

Ekonomirapport för Huddinge kommun - februari 2021

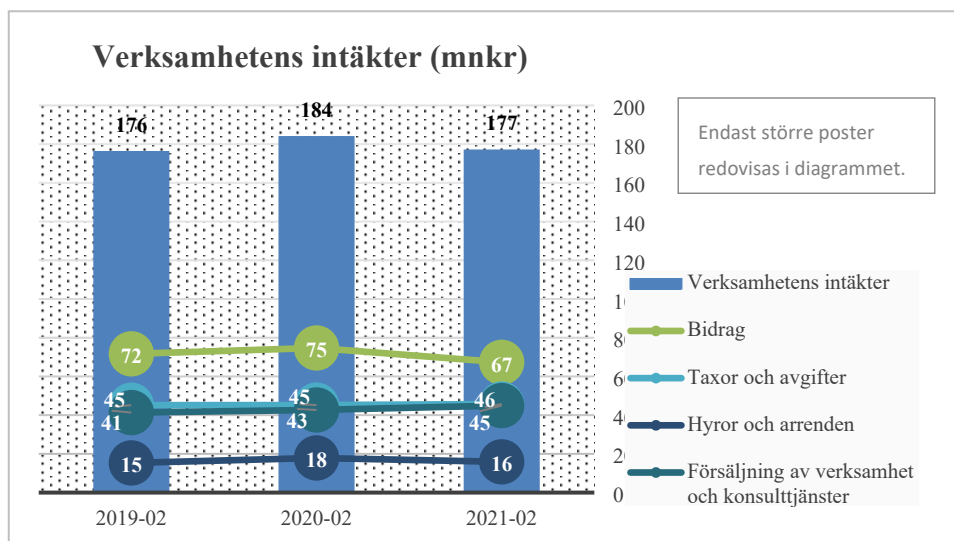
Tabell: Resultaträkning, mnkr	Budget 2021	Utfall feb-21	%	Utfall feb-20
Verksamhetens kostnader/intäkter	-6 218,7	-1 011,5	16,3%	-962,0
Exploateringsverksamhet	40,0	0,0	0,0%	0,0
Avskrivningar	-194,2	-27,1	13,9%	-25,1
Verksamhetens nettokostnader	-6 373,0	-1 038,5	16,3%	-987,1
Skatteintäkter	5 407,7	942,6	17,4%	888,5
Generella statsbidrag / utjämning	1 098,4	189,3	17,2%	162,3
Skatt, statsbidrag, utjämning	6 506,0	1 132,0	17,4%	1 050,8
<i>Nettokostnad som andel av skatt, gen. Statsbidrag och utjämning</i>	<i>98,0%</i>	<i>91,7%</i>		<i>93,9%</i>
Finansiella intäkter	154,8	20,9	13,5%	25,7
Finansiella kostnader	-118,2	-14,3	12,1%	-17,0
Resultat	169,6	100,0	58,9%	72,4
Resultat, ekonomiskt mål	129,6	100,0		72,4

Resultatet per februari, enligt kommunens ekonomiska mål (resultat exklusive exploaterings- och realisationsvinster), är 100 mnkr. Det utgör 8,8 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

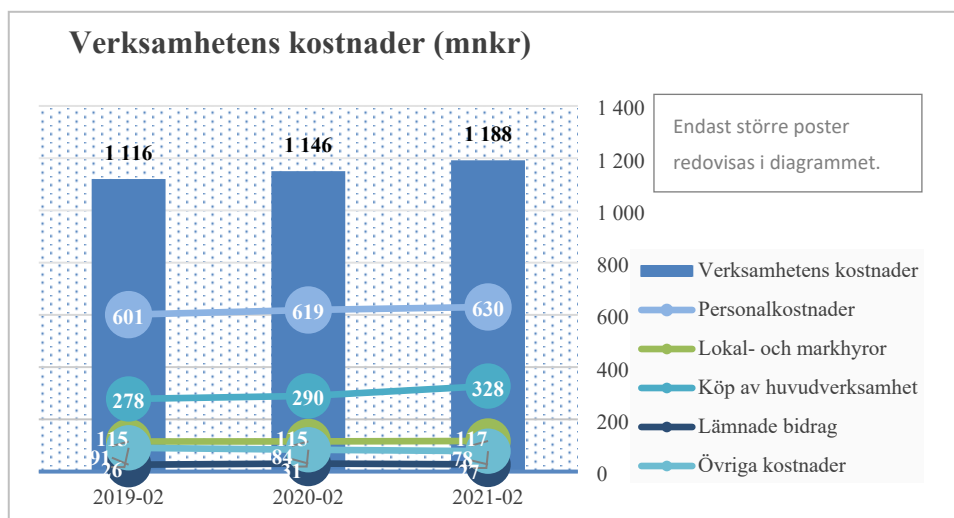
Resultatförbättringen jämfört med samma period föregående år förklaras av att nettokostnaderna har ökat med 5,2 procent medan skatter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning har ökat med 7,7 procent.

Resultatet enligt kommunens ekonomiska mål är 79 mnkr bättre än budgeterat för perioden. Det förklaras av högre skatteintäkter och att reserverade medel ej förbrukats. I delårsbokslutet per mars kommer nämnderna att göra helårsprognoser. Förvaltningarna har redan nu aviserat risk för underskott för gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden, klimat- och stadsmiljönämnden samt kultur- och fritidsnämnden. Åtgärdsplaner ska upprättas och återrapporteras i den ordinarie uppföljningsprocessen.

Intäkts- och kostnadsslag



Verksamhetens intäkter uppgår till 177 mnkr, vilket är 7 mnkr lägre än samma period i fjol. Främst är det bidragsintäkterna som minskat inom vuxenutbildning, flyktingverksamhet och LSS. Verksamhetens intäkter per februari har en genomsnittlig förändringstakt på -3,5 procent de senaste tre åren.



Verksamhetens kostnader uppgår till 1 188 mnkr, 42 mnkr högre än samma period 2020. Kostnader för köp av verksamhet och personal ökar mest. Köp av verksamhet uppgår till 328 mnkr, en ökning med 38 mnkr. Ökningen finns främst inom samhällsbyggnad och beror delvis på ändrad redovisningsprincip. Kostnader som tidigare bokfördes under övriga kostnader bokförs nu som köp av verksamhet. Personalkostnaderna uppgår till 630 mnkr, en ökning med 12 mnkr. Bidrag och övriga kostnader minskar med 3 respektive 6 mnkr. Övriga kostnadsposter uppvisar mindre förändringar. Verksamhetens kostnader per februari har en genomsnittlig förändringstakt på +2,4 procent 2019-2021.

Nettokostnadernas andel av skatt och statsbidrag

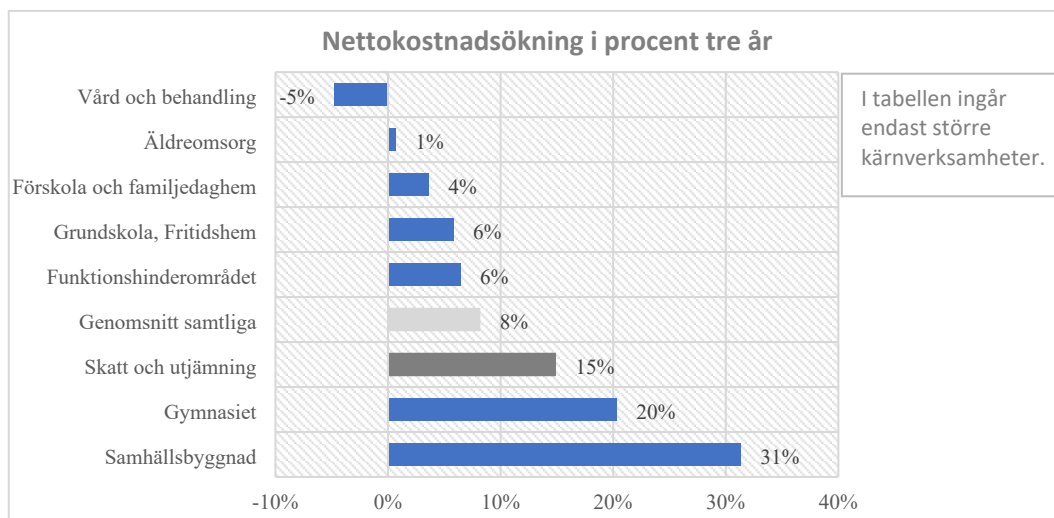
Andelen nettokostnad av skatter och bidrag är budgeterad till 98 procent för 2020 och inklusive finansnetto till 97,4 procent.

Andel nettokostnad av skatter och bidrag	feb-19	feb-20	feb-21
Verksamhetens nettokostnad	91,9%	91,5%	89,3%
Avskrivning	2,2%	2,4%	2,4%
Summa löpande kostnader	94,1%	93,9%	91,7%
Finansnetto	0,8%	0,8%	0,6%
Total nettokostnad	94,9%	94,8%	92,3%

De löpande kostnaderna tar i anspråk 91,7 procent av skatter och bidrag. Det betyder att de löpande intäkterna täcker de löpande kostnaderna. Nettokostnaderna har ökat med 51 mnkr och skatter och bidrag med 81 mnkr jämfört med samma period 2020. Nettokostnadsandelen (inkl. avskrivningar och exkl. finansnetto) de senaste tre åren har i genomsnitt legat på 94 procent.

Nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutvecklingen (från februari 2018 till februari 2021) för verksamheterna visar i snitt en ökning med 8 procent. Det kan jämföras med skatter, bidrag och utjämning som ökat med 15 procent. Av kärnverksamheterna är det samhällsbyggnad och gymnasiet som uppvisar störst ökning.



Samhällsbyggnad visar en nettokostnadsökning på 31 procent. Ökningen avser främst 2021 och avser vinterväghållning i och med att januari och februari varit kalla och snörika samt att faktiska kostnader för vinterväghållning bokas upp i större utsträckning. Även kapitalkostnaderna har ökat efter stora volymer av aktiverade investeringar år 2020 och till följd av anpassning till nya redovisningsregler.

Gymnasiet visar en högre nettokostnadsökning än snittet för samtliga verksamheter samt skatter och bidrag. Intäkterna per februari 2021 minskar samtidigt som kostnaderna fortsätter att öka. Delvis förklaras detta av allt för få elever i den egna verksamheten i förhållande till personal.

Funktionshinderområdets nettokostnader ökar något mindre än genomsnittet. Ökningen sker primärt inom insatserna enligt LSS, med de största ökningarna inom bostad med särskild service enligt LSS och personlig assistans och förklaras av volymökningar. För insatserna enligt SoL har nettokostnaderna och volymerna generellt minskat.

Grundskola och fritidshem uppvisar en lägre ökning än snittet för samtliga verksamheter samt för skatter och bidrag. Per februari de senaste tre åren har intäkternas ökningstakt varit högre än kostnadernas, utom i år. Volymerna inom grundskolan ökar samtidigt som volymerna inom fritidshem minskar. Minskningen inom fritidshem blev tydlig efter pandemins intåg.

Förskola och familjedaghem uppvisar en lägre nettokostnadsökning än snittet för samtliga verksamheter samt skatter och bidrag. Totalt sett minskar både intäkterna och kostnaderna de senaste tre åren under innevarande period. Det är en följd av lägre volymer jämfört med tidigare år.

Inom *äldreomsorg* är nettokostnaden för 2021 i stort sett i nivå med föregående år. Inom särskilt boende minskar nettokostnaden mellan åren medan kostnaden inom korttidsboende och hemtjänst ökar. Coronapandemin har haft stor effekt på volymerna inom särskilt boende samtidigt som förvaltningen jobbar för att ge fler stöd i hemmet istället för placering på särskilt boende.

Volym, SoL över 65 år	jan-feb 2019	jan-feb 2020	jan-feb 2021
Hemtjänst SoL, timmar	43 240	45 059	45 651
Dagverksamhet SoL, tillfällen	1 998	1 799	605
Särskilt boende SoL, platser (snitt/mån)	602	606	527
Korttidsboende SoL, platser (snitt/mån)	49	46	42

För *Vård och behandling* har kostnaderna minskat något. Ett medvetet arbete med att korta ned tiden från aktualisering till insats, effektivisera insatserna och korta placeringstiderna har medfört lägre volymer inom kostsamma placeringar.

Nämndernas utfall och prognoser

Förvaltningarna har tagit fram uppföljningsrapporter för nämnderna per februari. För några nämnder befaras underskott.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens har ett underskott för perioden (-5,5 mnkr) som främst avser gymnasiet och flyktingverksamhet. Gymnasie- och arbetsmarknadsförvaltningen prognostiserar underskott för gymnasiet med -9,0 mnkr och arbetar med åtgärder för att förbättra sin budgethållning.

Kultur- och fritidsnämndens intäkter är lägre främst till följd av att Huddingehallen är stängd för allmänheten. Förvaltningen aviserar att detta medför risk för att nämnden inte klarar att hålla årets budget.

Klimat- och stadsmiljönämndens underskott för perioden (-7,1 mnkr) avser främst vinterverksamheten. Före åtgärder visar helårsprognosen på ett

underskott om 5 mnkr. Prognosen är osäker och förvaltningen arbetar med åtgärdsplan om totalt 6 mnkr.

För övriga nämnder har ingen helårsprognos lämnats. Fullständig helårsprognos för kommunen och respektive nämnd redovisas i delårsrapporten per mars.

Investeringar

Kommunen har investerat för 46 mnkr till och med februari, vilket motsvarar 52 procent av periodens budget. Förvaltningarna redovisar att en större del av investeringarna är planerade till senare under året. Till exempel avser *Klimat- och stadsmiljönämndens* investeringsbudget främst reinvesteringar i gator, parker, broar och naturreservat, som genomförs under årets varmare månader. Helårsprognoser redovisas i delårsrapporten per mars och

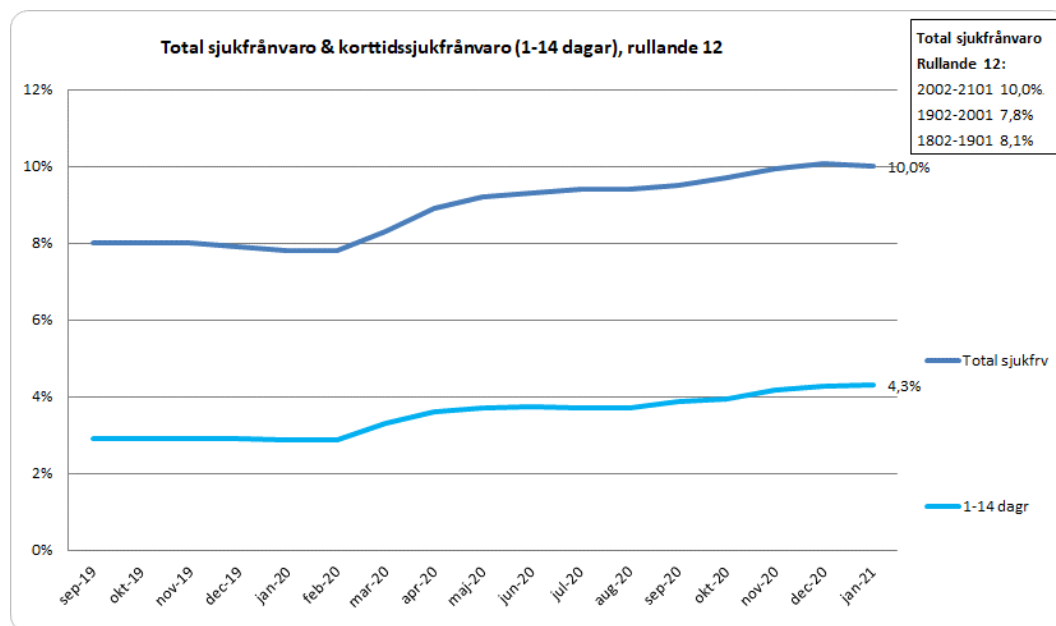
Personal

Kommunen har i februari 6 507 anställda (5 424 tjänstgörande årsarbetare definierat som antalet anställda omvandlat till heltid, exkluderat frånvarande personal). Jämfört med februari månad föregående år är antalet anställda 2,9 procent, eller 191 anställda, färre. Minskningen syns främst inom förskolan samt inom vård- och omsorgsnämnden.

Anställda/Årsarbetare

Februari 2021: 6 507/5 424

Februari 2020: 6 698/5 666



Kommunens sjukfrånvaro till och med januari 2021 (mätt som ett genomsnitt av de senaste 12 månaderna rullande 12) är 10 procent och har ökat med 2,2 procentenheter jämfört med motsvarande rullande 12-mätning för föregående år. Ökningen beror på den kraftigt ökande sjukfrånvaron under våren och hösten/vintern 2020 som en följd av coronaviruset och dess restriktioner. Ökningen finns hos både kvinnor och män. Det är framför allt den korta sjukfrånvaron (1-14 dagar) samt sjukfrånvaron mellan 15-90 dagar som har ökat

jämfört med tidigare år. Den längsta sjukfrånvaron över 180 dagar är fortfarande lägre än jämfört med tidigare år. Sjukfrånvaron är högre för kvinnor än för män, både vad gäller den totala sjukfrånvaron som den korta sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaron för januari 2021 som enskild månad är 8,2 procent. Detta är enbart något högre än januari 2020 (7,7 procent) och sjukfrånvaron har minskat jämfört med december 2020 (10,4 procent). Sjukfrånvaron är nu tillbaka på samma nivåer som för föregående år.