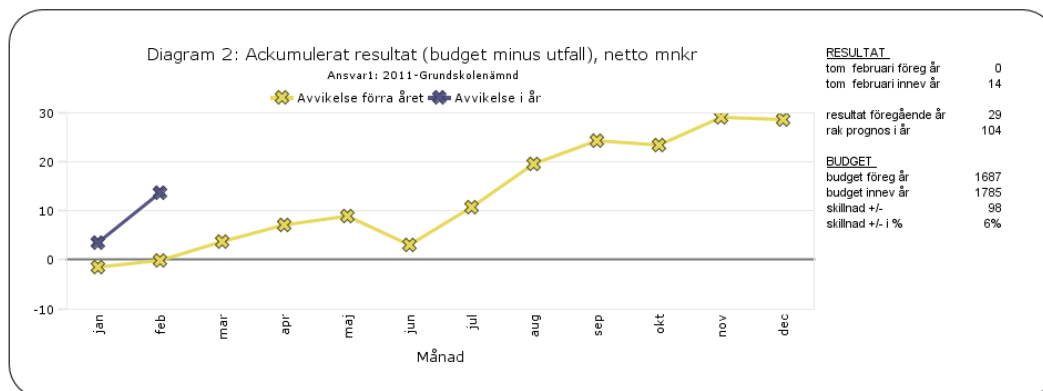


tillhör förskoleområdena. Förskolorna behöver gå plus på våren för att hantera lägre intäkter under hösten när barnunderlaget i genomsnitt är lägre till följd av att 6-åringarna övergår till grundskolans verksamhet i augusti.

Nämnden arbetar utifrån beslutad handlingsplan för ekonomi i balans och har ett mer positivt resultat än föregående år (+5 mnkr). Under februari är det fem förskoleenheter samt pedagogisk omsorg och omsorgen på obekvämt arbetstid som har en negativ avvikelse. Med ingångsläget i 2019 med en nedreviderad volymbudget och återbetalning av tidigare underskott ställer det stora krav på verksamheterna i egen regi.

Det finns en stor osäkerhet om placeringarna under höstterminen och hur stor avvikelser mellan faktiska placeringar och budget blir. Barn- och utbildningsförvaltningen har under 2018 arbetat med att förbättra och förenkla volymuppföljningar och följer volymutfallet månad för månad. Nämnden återkommer med en helårsprognos i samband med delårsrapporten i mars.

Grundskolenämnden

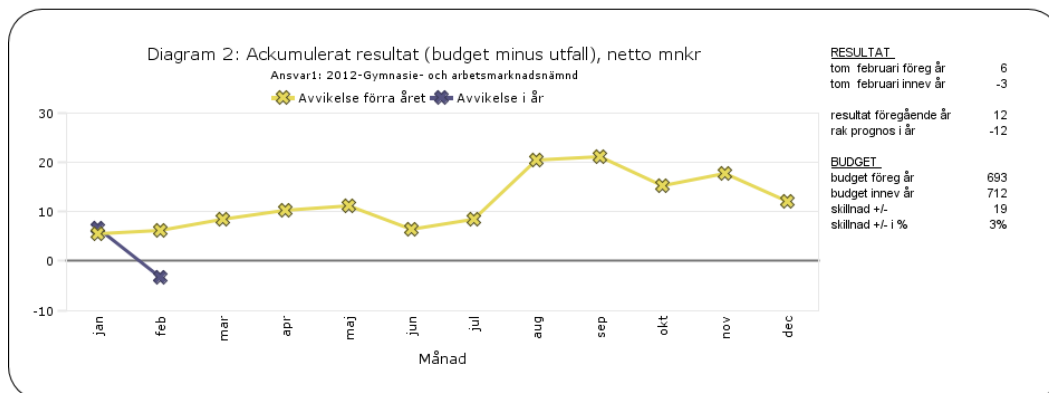


Barn- och utbildningsförvaltningen anger att resultatet (+14 mnkr) är rättvisande för perioden och är ett mer positivt resultat än 2018. För nämnden som helhet är ekonomin i balans. Dock har vissa enheter i egen regi ekonomiska problem där arbete pågår med att nå en ekonomi i balans.

De kommunala grundskolorna i egen regi har ett negativt resultat (-1 mnkr). Resultatet balanseras upp av ett överskott centralt. 9 av 25 rektorsområden/skolor i kommunens regi har underskott. Skolorna behöver fortsätta med åtgärder för att grundskolenämnden ska klara sin budget.



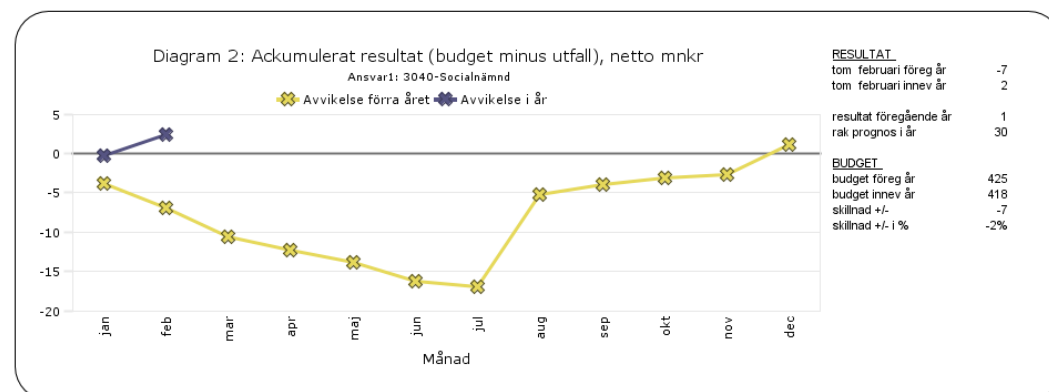
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden



Barn- och utbildningsförvaltningen och social- och äldreomsorgsförvaltningen anger att resultatet (-3 mnkr) inte är helt rättvisande för perioden eller jämförbart med föregående år. Orsaken är att ingen justering är gjord avseende förväntat budgettillskott för kostnader som inte täcks av statsbidrag från migrationsverket. I övrigt är resultatet lite sämre i år jämfört med 2018, främst för gymnasieskolorna. De flesta verksamhetsområden redovisar överskott med undantag av flyktingverksamheten.

Förvaltningarna bedömer totalt sett att nämnden kommer att hålla sin budget även om enskilda skolor kan behöva vidta effektiviseringsåtgärder för att uppnå ett nollresultat eller bättre.

Socialnämnden



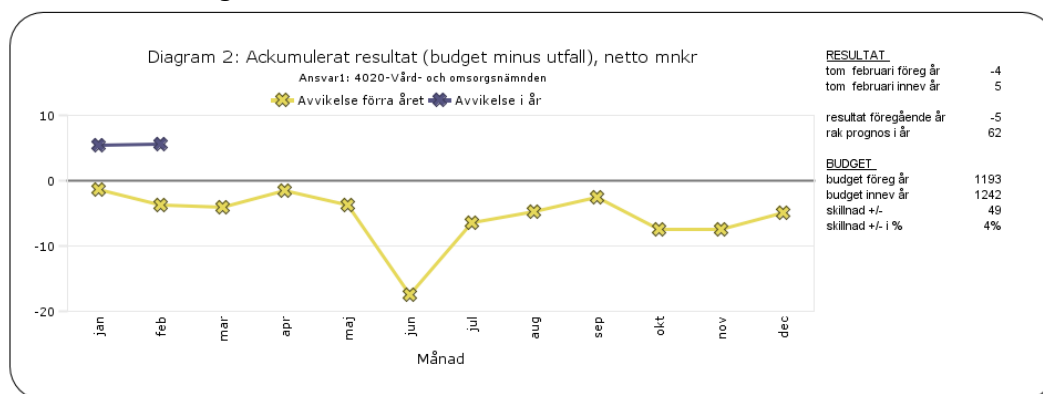
Social- och äldreomsorgsförvaltningen anger att resultatet (+2 mnkr) är rättvisande för perioden. Utfallet är inte jämförbart mot föregående år (-7 mnkr) då verksamhet har flyttat från socialnämnden till vård- och omsorgsnämnden och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden vid årsskiftet 2018/2019.

Antalet månadsplacerade för institutionsplacerade och jourhem för gruppen ungdomar upp till 20 år ökade i februari jämfört med januari 2019. Arbete med att ta fram en prognos pågår och kommer att lämnas i delårsrapport 1. Då kommer också volymförändringar att analyseras och ekonomiska konsekvenser att bedömas.



Verksamheten arbetar med åtgärder för att klara sin budget och ytterligare åtgärder kommer att arbetas fram och tas upp för beslut för i nämnd i maj. Social- och äldreomsorgsförvaltningen bedömer att nämnden som helhet har förutsättningar att ha en ekonomi i balans på helåret.

Vård- och omsorgsnämnden



Social- och äldreomsorgsförvaltningen anger att resultatet (+5 mnkr) är rättvisande för perioden. Utfallet i sin helhet är jämförbart med föregående år (-4 mnkr). Mellan de två utförardelarna inom vård- och omsorgsnämnden, funktionshinder och äldreomsorg, gjordes omfördelningar inom hemtjänsten där äldreomsorgens utförare tog över utförandet av insatser för personer under 65 år vilket gör att det internt finns skillnader mellan 2018 och 2019.

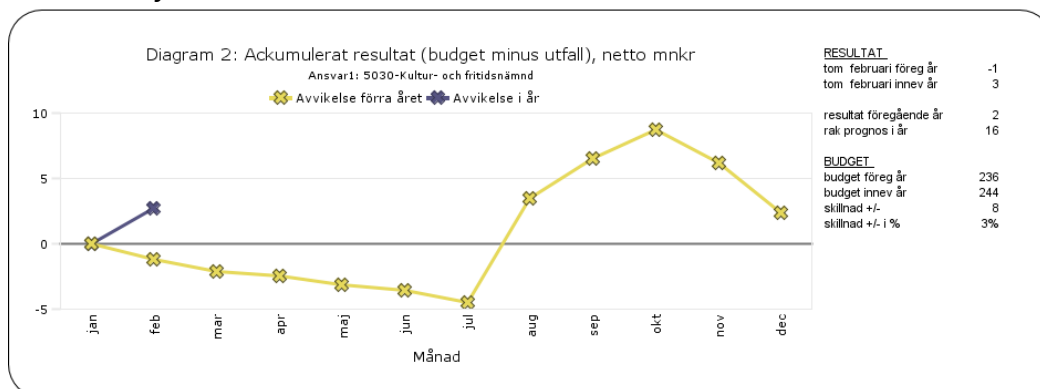
De avvikelser som finns inom vård- och omsorgsnämnden är fördelade så att biståndskansliet i dagsläget redovisar ett överskott medan utförardelarna redovisar underskott. Inom utförarverksamheten handlar det om höga personalkostnader och inom biståndskansliet finns utrymme för att klara eventuellt ökade vård- och omsorgsbehov.

Nämnden arbetar med åtgärder där mycket fokus ligger på att säkra att arbetstiden/bemanningen ligger i linje med de beställningar som utföraren har. Ett antal projekt pågår eller kommer att påbörjas för att se över olika delar av verksamheten och vilka förändringar som kan göras för att uppnå en effektivare verksamhet. Delar av åtgärderna är påbörjade eller kommer att påbörjas under våren och delar av effekter förväntas därmed att kunna ses under våren.

I dagsläget är bedömningen att nämnden sammantaget kommer att klara årets verksamhet inom budgeterad ram. Arbeta med att ta fram en prognos pågår och i delårsrapporten per mars kommer en bättre prognos att kunna lämnas.



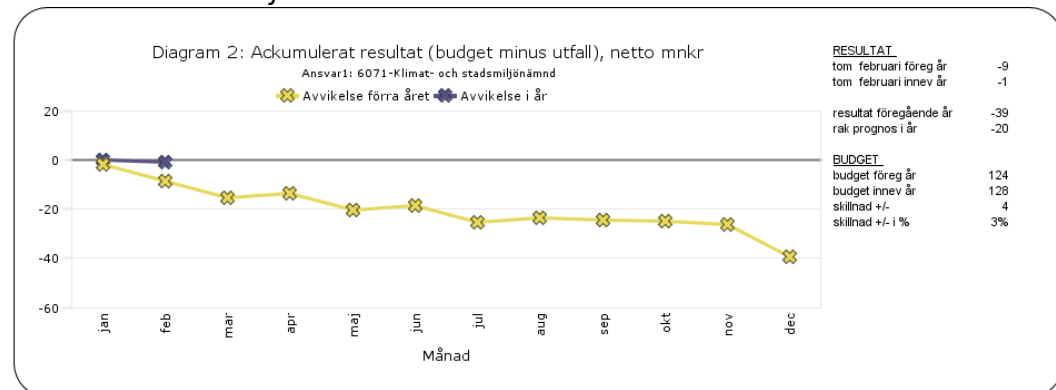
Kultur- och fritidsnämnden



Kultur- och fritidsförvaltningen anger att resultatet (+3 mnkr) är rättvisande för perioden. Utfallet är 4 mnkr bättre än för perioden föregående år. Överskott för perioden beror främst på att intäkterna ligger något högre än föregående år då det varit ökat nyttjande av inomhusaktiviteter i samband med sämre vinter.

Kostnaderna ligger på i princip samma nivå som föregående år. På grund av föreläggande om åtgärd av gödselhantering på Gömmaregården samt vattenskada i Fleminghallen (utredning om ansvarsfördelning pågår) kommer nämnden äska om tilldelning i samband med delårsrapporten per mars. Kultur- och fritidsförvaltningens bedömning är att nämnden klarar sin budget för året under förutsättning att tilldelning sker.

Klimat- och stadsmiljönämnden

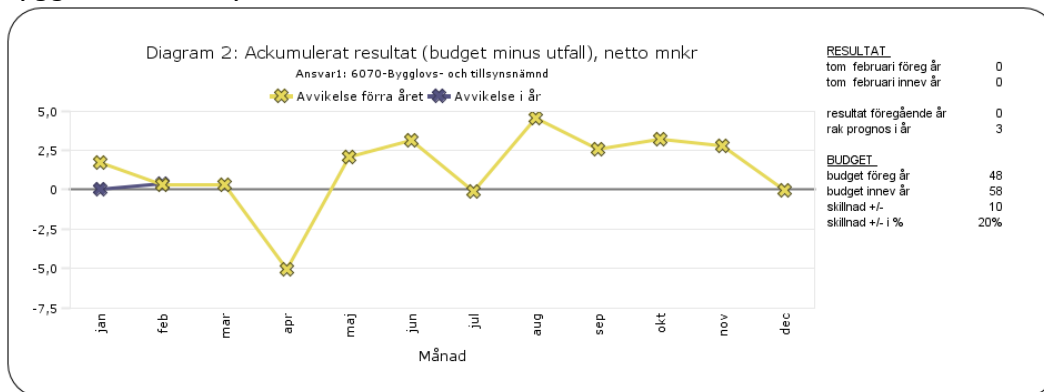


Klimat- och stadsmiljönämnden anger att resultatet (-1 mnkr) är rättvisande för perioden men inte helt jämförbart med perioden föregående år (-9 mnkr), då man omorganiserat och verksamheter flyttat mellan nämnderna då natur- och byggnadsnämnden och tillsynsnämnden omorganiserats till klimat- och stadsmiljönämnden samt bygglovs- och tillsynsnämnden inför 2019. Nämnden anger att avvikelserna framförallt beror på ökade kostnader för vägvinterhållning, vilket stod för merparten av budgetunderskottet för natur- och byggnadsnämnden 2018. Nämnden beslutar om verksamhetsplan för 2019 i mars och förvaltningen beskriver att ytterligare analyser av balans mellan ambitioner och ekonomiska konsekvenser ska redovisas i delårsrapporten per mars. Åtgärder pågår både för



att minska underskott och för att säkra rutiner för att undvika budgetavvikelser framöver.

Bygglovs- och tillsynsnämnden



Natur- och byggnadsförvaltningen anger att resultatet är rättvisande för perioden och jämförbart med föregående år då man liksom i år låg i nivå med budget. Frågetecken finns vad gäller intäkter för framförallt bygglov. En översyn kommer att göras i samband med delårsrapporten per mars. Förvaltningens bedömning per februari är att nämnden kommer ha en ekonomi i balans på helåret.

Finansförvaltningen

Finansförvaltningens budgetavvikelser för perioden är ett plus med 12 mnkr. Plus redovisas för reserverade medel och avskrivningar. Minus redovisas för pensionskostnader. Utrymmet i medelsreserven (55 mnkr) avser främst kostnader för tillkommande lokaler och merkostnader avseende mottagande av nyanlända. Under finansförvaltningen redovisas även kostnader för medfinansiering av statlig infrastruktur, exklusive indexuppräknings, och kapitaltjänstintäkter avseende nämndernas investeringar. Bedömningen är att budgeten sammantaget kommer att klaras.

Exploateringsverksamhet

Utfallet av exploateringsverksamhet i kommunens driftsresultat är noll till och med februari avviker därför mot periodens budget (15 mnkr). Anledningen är att inga exploateringsprojekt är klara och därför inte avslutade till driftredovisningen.

Finansnetto

Utfallet för finansnettot per februari är positivt med +2 mnkr. Från och med 2018 kostnadsför kommunen medfinansieringen avseende Spårväg syd. Index för kommande kostnadsökning bokförs årligen enligt avtal.



Personal februari 2019

Antal anställda och årsarbetare

Nämnderna har i februari 6 681 anställda (5 594 tjänstgörande årsarbetare¹). Jämfört med februari föregående år har antalet anställda totalt i kommunen minskat något (0,7 procent eller cirka 50 medarbetare). En minskning av antalet anställda har skett inom förskolan och grundskolan.

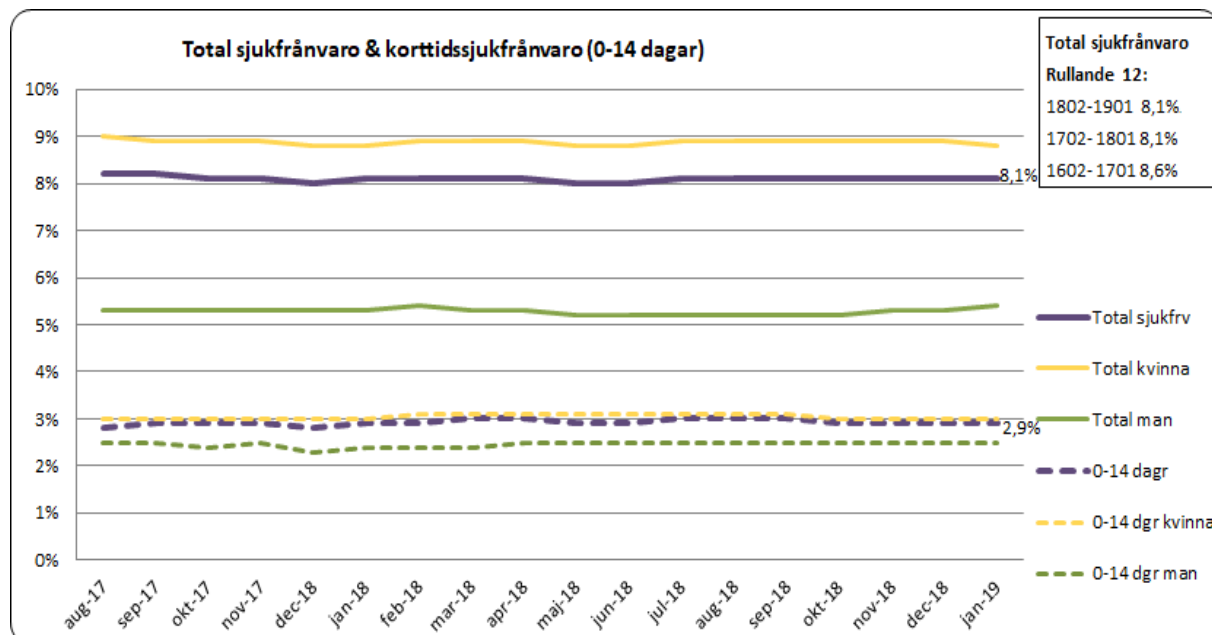
Anställda/Årsarbetare

Februari 2019: 6 681/5 594

Februari 2018: 6 730/5 617

Andelen tillsvidareanställda har ökat samtidigt som andelen timavlönade minskat jämfört med föregående år. Över 82 procent av de anställda är tillsvidareanställda.

Sjukfrånvaron är kvar på samma nivå



Kommunens anställdas sjukfrånvaro (genomsnittet för de senaste 12 månaderna) till och med januari 2019 är kvar på samma nivå som under föregående år, 8,1 procent. De allra längsta sjukfallen, de över 180 dagar, har dock minskat jämfört med föregående år samtidigt som en ökning syns i sjukfrånvarointervallerna mellan 15–180 dagar. Kvinnornas sjukfrånvaro till och med januari är 8,8 procent och männens 5,4 procent. Förskolenämnden har fortsatt den högsta sjukfrånvaron (nästan 11 procent) och här ökar också sjukfrånvaron. Sjukfrånvaron ökar även i övriga nämnder inom utbildningsområdet. Vård- och omsorgsnämnden har den näst högsta sjukfrånvaron (drygt 9 procent), men här har sjukfrånvaron minskat jämfört med föregående år.

¹) Årsarbetare: Antalet anställda omvandlat till heltid, exkluderat frånvarande personal. Med frånvaro menas all frånvaro, exempelvis sjukfrånvaro och föräldraledighet, förutom semester.



Den korta sjukfrånvaron, 0 till 14 dagar, är kvar på samma nivå som jämfört med samma period föregående år (2,9 procent). Kvinnors korta sjukfrånvaro till och med januari är 3,0 procent medan männens är 2,5 procent.

Bengt Svenander
Tf. kommundirektör

Hans Nyström
Ekonomidirektör

Camilla Lif
Controller

Bilagor

Bilaga 1. Finansiell riskrapport per 2019-02-28

Beslutet delges

Klicka eller tryck här för att ange text.