

Datum
2019-09-27Diarienummer
KS-2019/76.181Handläggare
Ralph Strandqvist
08 - 535 302 59
Ralph.Strandqvist@huddinge.se

Kommunstyrelsen

Delårsrapport per den 31 augusti 2019 för Huddinge kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Delårsrapport och helårsprognos per 31 augusti 2019 enligt kommunstyrelsens tjänsteutlåtande daterat den 27 september 2019, godkänns.
2. Nämnder med underskott uppmanas att vidta åtgärder för att nå en budget i balans.
3. Förskolenämndens begäran om 3,5 mnkr i utökad driftbudget avseende förgävesprojektering hanteras i beslut om resultatöverföring i årsredovisning för 2019.
4. Ökade hyreskostnader efter ombyggnad av Gladö stall och Gömmaregården finansieras inom kultur- och fritidsnämndens driftbudget.
5. Socialnämndens investeringsbudget utökas med 0,2 mnkr för verksamhetsanpassning av lokaler. Ökade driftkostnader finansieras inom socialnämndens driftbudget.

Sammanfattning

I delårsrapporten redovisas en helårsprognos (exkl. exploatering) för kommunen på 141 mnkr, vilket motsvarar 2,3 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning och ett överskott mot budget på 70 mnkr. Inklusive prognos för exploateringsresultatet på 33 mnkr, vilket är 57 mnkr lägre än budget, beräknas kommunens resultat till 173 mnkr vilket skulle ge ett överskott mot budget på 13 mnkr.

Nämndernas samlade prognoser förväntar ett överskott mot budget på 68 mnkr. Till stor del förklaras överskotten av lägre volymer inom förskolan, grundskolan och inom vård- och omsorgsnämndens verksamheter. Det är viktigt att alla nämnder fortsatt är återhållsamma och följer utvecklingen av volymer. Nämnder med underskott ska vidta åtgärder för att nå en budget i balans och för att återställa tidigare års underskott. Beslutade åtgärdsplaner ska genomföras och vid behov ska nämnd besluta om ytterligare åtgärder.

HUDDINGE KOMMUN

Postadress
Huddinge kommun
Kommunstyrelsens förvaltning
141 85 HuddingeBesök
Kommunalvägen 28Tfn 08-535 300 00
Tfn vxl 08-535 300 00huddinge@huddinge.se
www.huddinge.se

Datum
2019-09-27Diarienummer
KS-2019/76.181

Resultatet per augusti för bolagskoncernen (sammanställda räkenskaper) uppgår till 285 mnkr, vilket är 95 mnkr bättre jämfört med samma period förra året. Huvudsakligen är det Huga Bostäder (81 mnkr) och kommunen som står för förbättringen (52 mkr). Huga Bostäders resultat förklaras till största delen av en jämförelsestörande post på 62 mnkr avseende en fastighetsförsäljning. Bolagens prognoser summerar till ett resultat, före skatt men efter finansnetto, på 181, mnkr för helår 2019.

Sammantaget bedöms kommunens verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning (Bra att leva och bo, Utbildning med hög kvalitet, Fler i jobb, God omsorg för individen, Ekosystem i balans, Systematisk kvalitetsutveckling, Attraktiv arbetsgivare) i hög utsträckning kunna uppfyllas under året.

Bedömningen är att kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning uppfylls för året. Kommunen bedömer att bolagens verksamheter i stort följer fastställda planer för året.

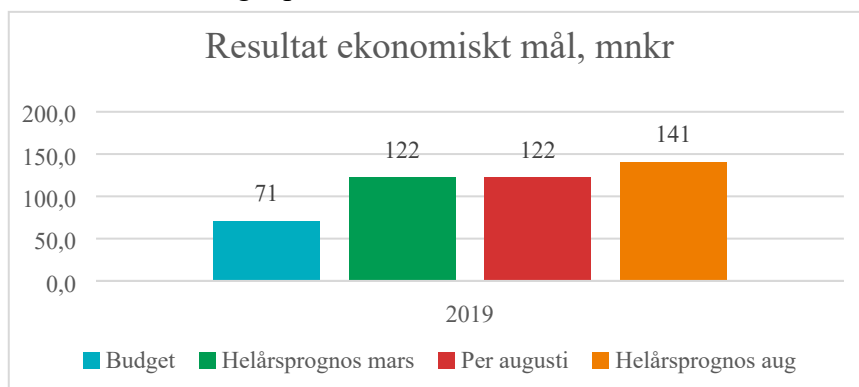
Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsen följer kontinuerligt utvecklingen totalt för kommunen samt för respektive nämnd. Respektive nämnd ansvarar för uppföljning av sin verksamhet och ekonomi under året. Två delårsrapporter tas fram för kommunen (per mars och per augusti). Delårsrapporten per augusti, som granskas av revisionen, är mer omfattande och nya resultat ska analyseras och eventuella förbättringsåtgärder föreslås. I delårsrapporten per augusti ingår sammanställda räkenskaper för kommunkoncernen med uppföljning av de ingående bolagen.

Förvaltningens synpunkter

I delårsrapporten redovisas en helårsprognos (exkl. exploatering) för kommunen på 141 mnkr, vilket motsvarar 2,3 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning och ett överskott mot budget på 70 mnkr.

Inklusive prognos för exploateringsresultatet på 33 mnkr, vilket är 57 mnkr lägre än budget, beräknas kommunens resultat till 173 mnkr vilket skulle ge ett överskott mot budget på 13 mnkr.



Det budgeterade resultatet (exkl. exploatering) för 2019 uppgår till 71 mnkr eller 1,1 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Vilket är lägre än kommunens fastställda mål om att nå ett resultat på 2 procent.

Datum
2019-09-27Diarienummer
KS-2019/76.181

Resultatet i Mål och budget justerades ner främst på grund av en lägre befolkningstillväxt jämfört med prognos. Nämndernas budgetramar justerades då också ner med 28 mnkr till följd av lägre volymer och ytterligare 5 mnkr i effektivisering för kommunstyrelsen.

Befolkningstillväxten för 2019 beräknas bli ytterligare lägre jämfört med budget. Särskilt syns det i förskoleåldern, gymnasieåldern och för invånare över 65 år. Till och med augusti har befolkningen preliminärt ökat med 0,8 procent, att jämföra med en ökning på helåret med 1,5 procent i senaste befolkningsprognosen. Det är viktigt att nämnderna fortsatt följer och analyserar hur befolkningsutvecklingen påverkar verksamheterna.

Nämndernas samlade prognoser förväntar ett överskott mot budget på 68 mnkr. Till stor del förklaras överskotten av lägre volymer inom förskolan, grundskolan och inom vård- och omsorgsnämndens verksamheter. Samtidigt som vård- och omsorgsnämnden har en positiv prognos (+21 mnkr) redovisas fortsatt stora underskott för verksamheter i egen regi, främst inom äldreomsorgens hemtjänst. Förskolenämnden prognostiserar överskott (+19 mnkr) varav 15 mnkr avser återbetalning av tidigare års underskott. Klimat- och stadsmiljönämnden prognostiserar ett större underskott (-34 mnkr) som främst avser vinterväghållning och barmarksunderhåll. Åtgärder vidtas för att säkra kvalitet på redovisning och uppföljning och få fram bra jämförelser med andra. Nya avtal för vinterväghållning planeras att tecknas för fyra av fem områden med ambitionen att minska kostnaderna. Övriga nämnders prognoser visar på överskott eller nollresultat.

Resultatet per augusti för bolagskoncernen (sammanställda räkenskaper) uppgår till 285 mnkr, vilket är 95 mnkr bättre jämfört med samma period förra året. Huvudsakligen är det Hüge Bostäder (81 mnkr) och kommunen som står för förbättringen (52 mnkr). Hüge Bostäders resultat förklaras till största delen av en jämförelsestörande post på 62 mnkr avseende en fastighetsförsäljning. Bolagens prognoser summerar till ett resultat, före skatt men efter finansnetto, på 181 mnkr för helår 2019. Jämfört med resultatet 2018 är det en försämring med 198 mnkr, vilket huvudsakligen beror på att resultatet 2018 för framförallt Hüge Bostäder påverkades av jämförelsestörande intäkter kopplat till fastighetsförsäljningar på 223 mnkr. I övrigt prognosticeras samtliga bolag göra ett sämre resultat efter finansnetto än 2018.

Självfinansieringsgraden av investeringar i prognosen för helår 2019 uppgår till 66 procent för kommunen och 71 procent för kommunkoncernen. För kommunen är det sämre än för 2018 (81%) och för koncernen väsentligt sämre (118,3%) vilket till stor del beror på engångseffekter av fastighetsförsäljningar under 2018 i Hüge Bostäder. Kommunens externa låneskuld uppgår till 5,4 miljarder kronor per 31 augusti. Det är en ökning med 125 mnkr jämfört med bokslutet för 2018 och motsvarar en låneskuld på cirka 48 tkr per invånare. Den externa låneskulden ska inte överstiga 85 tkr per invånare.

Kommunens sjukfrånvaro till och med juli 2019 är 8,1 procent. Sjukfrånvaron är kvar på ungefär samma nivå som föregående år. Kommunen fortsätter sin



Datum
2019-09-27

Diarienummer
KS-2019/76.181

särskilda uppföljning av sjukfrånvaroärenden över 180 dagar. Antalet rapporterade fall har minskat något från januari 2019 till augusti 2019. Dock ligger den längre sjukfrånvaron för rullande 12 månader på samma nivå jämfört med 2018.

Nämnderna rapporterar i sina delårsrapporter att arbetet med utvecklingsåtaganden och internkontrollåtgärder till stor del följer plan. En del nya resultat redovisas i delårsrapporterna, men flera resultat är klara först till årsredovisningen.

Kommunen bedömer att bolagens verksamheter i stort följer fastställda planer för året.

Sammantaget bedöms kommunens verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning (Bra att leva och bo, Utbildning med hög kvalitet, Fler i jobb, God omsorg för individen, Ekosystem i balans, Systematisk kvalitetsutveckling, Attraktiv arbetsgivare) i hög utsträckning kunna uppfyllas under året.

Bedömningen är att kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning uppfylls för året.

Konjunkturen mattas av och sysselsättningsökningen blir svagare framöver. Skatteunderlagets utveckling blir lägre än de senaste åren samtidigt som det demografiska trycket ökar för kommunsektorn. Huddinge kommun har ett positivt ekonomiskt resultat och en kostnadsnivå som i jämförelse med andra indikerar att det är möjligt att bli effektivare. Verksamheterna kommer att behöva att kontinuerligt effektivisera genom ett fortsatt jämförelsearbete och utveckla smartare arbetssätt med till exempel digitalisering som stöd.

Ekonomiska och juridiska konsekvenser

Kommunens ekonomiska mål bedöms klaras för året och nämnderna beräknas sammantaget till ett överskott jämfört med budget. Befolkningsökningen beräknas bli lägre jämfört med budgeterat och en stor del av nämndernas överskott förklaras av lägre volymer inom verksamheterna. Det är viktigt att alla nämnder fortsatt är återhållsamma och följer utvecklingen av volymer. Nämnder med underskott uppmanas att vidta åtgärder för att nå en budget i balans och för att återställa tidigare års underskott.

I delårsrapporten per mars beslutades om utökning av förskolenämndens driftbudget med 1,8 mnkr avseende förgävesprojektering av förskola i Visättra. Byggnation av ny förskola i Visättra är skjuten framåt i tid och det är i dagsläget osäkert när förskolan kommer att byggas. Förgäveskostnaderna beräknas bli 0,2 mnkr och förskolenämnden begär om ytterligare utökning av driftbudget. Förskolenämnden begär även om 3,3 mnkr i utökad driftbudget för förgäveskostnader som uppstått för projektering av nytt kök i förskola i Vista. Kommunstyrelsens förvaltning föreslår, med hänsyn tagen till att förskolenämnden prognostiserar ett överskott för året, att uppkomna förgäveskostnader hanteras vid bedömning av resultatöverföring för nämnden i samband med årsredovisningen.

Datum
2019-09-27Diarienummer
KS-2019/76.181

Kultur- och fritidsnämnden begär i sin delårsrapport om utökad driftbudget med 0,3 mnkr avseende ökade hyror till följd av ombyggnation av Gladö stall (0,2 mnkr) och Gömmaregården (0,1 mnkr). I tidigare beslut (KS-2016/1587) om förbättringsåtgärder i stall/ridhus, inklusive Gladö stall och Gömmaregården, fastställdes att ökade kostnader ska finansieras inom kultur- och fritidsnämndens budget. Kommunstyrelsen föreslår att ökade hyreskostnader finansieras inom kultur- och fritidsnämndens beslutade driftbudget.

Socialnämnden redovisar i sin delårsrapport ett överskridande av nämndens investeringsbudget med 0,2 mnkr. Ökade utgifter avser verksamhetsanpassningar av lokaler för individ- och familjeomsorgen. Behov av ytterligare finansiering ska aktualiseras för beslut. Kommunstyrelsens förvaltning föreslår att socialnämndens investeringsbudget utökas med 0,2 mnkr. Ökade driftkostnader föreslås finansieras inom socialnämndens driftbudget.

Förslaget innebär inga juridiska konsekvenser.

Camilla Broo
KommundirektörHans Nyström
EkonomidirektörRalph Strandqvist
Budget- och kvalitetschef**Bilagor**

- Bilaga 1. Delårsrapport per den 31 augusti 2019 för Huddinge kommun
- Bilaga 2. Uppföljning av Plan för samhällsbyggnad och lokalförsörjning
- Bilaga 3. Finansiell riskrapport 2019-08-31
- Bilaga 4. Nämndernas delårsrapporter

Beslutet delges

Samtliga nämnder