



Huddinge

Delårsrapport per 31 mars 2021 för Huddinge kommun

Innehåll

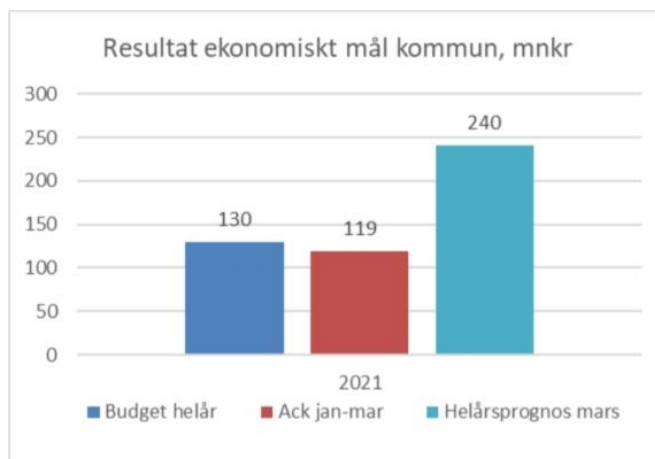
Sammanfattning.....	4
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	5
Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning.....	6
Balanskravsresultat.....	14
Väsentliga personalförhållanden.....	14
Förväntad utveckling.....	15
Finansiella rapporter.....	16

Sammanfattning

Kommunkoncernen uppvisar ett positivt resultat på 205 mnkr per mars och prognosen för helåret uppgår till 482 mnkr. Resultatet per mars hänför sig främst till kommunen och Södertörns Energi AB. Det positiva resultatet för året hänförs främst till kommunen, Huga Bostäder AB och Södertörns Energi AB.

Resultatet per mars för kommunen enligt ekonomiska målet är 119 mnkr, vilket är 86 mnkr bättre än budgeterat. Det förklaras av högre skatteintäkter och att nämnderna sammantaget redovisar överskott. Helårsprognosen uppgår till 240 mnkr och är 111 mnkr bättre än budget. Det utgör 3,6 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Resultatet förklaras av högre skatteintäkter samt att reserverade medel inte väntas förbrukas till fullo. Nämnderna beräknar sammantaget ett underskott.

Den förväntade utvecklingen framåt kvarstår, med en utmaning att finansiera framtidens välfärd. SKR betonar vikten av att kommuner och regioner därför inte använder årets överskott till att finansiera kostnadshöjande åtgärder. Istället bör eventuella överskott användas till att inleda arbetet med att ställa om välfärden, bland annat med hjälp av ny teknik.



Med ett stort prognostiserat överskott för året finns utrymme för att, inom balanskravets regler, genomföra engångsinsatser under året. Insatser ska bidra till att mildra effekter av pandemin och/eller möjliggöra lägre kostnader kommande år. Sammantaget har ett utrymme om 33 mnkr för åtgärder räknats in i helårsprognosen. Det avser trygghetsskapande åtgärder, förebyggande underhållsåtgärder, omställningskostnader för kommungemensam verksamhetsutveckling och aktiviteter inom kultur och fritid.

Det starka resultatet i kombination med låga investeringsvolymerna gör att självfinansieringsgraden av investeringar är hög. Självfinansieringsgraden, femårsnitt, prognostiseras uppgå till 111 procent för kommunen och 90 procent för kommunkoncernen. Prognosen för 2021 pekar på en ökning av den externa skulden med cirka 7 procent (370 mnkr) och låneskulden per invånare prognostiseras till 51 tkr per invånare. Det ska jämföras med målet att skulden inte ska överstiga 85 tkr per invånare och med budget för 2021 med en ökning till 53 tkr per invånare.

Nämndernas sammantagna helårsprognos är ett underskott, där gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden står för de största underskotten. Till mångt och mycket baseras underskotten på intäktsbortfall för flyktingverksamhet, ekonomiskt bistånd och idrotts- och fritidsanläggningar. Det sistnämnda beror på pandemin. Nämnderna är försiktiga i sina antaganden och prognoserna är mycket osäkra. Några orsaker är osäkerhet kring volymutvecklingen under hösten, utvecklingen av pandemin samt hur stora de ekonomiska effekterna av framtagna åtgärdsplaner blir. Inte alla nämnder som befarar underskott har rapporterat åtgärdsplaner.

Flera av kommunens verksamheter är fortsatt anpassade till rådande pandemi-restriktioner. Sammantaget har nämnderna räknat med ökade nettokostnader till följd av pandemin med 31 mnkr i helårsprognosen. Detta avser främst personalkostnader inom förskolan, lägre intäkter inom kultur och kultur och fritid, samt kostnader för personal och skyddsutrustning inom äldreomsorgen.

Preliminär statistik indikerar en befolkningsökning för året som inte når upp till prognosen i budget 2021. En ny befolkningsprognos är framtagen i april 2021. Den pågående pandemin bedöms fortsätta påverka befolkningen och migrationen framöver. För innevarande år prognostiseras en ökning med 0,8 procent, drygt 900 invånare. Det är viktigt att nämnderna fortsatt följer och analyserar hur befolkningsutvecklingen påverkar verksamheterna.

Kommunens sjukfrånvaro till och med mars 2021 (genomsnitt de senaste 12 månaderna) är 9,6 procent och har ökat med 1,3 procentenheter jämfört med motsvarande mätning föregående år. Ökningen beror på den kraftigt ökande sjukfrånvaron under

våren och hösten/vintern 2020 som en följd av coronaviruset och dess restriktioner. Den längsta sjukfrånvaron över 180 dagar är fortfarande lägre än jämfört med tidigare år.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Samhällsekonomin

Även om en tredje våg av smittspridning av coronaviruset och fortsatta skärpta restriktioner bidrar till en dämpad tillväxt under inledningen av 2021, bedömer Konjunkturinstitutet att de ekonomiska utsikterna generellt sett har förbättrats. I sin rapport från mars 2021 utgår Konjunkturinstitutet i sina antaganden ifrån att samtliga vuxna svenskar ska ha erbjudits vaccin senast tredje kvartalet 2021. Hushållens konsumtion bedöms då ta fart och tillsammans med exporten väntas konjunkturen vända uppåt. Konjunkturinstitutet bedömer att BNP ökar med 3,6 procent för helåret 2021. När konjunkturåterhämtningen kommer igång gör detta avtryck även på arbetsmarknaden och arbetslösheten börjar då falla. Arbetslösheten förväntas stiga till 8,6 procent år 2021, för att därefter gradvis börja sjunka.

Även Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) gör i april en mer positiv av utvecklingen än tidigare. Konjunkturprognosen för 2021 pekar mot stark återhämtning och en hög tillväxt även för 2022. Skatteunderlagsprognosen visar på en högre tillväxt i början på perioden 2020-2024. För hela perioden är ökningen oförändrad i jämförelse med februariprognosen. För 2021 innebär detta ett högre utfall för skatteintäkter jämfört med budget med cirka 139 mnkr.

I april presenterade regeringen 2021 års vårproposition och vårändringsbudget. I förslaget finns åtgärder som summerar till 44,8 mdkr. Främst handlar det om åtgärder för att begränsa smittspridningen av coronaviruset och lindra dess följdverkningar. SKR har sammanfattat de förslag inom olika områden som berör kommunerna:

- 350 mnkr extra till skolan år 2021, varav 250 mnkr är en utökning av Skolmiljarden som syftar till att ge huvudmännen ökade möjligheter att erbjuda barn och elever den utbildning de inte har kunnat tillgodogöra sig under pandemin
- 448 mnkr extra till matchningstjänster, extratjänster, med mera år 2021
- 1 100 mnkr extra till vuxenutbildning år 2021
- 180 mnkr till kommunala sommarjobb riktat till unga med socioekonomisk svag bakgrund år 2021
- 560 mnkr till bostadsbidrag perioden juli till december år 2021
- 150 mnkr bland annat till tillsyn av tillfälliga skyddsåtgärder på serveringsställen och uppdraget av covid-19-lagen till januari 2022.
- 200 mnkr lägre arbetsgivaravgift för unga under sommaren 2021.

Inflationen och reporäntan

I februari 2021 uppgick KPIF till 1,5 procent. Liksom år 2020 förväntas inflationen variera ovanligt mycket år 2021. Några orsaker till detta är volatila energipriser och ändrade konsumtionsmönster under pandemin. Reporäntan uppgår fortsatt till noll procent och förväntas vara låg under en lång tid framöver. Värdepappersuppköpen fortsätter under hela 2021. Kommunkoncernen är nettolåntagare och ränteläget får relativt stor påverkan på koncernens resultat.

Befolkningsutveckling

Sveriges befolkning ökade med 0,5 procent under 2020, vilket var den lägsta ökningen på 15 år. Huddinges befolkning ökade med endast 0,34 procent och förklarades av dels ett negativt flyttnetto och ett lägre födelsenetto jämfört med genomsnittet de senaste tio åren. Antalet som flyttat till Huddinge från utlandet minskade kraftigt.

Preliminär statistik visar på en befolkningsökning i Huddinge på cirka 0,2 procent till och med mars. Det indikerar en befolkningsökning för året som inte når upp till prognosen i budget 2021.

En ny befolkningsprognos är framtagen i april 2021. Den pågående pandemin bedöms fortsätta påverka befolkningen och migrationen framöver. Födelsenettet förväntas vara ganska lågt de närmsta åren men kommer sedan öka i slutet av prognosperioden. Under de kommande tio åren är det flyttnettet som prognostiseras leda till en hög ökningstakt av befolkningen. För innevarande år prognostiseras en ökning med 0,8 procent, drygt 900 invånare. Det är viktigt att nämnderna fortsatt följer och analyserar hur befolkningsutvecklingen påverkar verksamheterna.

Elprisutveckling

En ovanligt god elproduktion från främst vattenkraft och vindkraft kombinerat med mild vinter medförde ett mycket lågt elpris under hela 2020. Ett lågt elpris påverkar kommunkoncernens resultat negativt eftersom Söderenergi producerar el. Samtidigt innebär det lägre driftskostnader för lokaler och en mild vinter medför lägre kostnader för vinterväghållning. En kall inledning innebär att elpriserna låg på en högre nivå under januari och februari än under förra året. Elpriserna i mars kom däremot inte upp till samma nivåer som under de inledande månaderna.

Pensionsförpliktelser

Nya antaganden om livslängd för beräkning av pensionsskulden har fastställts av styrelsen för SKR. Den beräknade pensionsskulden bedöms att öka med i genomsnitt 4 procent för kommuner.

Pensioner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och beräknas uppgå till 1 533 mnkr för 2021. Med nya antaganden bedöms skulden därutöver öka med cirka 50 mnkr och medför att kostnaderna för pensionsutbetalningar i framtiden blir högre varje enskilt år.

Pensioner som är intjänade från och med 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen och som en avsättning i balansräkningen när personalen tjänar in sin pensionsrätt. Avsättningen för denna del beräknas uppgå till 948 mnkr. Med nya antaganden bedöms skulden därutöver öka med drygt 50 mnkr. Ökningen belastar årets resultat. I prognosen har en engångskostnad för 2021 uppskattats till 55 mnkr.

Till arbetet med budget 2022 och till delårsrapporten per augusti kommer en mer detaljerad prognos beräknas.

Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har fastställt finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Utfall per mars och prognos för 2021 redovisas inledningsvis. Prognosen visar på att målen i huvudsak bedöms uppfyllas för året. Nämndernas samlade prognoser visar på ett underskott mot budget, delvis på grund av pandemin. Nämnderna är försiktiga i sina antaganden och anger att prognoserna är väldigt osäkra. I de följande avsnitten redovisas uppföljning och analys mer detaljerat.

Balans mellan intäkter och kostnader i kommunen	Budget	Mars 2021	Prognos 2021
Målsättning: Årets resultat exklusive exploatering ska vara lägst 2 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning	2,0	7,1	3,6

Skuldsättning i kommunkoncernen	Budget	Mars 2021	Prognos 2021
Målsättning: Den externa låneskulden i kommunkoncernen ska inte överstiga 85 tkr invånare	53	49	51

Självfinansiering av investeringar - kommunkoncern	Budget	Mars 2021	Prognos 2021
Målsättning: Självfinansieringen ska över ett femårsnitt inte understiga			
100 % för kommunen	98	-	110
70 % för kommunkoncernen	80	-	90

Budgethållning för nämnder och bolag

Budgethållning för nämnder, mnkr	0,0	27,8	-33,6
Budgethållning för bolag, mnkr	187	85,9	207

Kommunkoncern

Resultat

Prognos, resultat efter finans mnkr	Utfall Mars 2021	Prognos 2021
Kommunen	119	275
Huddinge Samhällsfastigheter AB	2	21
Huge Bostäder AB	23	145
Södertörns Energi AB*	43	45
Söderenergi AB*	17	-4
Summa resultat efter finans	205	482

* Andel av resultatet som motsvarar kommunens ägarandel i respektive bolag/förbund, utan elimineringsresultat och prognos i delårsrapporten avser kommunen, helägda bolag och energikoncern

Kommunkoncernen uppvisar ett positivt resultat på 205 mnkr per första kvartalet och prognosen för helåret uppgår till 482 mnkr. Resultatet per mars hänförs sig främst till kommunen och Södertörns Energi AB där utfallen uppgår till 119 mnkr respektive 43 mnkr. Resultatet i Södertörns Energi AB är hänförligt till dotterbolaget Södertörns Fjärrvärme AB och beror på en högre försäljning av värme än budgeterat. Resultatet förväntas falla tillbaka på budgeterad nivå för helåret.

Det positiva resultatet för året hänförs främst till kommun, Huge Bostäder AB och Södertörns Energi AB.

Övriga bolag och förbund i koncernen redovisar resultat efter finansnetto och före skatt och bokslutsdispositioner som är positiva. Söderenergi AB uppvisar ett positivt resultat på 60 mnkr för perioden men en prognos på helåret på -13 mnkr. Helårsprognosen för kommunen, enligt ekonomiska målet, uppgår till 240 mnkr och utgör 3,6 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Investeringar

Investeringar Mnkr	Utfall Mars 2021	Prognos 2021
Kommunen	65	570
Huddinge Samhällsfastigheter AB	141	607
Huge Bostäder AB	30	327
Södertörns Energi AB*	8	33
Söderenergi AB*	4	20
Summa investeringar	249	1 557

* Andel av totala investeringar som motsvarar kommunens ägarandel i respektive bolag/förbund Resultat och prognos i delårsrapporten avser kommunen, helägda bolag och energikoncern

I delårsbokslutet uppvisar kommunkoncernen en sammanlagd investeringsvolym på nära 249 mnkr. Kommunens andel är 26 procent. Investeringarna i Huddinge Samhällsfastigheter AB uppgick till 141 mnkr vilket motsvarar 58 procent av koncernens utfall per sista mars och avser främst kommunala verksamhetslokaler. Kommunens andel är 26 procent. För bolagen i energikoncernen är utfallet per sista mars enligt budget, likaså prognosen för helåret. Det bolag som har drabbats hårdast av effekterna från pandemin är Huge Bostäder AB där en övervägande del av de planerade investeringarna har uteblivit. Det beror framför allt på att i princip alla reinvesteringar i bostäder har tvingats skjutas på framtiden av risk för smittspridning.

Kommunen och Huddinge Samhällsfastigheter AB står för 83 procent av investeringarna. Huvuddelen av Huddinge Samhällsfastigheter AB:s lokaler hyrs ut till kommunen och får effekt på kommunens kostnader. Den långsiktiga finansieringen sker alltså genom skatteintäkter. För investeringar i övriga bolag sker den långsiktiga finansieringen främst genom andra intäkter så som avgifter och hyror.

Självfinansiering av investeringar

Självfinansieringsgraden visar koncernens investeringar i förhållande till årets resultat och avskrivningar. Minskade investeringar i kombination med förbättrat resultat medför en förbättrad självfinansieringsgrad. För kommunen eftersträvas en självfinansieringsgrad på 100 procent eller mer som ett rullande femårsnitt bakåt i tid. Motsvarande siffra för koncernen är 70 procent eller mer. För årets tre första månader uppgår självfinansieringsgraden till 183 procent för kommunen respektive 117 procent för koncernen.

Det rullande femårsnittet 2017-2021, enligt prognos, landar på 110 för kommunen. Att jämfört med budget på 98 procent. För kommunkoncernen är prognosen 90 procent att jämföra med budget på 80 procent.

Självfinansieringsgrad 5-års snitt bakåt			
	2019	2020	2021
Kommunen	89%	109%	110%
Koncernen	91%	95%	90%

Skuldsättning i kommunkoncernen

Huvuddelen av all extern skuldförvaltning för kommunkoncernen är samordnad till kommunens internbank och kommunen lånar upp pengar och vidareutlånar till bolagen. Internbankens externa låneskuld uppgår till 5 576 mnkr och utlåningen till kommunens bolag till 8 401 mnkr. Därutöver har SRV Återvinning AB långfristiga skulder om 112 mnkr.

Internbankens upplåning						
Mnkr	2017	2018	2019	2020	2021-03	P2021-12
Långfristig upplåning	3 966	2 763	3 761	3 621	3 352	3 500
Kortfristig upplåning	1 670	2 475	1 700	1 775	2 224	2 270
Totalt	5 636	5 238	5 461	5 396	5 576	5 770

Skillnaden mellan den externa skulden och vidareutlåningen till de kommunala bolagen utgörs av egen likviditet i kommunen. Beroende på det starka resultatet i kommunen under 2020 minskade den externa skulden något trots ökad utlåning till bolagen. Prognosen för 2021 pekar på en ökning av den externa skulden med cirka 7 procent (370 mnkr) och låneskulden per invånare prognostiseras till 51 tkr per invånare. Det ska jämföras med målet att skulden inte ska överstiga 85 tkr per invånare och med budget för 2021 med en ökning till 53 tkr per invånare.

Kommunen

Resultat

Tabell: Resultaträkning, mnkr	Budget 2021	Prognos 2021	Utfall mar-21	%	Utfall mar-20
Verksamhetens kostnader/intäkter	-6 218,0	-6 276,2	-1 526,2	24,7%	-1 473,2
Exploateringsverksamhet	40,0	35,0	0,0	0,0%	0,0
Avskrivningar	-194,9	-194,9	-42,5	21,8%	-39,0
Verksamhetens nettokostnader	-6 372,9	-6 436,1	-1 568,7	24,6%	-1 512,2
Skatteintäkter	5 407,7	5 546,3	1 401,3	25,9%	1 316,9
Generella statsbidrag / utjämning	1 098,4	1 113,1	280,8	25,6%	262,4
Skatt, statsbidrag, utjämning	6 506,0	6 659,4	1 682,1	25,9%	1 579,3
<i>Nettokostnad som andel av skatt, gen. statsbidrag och utjämning</i>	<i>98,0%</i>	<i>96,6%</i>	<i>93,3%</i>		<i>95,8%</i>
Finansiella intäkter	154,8	174,9	32,0	20,6%	38,9
Finansiella kostnader	-118,2	-122,8	-26,0	22,0%	-44,1
Resultat	169,7	275,4	119,4	70,5%	61,9
Resultat, ekonomiskt mål	129,7	240,4	119,4		61,9

Resultatet per mars, enligt kommunens ekonomiska mål (resultat exklusive exploaterings- och realisationsvinster) är 119 mnkr. Det utgör 7,1 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Resultatförbättringen jämfört med samma period föregående år förklaras av att skatter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning har ökat med 6,5 procent medan nettokostnaderna har ökat med 3,7 procent. Resultatet enligt kommunens ekonomiska mål är 86 mnkr bättre än budgeterat för perioden. Det förklaras av högre skatteintäkter och att nämnderna sammantaget redovisar överskott.

Helårsprognosen, enligt kommunens ekonomiska mål, uppgår till 240 mnkr och är 111 mnkr bättre än budget. Det utgör 3,6 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Resultatet förklaras av högre skatteintäkter samt

att reserverade medel inte väntas förbrukas till fullo. Nämnderna befarar sammantaget ett underskott vid årets slut om 34 mnkr. Förvaltningarna har varit försiktiga i sina antaganden och anger att prognoserna är väldigt osäkra. Några orsaker är osäkerhet kring volymutvecklingen under hösten, utvecklingen av pandemin samt hur stora de ekonomiska effekterna av framtagna åtgärdsplaner blir. Inte alla nämnder som befarar underskott har rapporterat åtgärdsplaner.

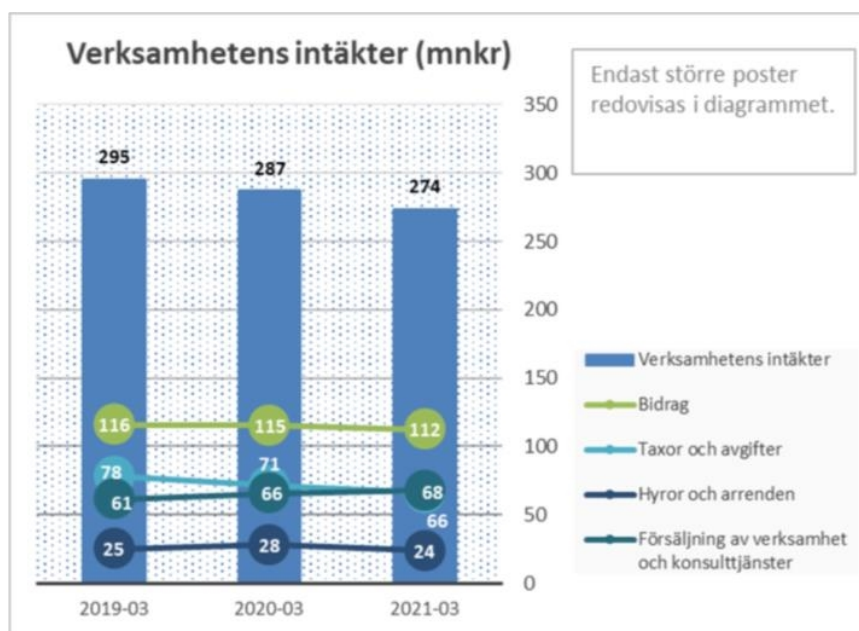
Med ett stort prognostiserat överskott för året finns utrymme för att, inom balanskravets regler, genomföra engångsinsatser under året. Insatser ska bidra till att mildra effekter av pandemin och/eller möjliggöra lägre kostnader kommande år. Sammantaget har ett utrymme om 33 mnkr för åtgärder räknats in i helårsprognosen. Det avser trygghetsskapande åtgärder, förebyggande underhållsåtgärder, omställningskostnader för kommungemensam verksamhetsutveckling och aktiviteter inom kultur och fritid.

Kommunstyrelsen föreslås få i uppdrag att fortsätta centrala verksamhetsutvecklingsinsatser med effekt på kommunens alla verksamheter (maximalt 11 mnkr), bland annat utveckling av ny digitaliseringsstruktur, ny ekonomimodell, ny lokalförsörjningsstruktur, kommunhus, samt politiskt beslutade anpassningsåtgärder. Dessutom gäller det covid-19-relaterade kostnader för kommunen som helhet (kommunfullmäktige, krisledning, vaccinsamordning etcetera).

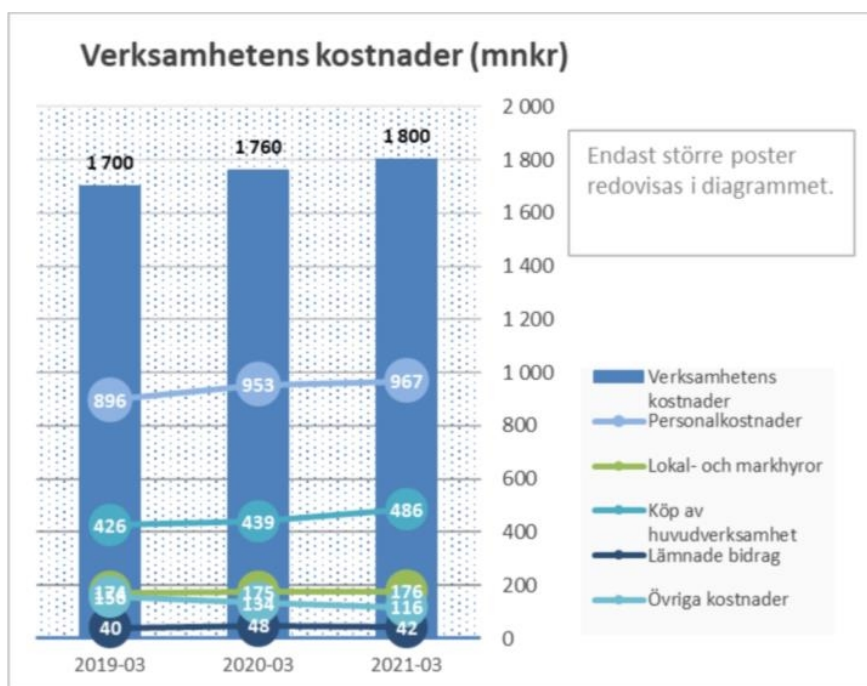
Kultur- och fritidsnämnden föreslås att få i uppdrag att genomföra insatser för att mildra effekter av pandemin (maximalt 2 mnkr), som till exempel bidrag till föreningsliv och studieförbund för att starta upp verksamheter efter pandemin, erbjuda intensivsimskolor i sommar, kulturaktiviteter riktade till äldre med mera.

Klimat- och stadsmiljönämnden föreslås att få i uppdrag att genomföra trygghetsskapande och förebyggande underhållsåtgärder (maximalt 20 mnkr), som till exempel säsongsdekorationer, aluminiumfällning i Magelungen, röjning av sly med mera. Det minskar underhållsskulden i utemiljön vilket leder till minskade kostnader på sikt. Åtgärder kan med fördel genomföras i samverkan med gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden för att där det är möjligt skapa arbetstillfällen för unga vuxna med finansiering av statsbidrag från Arbetsförmedlingen.

Intäkts- och kostnadslag



Verksamhetens intäkter uppgår till 274 mnkr, vilket är 13 mnkr lägre än samma period i fjol. Intäkterna från taxor och avgifter har minskat främst för idrotts- och fritidsanläggningar som en konsekvens av coronapandemin. Tappet för hyror och arrenden finns främst inom flyktingverksamheten. En stor del av bidragsminskningen beror också på flyktingverksamheten. Därutöver redovisar även vuxenutbildning minskade bidragsintäkter på grund av färre elever under perioden. Verksamhetens intäkter per mars har en genomsnittlig förändringstakt på -4,1 procent de senaste tre åren.



Verksamhetens kostnader uppgår till 1 800 mnkr, 40 mnkr högre än samma period i fjol. Kostnader för köp av verksamhet och personal ökar mest. Ökningen för köp av verksamhet finns främst inom samhällsbyggnad och beror delvis på ändrad redovisningsprincip, kostnader som tidigare bokfördes under övriga kostnader bokförs nu som köp av verksamhet. Övriga kostnader minskar därmed. Verksamhetens kostnader per mars har en genomsnittlig förändringstakt på +2 procent de senaste tre åren.

Nettokostnadernas andel av skatt och statsbidrag

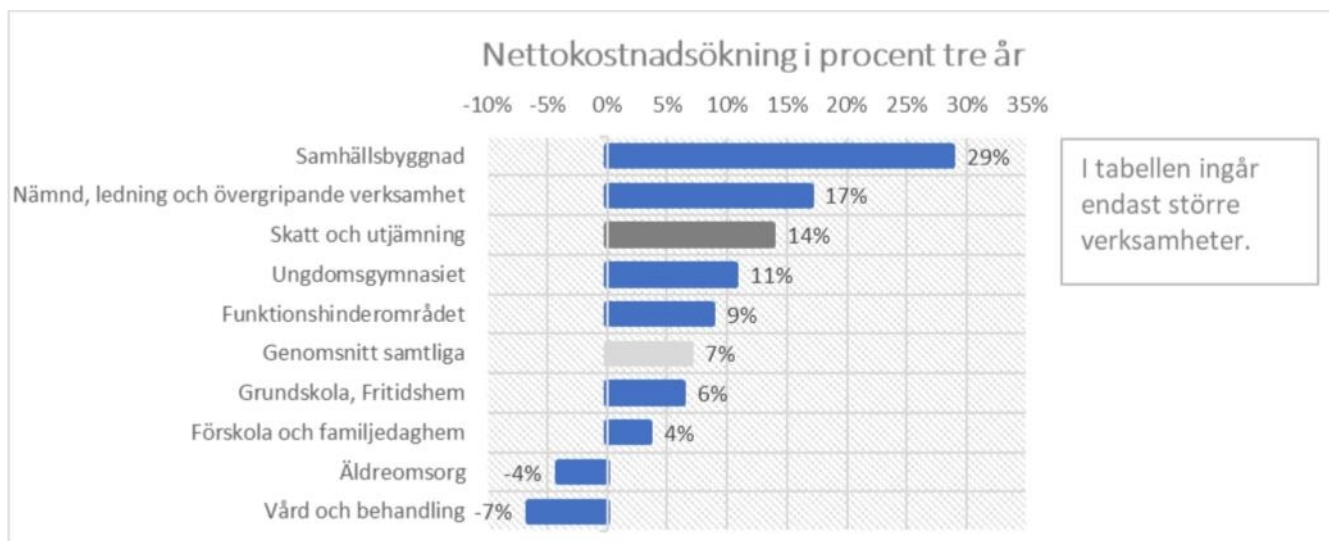
Andelen nettokostnad av skatter och bidrag är budgeterad till 98 procent för 2021 och inklusive finansnetto till 98,5 procent.

Andel nettokostnad av skatter och bidrag	mar-19	mar-20	mar-21
Verksamhetens nettokostnad	91,5%	93,3%	90,7%
Avskrivning	2,2%	2,5%	2,5%
Summa löpande kostnader	93,8%	95,8%	93,3%
Finansnetto	0,7%	-0,3%	0,4%
Total nettokostnad	94,4%	95,4%	93,6%

De löpande kostnaderna tar i anspråk 93,3 procent av skatter och bidrag. Det betyder att de löpande intäkterna täcker de löpande kostnaderna. Jämfört med samma period i fjol har nettokostnaderna ökat med 56 mnkr och skatter och bidrag med 103 mnkr (varav 84 mnkr härrörs från skatteintäkter). Nettokostnadsandelen (inkl. avskrivningar och exkl. finansnetto) de senaste tre åren har i genomsnitt legat på 94,5 procent.

Nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutvecklingen (från mars 2018 till mars 2021) för verksamheterna visar i snitt en ökning med 7 procent. Det kan jämföras med skatter, bidrag och utjämningskostnader som ökat med 14 procent. Det är i första hand verksamheterna samhällsbyggnad samt nämnd, ledning och övergripande som uppvisar störst ökning.



Samhällsbyggnad visar en nettokostnadsökning på 29 procent. Ökningen förklaras dels av ökade kapitalkostnaderna efter stora volymer av aktiverade investeringar år 2020 och till följd av anpassning till nya redovisningsregler. Kostnaderna för vinterväghållning har ökat i och med att årets första månader varit kalla och snörika.

Nämnd, ledning och övergripande verksamhet visar en ökning med 17 procent jämfört med för tre år sedan. Ökningen är mindre på helårsbasis och uppgår till 11 procent. Förändringen förklaras bland annat av förstärkt upphandlingsfunktion, ökade kostnader för fackligt förtroendevalda och anpassningsåtgärder (80-90-100-modellen) samt på uppbyggnad av administrativ funktion för gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden som följer av att numera utgöra en egen förvaltning.

Gymnasiet visar en högre nettokostnadsökning än snittet. Nettokostnaden ökar mellan åren men för 2021 finns en minskning under perioden som främst beror på en engångseffekt till följd av en lägre hyreskostnad med 5 mnkr. I övrigt har Sjödalsgymnasiet fortsatta utmaningar med att hålla en god balans mellan intäkter och kostnader. Där pågår ett arbete för att få en ekonomi i balans, vilket förväntas ge effekt till nästa år.

Funktionshinderområdets nettokostnader (inklusive socialpsykiatri) ökar något mer än genomsnittet. Nettokostnaden ökar mellan åren och för 2021 visar utfallet till och med mars på en fortsatt ökning. Ökningen beror på volymer och sker primärt inom insatserna enligt LSS med de största ökningarna inom bostad med särskild service enligt LSS, daglig verksamhet enligt LSS och personlig assistans. För insatserna enligt SoL innebär månadens resultat en nettokostnadsminskning jämfört med föregående år inom alla insatser utom särskilt boende SoL för personer under 65 år. Även inom socialpsykiatri finns en ökning. De ökade kostnaderna går att härleda till köp av externa platser. Jämfört med mars 2020 har volymen ökat från 31 platser till drygt 38 platser, det vill säga en ökning med 23 procent.

Grundskola och fritidshem uppvisar en lägre ökning än snittet för samtliga verksamheter samt för skatter och bidrag. Per mars 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 samt skatter och bidrag. Totalt sett minskar både intäkterna och kostnaderna de senaste tre åren under innevarande period. År 2020 och 2021 är den periodvisa ökningstakten för nettokostnaderna nere på i snitt 0,7 procent. Minskningen är en följd av lägre volymer jämfört med tidigare år, vilket beror på befolkningsutvecklingen där antalet barn i åldrarna 1–5 år har minskat sedan 2018 och förväntas, enligt den senaste befolkningsprognosen, inte öka förrän år 2023.

Inom *äldreomsorg* har nettokostnaden minskat under jämförelseperioden. Nettokostnadsminskningen beror framför allt på lägre volymer inom särskilt boende vilket gjort att köp av externa platser varit lägre än tidigare år. Inom hemtjänsten har antalet timmar ökat jämfört med tidigare år. Coronapandemin har haft stor effekt på volymerna inom särskilt boende samtidigt som förvaltningen jobbar för att ge fler personer stöd i hemmet istället för placering på särskilt boende.

Volym, SoL över 65 år	jan-mar 2019	jan-mar 2020	jan-mar 2021
Hemtjänst SoL, timmar	65 940	68 604	70 810
Dagverksamhet SoL,	3 043	2 248	1 033
Särskilt boende SoL,	602	603	533
Korttidsboende SoL,	50	46	40

För *Vård och behandling* har nettokostnaden minskat mellan åren men för 2021 finns en ökning som beror på något ökade volymer under årets första tre månader. Ett medvetet arbete med att korta ned tiden från aktualisering till insats, effektivisera insatserna och korta placeringstiderna har medfört lägre volymer inom kostsamma placeringar. Förändringen är märkbar i samtliga målgrupper; barn och unga 0–20 år, vuxna med beroende och insatser inom våld i nära relation.

Kommentarer till utfall och prognoser jämfört med budget

Budgetavvikelser 2021,		
Mnkr	Mars	Prognos
Nämnder	28	-34
Centrala poster	0	-8
Exploateringar	-10	-5
Skatter och utjämning	56	137
Finansnetto	2	16
Årets resultat	76	106
Resultat ekonomiskt mål	86	111

Nämndernas utfall per mars är sammantaget ett överskott som till stor del beror på lägre volymer än budgeterat men också på att kostnader kommer senare under året. Alla nämnder redovisar plusresultat, utom klimat- och stadsmiljönämnden som redovisar ett negativt resultat kopplat till vinterverksamheten och pandemin. Nämndernas sammantagna helårsprognos är ett underskott, där gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden står för de största underskotten. Till mångt och mycket baseras underskotten på intäktsbortfall för flyktingverksamhet, ekonomiskt bistånd och idrotts- och fritidsanläggningar. Det sistnämnda beror på pandemin. Sammantaget redovisar fyra nämnder underskott, en nämnd redovisar överskott och resterande nämnder mindre eller inga avvikelser.

Centrala poster består bland annat av reserverade medel, pensioner och avskrivningar. Utfallet per mars är i enlighet med budget. Prognosen uppvisar underskott till följd av att pensionsskulden ökar till följd av nya antaganden om livslängd. Reserverade medel för tillkommande lokaler förväntas inte nyttjas fullt ut.

För *exploateringar* beror de negativa avvikelserna för utfall och prognos på tidsförskjutna fastighetsintäkter.

Skatter och utjämning uppvisar överskott per mars till följd av att skatteunderlaget ökat mer än förväntat. Av samma anledning förväntas ett desto större överskott vid årets slut.

Finansnettot uppvisar ett utfall i enlighet med budget. I helårsprognosen föreligger ett överskott till följd av lägre kostnader för medfinansiering av statlig infrastruktur och pensionsskuld.

Covid-19

Flera av kommunens verksamheter är fortsatt anpassade till rådande pandemirestriktioner. De ekonomiska effekterna beskrivs av nämnderna som osäkra och svårbedömda. Statlig ersättning för höga sjuklönekostnader har föreslagits att förlängas till och med juni. Statsbidraget för merkostnader inom vård och omsorg har förlängts till och med december 2020. Sökt ersättning för december redovisas som intäkt 2021. Sammantaget har nämnderna räknat med ökade nettokostnader till följd av pandemin med 31 mnkr i helårsprognosen. Detta avser främst personalkostnader inom förskolan, lägre intäkter inom kultur och kultur och fritid, samt kostnader för personal och skyddsutrustning inom äldreomsorgen.

Enligt Folkhälsomyndighetens uppdaterade prognos bedöms alla vuxna, samt barn för vilka vaccination rekommenderas, ha erbjudits minst en dos vaccin senast den 5 september. Det är fortsatt osäkert när och i vilken omfattning beslutade restriktioner kan avvecklas. Därför föreslås extra insatser under året som bland annat ska bidra till att mildra effekter av pandemin. Förslag på insatser beskrivs på sidan 9.

I vårändringsbudget avsätts 180 mnkr för kommunala sommarjobb riktat till unga med socioekonomisk svag bakgrund. Arbetsförmedlingen har också fått i uppdrag att fördela 200 mnkr till kommunerna för att stärka deras möjligheter att skapa jobb för ungdomar. Målgruppen är ungdomar som under 2020 har avslutat, eller under 2021 kommer att avsluta, sin gymnasieutbildning samt ungdomar som omfattas av det kommunala aktivitetsansvaret. På grund av pandemin får sommarjobb inte utföras inom omsorg eller förskolan, vilket innebär en stor utmaning att hitta praktikplatser. Samtliga verksamheter och bolag uppmanas att aktivt bidra till att skapa jobb och praktikplatser för Huddinges ungdomar.

Investeringar

Nettoinvesteringar, Mnkr	2017	2018	2019	2020	Prognos
					2021
Nämnder	157	190	227	148	291
Samhällsbyggnadsprojekt	146	199	213	136	279
Summa	303	389	440	284	570
Budget	535	815	745	560	631
Avvikelse	141	426	305	276	60

Kommunen har investerat för 65 mnkr till och med mars, vilket motsvarar 42 procent av periodens budget. Nämnderna 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. Helårsprognosen visar att 570 mnkr av en budget på 631 mnkr förväntas förbrukas. Budgeten är inklusive beslutade och föreslagna justeringar.

Investeringarna i exploateringsprojekten inom samhällsbyggnad prognostiseras hamna på ett utfall som är 29 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av tidsförskjutningar i projekt. För investeringsprojekt inom samhällsbyggnad prognostiseras ett utfall i nivå med budget. Det finns dock stor risk att tidsförskjutningar i större projekt medför lägre utfall 2021.

För investeringar, exklusive samhällsbyggnadsprojekten, prognostiseras en avvikelse mot budget med plus 32 mnkr främst för klimat- och stadsmiljönämnden.

Exploatering

Exploateringsresultatet förväntas uppgå till 35 mnkr för 2021 att jämföra med en budget på 40 mnkr. Differensen förklaras av tidsförskjutningar i projekt. För pågående exploateringsprojekt prognostiseras exploateringsvinsten till totalt 1 709 mnkr. Investeringarna i exploateringsprojekten uppgår totalt till 1 047 mnkr. Det positiva nettot har förstärkts vilket till stor del förklaras av prognostiserade markförsäljningsintäkter i Flemingsberg. Huvuddelen av intäkterna är prognostiserade i planeringsprojekt vilket innebär större osäkerheter kring faktiskt utfall då det finns en större osäkerhet kring kommande vägval under planeringsprocessen.

Lokaler

Arbetet med att implementera kommunens nya lokalförsörjningsprocess pågår. Förslag till lokalresursplan 2021 går på remiss till nämnderna i inriktningsärendet för 2022-2024 och ska ligga till grund för prioriteringar och beslut i Mål och budget.

I samband med implementering av ny process har ett behov av olika utredningar identifierats. Det avser utredningar avseende ombyggnationer, hyresgäst Anpassningar, med mera. Kommunstyrelsen föreslås få ett utökat investeringsutrymme om 15 mnkr för att genomföra prioriterade utredningar.

Nämnderna har kort återrapporterat om pågående projekt. Förskolenämnden (2,6 mnkr) och grundskolenämnden (6 mnkr) redovisar avvikelser mot budget som främst avser avvecklingskostnader. Kultur- och fritidsnämnden redovisar projekt i genomförande- och planeringsfas. Bland annat beskrivs att arbetet med nytt stall i Sundby fortlöper. Kommunstyrelsen fortsätter utredning gällande nytt kommunhus. Pågående förstudie syftar till en rekommendation för val av plats, nytt lokalprogram samt huvudmannaskap för fastigheten. Projektet Glömstastugan fortlöper. Fastigheten har omfattande skadeangrepp och handlingsalternativ och kostnader för dessa är fortsatt osäkra.

Effektivitetsanalys

För att Huddinge kommun ska klara de framtida demografiska utmaningarna med en allt äldre befolkning och samtidigt leva upp till medborgarnas ofta ökande krav och förväntningar på kvalitet behöver verksamheterna effektiviseras på ett långsiktigt hållbart sätt. Som ett led i detta har nämnderna i delårsrapport getts i uppdrag att analysera verksamheternas effektivitet i jämförelse med Haninge, Järfälla, Nacka, Sollentuna Stockholm, och Österåker. Genomförda analyser har, i den mån det har varit genomförbart, byggt på att verksamheternas kostnadsnivåer och verksamhetsresultat har satts i relation till varandra. Nämnderna kan i delårsrapporten konstatera att det finns effektiviseringsutrymmen det vill säga att det i jämförelsekommunerna finns kommuner med både lägre kostnader och bättre resultat. För att kunna dra slutsatser om vilka åtgärder som borde vidtas, för att effektiviseringarna ska bli långsiktigt hållbara, behöver nämnderna nu gå vidare och

analysera orsakerna till de avvikelser som nu har konstaterats. I de fortsatta analyserna behöver nämnderna svara på vad som orsakar skillnader i kostnadsnivåer och i verksamhetsresultat.

Balanskravsresultat

Balanskravet

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

Balanskravsutredning					Prognos
Mnkr	2017	2018	2019	2020	2021
Årets resultat	352,5	184,1	193,0	419,8	275,3
-Reducering reavinster	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0
+Just. reavinst enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+Just. reaförlust enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+/-Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0,0	0,0	1,1	-0,2	-0,9
+/-Återföring realiserade vinster/förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	352,5	184,1	194,0	419,5	274,4
Reservering till RUR	-84,3	-18,4	-22,5	-26,8	-20,9
Disponering från RUR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	268,2	165,7	171,5	392,7	253,5
Akkumulerat balanskravsresultat	1 691,2	1 856,9	2 028,4	2 421,1	2 674,6

I balanskravsutredningen elimineras eventuella realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar från resultatet. Enligt prognos uppgår det ackumulerade balanserade resultatet till 2 675 mnkr. Det inkluderar en beräknad reservering av årets resultat till resultatutjämningsreserv, RUR, på 21 mnkr.

Väsentliga personalförhållanden

Anställda

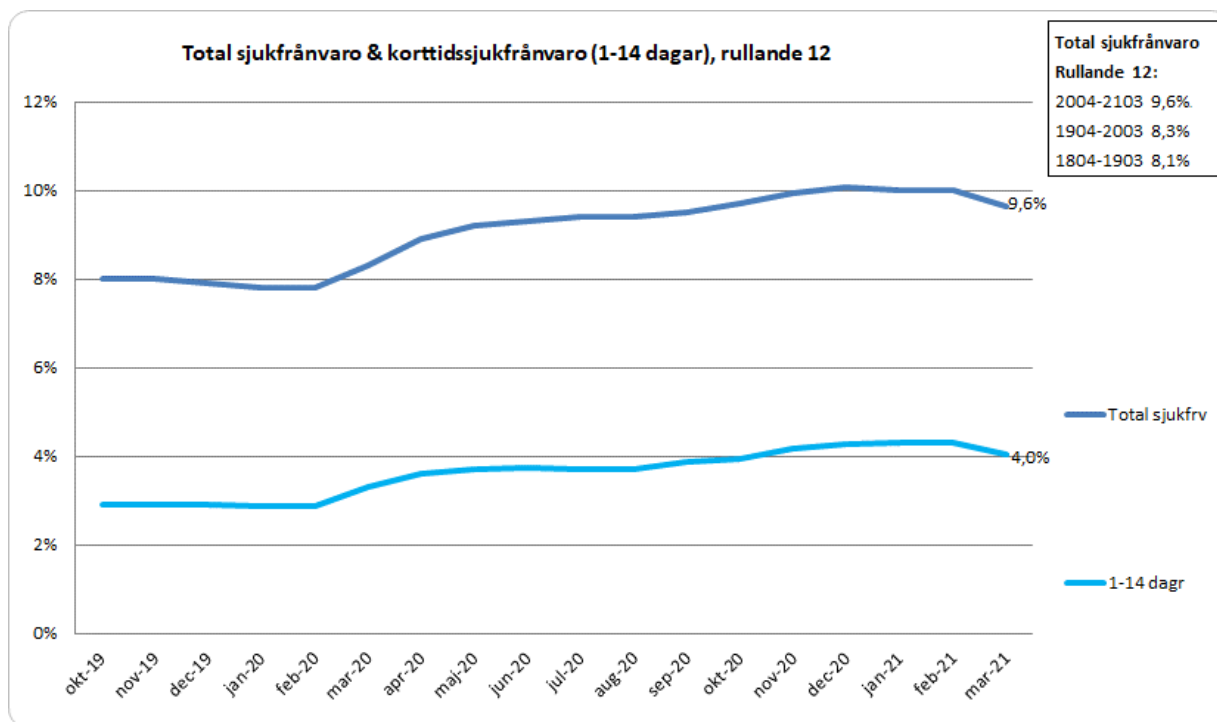
Kommunen har i mars 6 520 anställda (5 542 tjänstgörande årsarbetare definierat som antalet anställda omvandlat till heltid, exkluderat frånvarande personal). Jämfört med mars månad föregående år är antalet anställda 2,9 procent, eller 197 anställda, färre. Minskningen syns främst inom förskolans samt inom vård- och omsorgsnämndens egen regi.

Anställda/Årsarbetare
Mars 2021: 6 520/5 542
Mars 2020: 6 717/5 546

Sjukfrånvaron

Kommunens sjukfrånvaro till och med mars 2021 (mätt som ett genomsnitt av de senaste 12 månaderna rullande 12) är 9,6 procent och har ökat med 1,3 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. Den totala sjukfrånvaron är högre för kvinnor (10,5%) än för män (6,4%). Även den korta sjukfrånvaron är högre för kvinnor (4,3%) än för män (3,3%).



Sjukfrånvaron för mars 2021 som enskild månad är 9,3 procent, vilket motsvarar ungefär samma nivå som för mars 2019. Det är dock nästintill hälften så högt som i mars 2020 då coronaviruset påverkade sjukfrånvaron som mest. Sjukfrånvaron i mars har minskat något jämfört med februari.

Förväntad utveckling

Huddinge kommunkoncern har redovisat goda och stabila resultat under de senaste åren. Bedömningen är att de av fullmäktiges fastställda finansiella målen för god ekonomisk hushållning klaras för året.

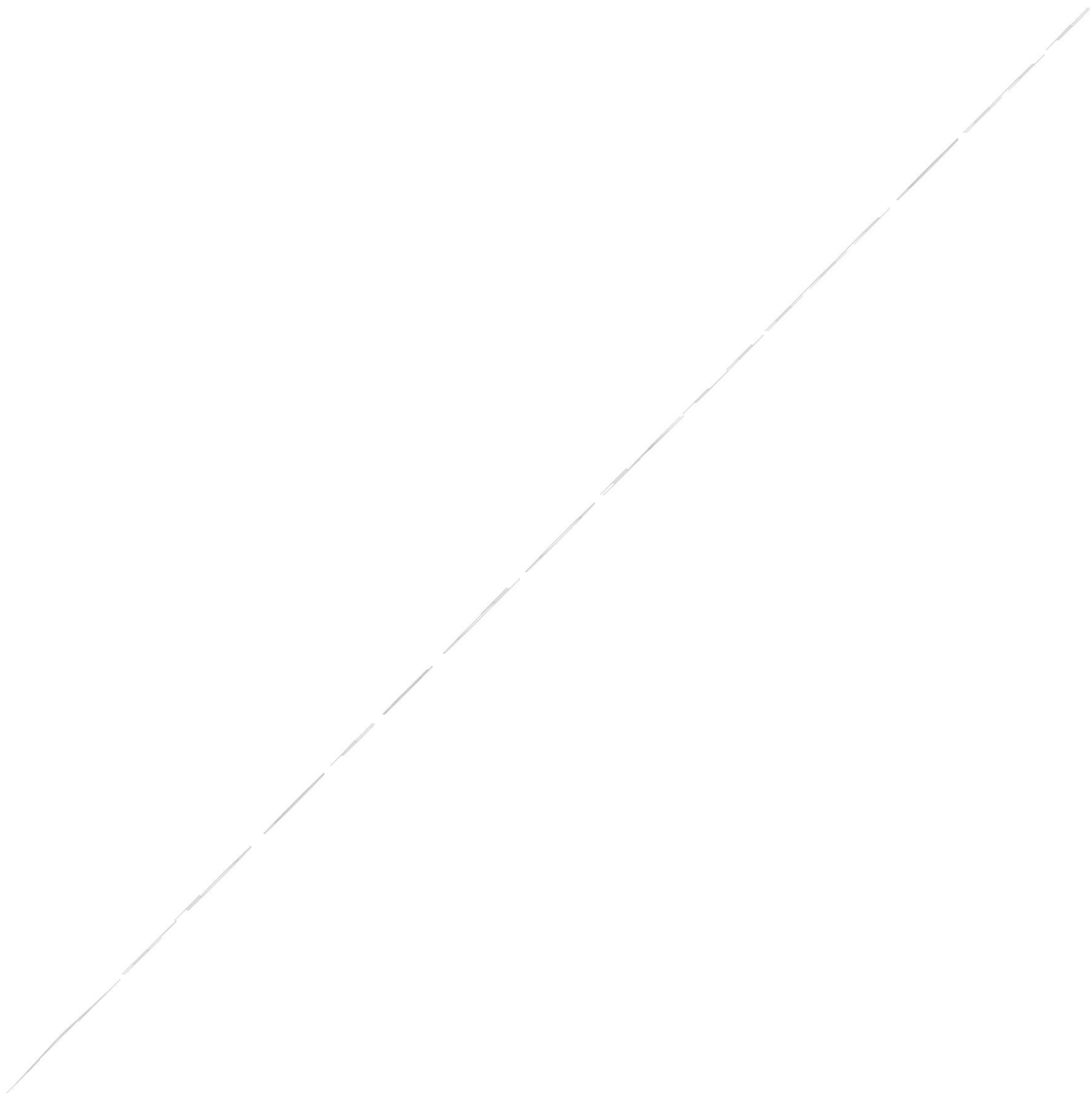
Den förväntade utvecklingen bedöms i huvudsak som i årsredovisningen 2020. De framtida demografiska utmaningarna, med en allt äldre befolkning, tillsammans med en väsentligt ökad takt i planerat bostadsbyggande i Huddinge, ställer höga krav på samtliga kommunens verksamheter. För hela kommunsektorn är personalförsörjningen en fortsatt utmaning.

Därtill kvarstår att se vilka konsekvenser som den pågående pandemin medför på kort och lång sikt vad gäller arbetslösheten, befolkningsökningstillväxten och flyttströmmar.

För att klara de finansiella målen, med en hög planerad utbyggnadstakt och stora investeringar, är det viktigt att resultatmålet fortsatt hålls på en stabil nivå och att bolagen uppnår goda resultat.

Stor vikt ska fortsatt läggas på att jämföra, analysera och förändra arbetssätt. Kommunen måste arbeta smartare och lära av de kommuner som når lika bra eller bättre resultat med till en lägre kostnad. En ökad digitalisering och automatisering av arbetssätt är nödvändigt.

Med dessa utmaningar gör SKR bedömningen att kommuner och regioner därför inte ska använda årets eventuella överskott för att finansiera kostnadshöjande åtgärder. Istället bör överskott användas till att inleda arbetet med att ställa om välfärden, bland annat med hjälp av ny teknik.



Finansiella rapporter

Resultaträkning kommunen

Mnkr	Kommunen			
	Budget 2021-12	Prognos 2021	Utfall 2021-03	Utfall 2020-03
Verksamhetens kostnader/intäkter	-6 178,0	-6 241,2	-1 526,2	-1 473,2
Avskrivningar	-195,1	-194,9	-42,5	-39,0
Verksamhetens nettokostnad	-6 372,9	-6 436,1	-1 568,7	-1 512,2
Skatteintäkter	5 407,7	5 546,3	1 401,3	1 316,9
Generella statsbidrag och utjämning	1 098,4	1 113,1	280,8	262,4
Verksamhetens resultat	132,7	223,2	113,4	67,1
Finansiella intäkter	154,8	174,9	32,0	38,9
Finansiella kostnader	-118,2	-122,8	-26,0	-44,1
Resultat före extraordinära poster	169,7	275,3	119,4	61,9
Extraordinära intäkter	-	-	-	-
Extraordinära kostnader	-	-	-	-
Årets resultat	169,7	275,3	119,4	61,9
Årets resultat ekonomiskt mål kommunen	129,7	240,3	119,4	61,9

Driftsredovisning kommunen

Driftredovisning, mnkr	HELÅR					PERIOD JAN-MAR			
	Budget	Prognos	Avvik	Förslag	Avvik	Ack	Utfall	Avvik	Utfall
	helår	helår	progn-	budget-	budget-	budg	utfall	utfall-	utfall
	2021	2021	budget	budget-	budget-	2021-03	2021-03	budget	2020-03
			2021	tillskott	tillskott			budget	
Kommunstyrelse	-596,0	-596,0	0,0	0,0	0,0	-147,1	-143,5	3,7	-124,7
Förskolenämnd	-870,3	-873,5	-3,2	-2,6	-0,5	-216,5	-213,5	3,0	-211,9
Grundskolenämnd	-1 861,1	-1 883,7	-22,6	-15,0	-7,6	-459,3	-451,3	8,0	-439,5
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	-787,2	-809,9	-22,6	-7,2	-15,1	-193,4	-191,4	2,0	-191,3
Socialnämnd	-422,8	-422,8	0,0	0,0	0,0	-104,0	-100,6	3,4	-96,9
Vård- och omsorgsnämnd	-1 245,6	-1 238,6	7,0	0,0	7,0	-304,6	-297,5	7,1	-298,7
Kultur- och fritidsnämnd	-247,5	-258,7	-11,2	0,0	-11,2	-62,1	-60,0	2,1	-58,5
Bygglovs- och tillsynsnämnd	-46,5	-45,8	0,8	0,0	0,8	-10,7	-6,6	4,1	-10,0
Klimat- och stadsmiljönämnd	-141,6	-148,6	-7,0	0,0	-7,0	-48,9	-55,1	-6,2	-26,9
Revision	-3,5	-3,5	0,0	0,0	0,0	-0,9	-0,2	0,6	-0,2
Summa nämnder	-6 222,1	-6 264,7	-58,9	-24,9	-34,0	-1 547,4	-1 519,6	27,8	-1 458,7
Reserverade medel	-127,4	-78,5	48,9	8,6	40,3	-33,4	0,0	33,4	0,0
Pensioner, kapitaltjänstintäkter	131,3	82,7	-48,6	0,0	-48,6	33,0	-6,8	-39,7	-14,7
Avskrivningar	-194,9	-194,9	0,0	0,0	0,0	-48,7	-42,5	6,2	-39,0
Exploateringsverksamhet	40,0	35,0	-5,0	0,0	-5,0	10,0	0,0	-10,0	0,0
Nämndernas finansiella kostnader	0,2	0,6	0,4	0,0	0,4	0,1	0,2	0,1	0,2
Summa verksamhetens nettokostnad	-6 372,9	-6 436,1	-63,2	0,0	-46,9	-1 586,5	-1 568,7	17,8	-1 512,2
Skatteintäkter	5 407,7	5 546,3	138,7	0,0	138,7	1 351,9	1 401,3	49,4	1 316,9
Statsbidrag och utjämning	907,9	923,7	15,8	16,2	-0,5	227,0	233,4	6,4	216,2
Kommunal fastighetsavgift	190,4	189,3	-1,1	0,0	-1,1	47,6	47,3	-0,3	46,3
Finansiella intäkter	154,8	174,9	20,1	0,0	20,1	33,2	32,0	-1,2	38,9
Finansiella kostnader	-118,2	-122,8	-4,6	0,0	-4,6	-29,6	-26,0	3,6	-44,1
Resultat	169,7	275,3	105,7	0,0	105,7	43,7	119,4	75,7	61,9
Resultat, ekonomiskt mål	129,7	240,3	110,7	0,0	110,7	33,7	119,4	85,7	61,9

Kommentarer till driftsredovisning kommun

Kommunstyrelsens överskott för perioden förklaras bland annat av högre intäkter för planavgifter. Prognosen är en budget i balans. I prognosen har styrelsen hanterat en rad kostnader inom budget, men på några områden är bedömningen för helåret osäker. Det gäller framför allt omställningskostnader för kommunstyrelseförvaltningens centrala verksamhetsutvecklingsinsatser med effekt på kommunens alla verksamheter, bland annat utveckling av ny digitaliseringsstruktur, ny ekonomimodell, ny lokalförsörjningsstruktur, kommunhus, samt politiskt beslutade anpassningsåtgärder. Dessutom gäller det covid-19-relaterade kostnader för kommunen som helhet (kommunfullmäktige, krisledning, vaccinsamordning etcetera). Kostnader inom dessa häraden föreslås finansieras av utrymme i medelsreserven om 11 mnkr. I delårsrapporten per augusti redovisas en aktuell bedömning för eventuellt tillfälliga budgettillskott. Kostnaderna har ökat jämfört med föregående år till följd av ökade kapitaltjänstkostnader.

Förskolenämndens överskott per mars beror på 45 färre förskolebarn än budgeterat. Volymerna inom egen regi minskar (-142 förskolebarn) medan volymerna i annan regi ökar (+97 förskolebarn). I utfallet redovisas även lägre intäkter på grund av färre hushåll med maxtaxa men också av lägre volymer. De kommunala förskolorna i egen regi redovisar sammantaget ett utfall enligt budget (+0,2 mnkr). Underskottet i prognosen beror på ökad lokalkostnad för nedläggning av paviljonger. En del av kostnaden hanteras inom nämndens egen ram och återstående del (2,6 mnkr) äskas från kommunstyrelsen. Slutlig prognos

är ett underskott med -0,5 mnkr. I prognosen beräknas antalet förskolebarn bli 20 färre än planerat. De kommunala förskolorna prognosticerar en ekonomi i balans. Det finns ingen större förändring mot samma period föregående år. Förskolenämnden har inte redovisat förslag på åtgärder för att fullt ut nå en budget i balans för året.

Grundskolenämndens överskott för perioden beror bland annat på att kostnader för gemensamma ändamål och central förvaltning understiger budget. Volymerna är lägre än planerat inom grundskola (+153 elever eller +1,3 mnkr) men högre inom grundsärskola (-33 elever eller -1,9 mnkr). Fler elever än budgeterat väljer andra huvudmän än Huddinge. De kommunala skolorna redovisar ett utfall enligt budget (+0,5 mnkr). Helårsprognosen visar ett större negativt resultat som i huvudsak beror på underskott för de kommunala skolorna i egen regi (-13,7 mnkr), merkostnader för lokaler (-6,0 mnkr) samt underskott för grundsärskola (-6,1 mnkr) och modersmålsundervisning (-3,1 mnkr) på grund av förväntat fler elever än budgeterat. Samtidigt minskas underskottet till -13,6 mnkr av färre elever inom grundskola (+115 elever eller +4,1 mnkr) och fritidshem (+247 elever åk F-3 och +329 elever åk 4-6 eller +3,6 mnkr) samt lägre kostnader för gemensamma ändamål och central förvaltning. Barn- och utbildningsförvaltningen gör bedömningen att de kommunala skolornas prognoser är väldigt försiktiga och att de bygger på en stor osäkerhet kring elevströmmarna i höst, utvecklingen av pandemin samt på årets löneöversyn. För de skolor som befarar underskott upprättas åtgärdsplaner. Exklusive merkostnader för lokaler, som förvaltningen äskar medel för hos kommunstyrelsen, landar nämndens prognos på -7,6 mnkr. Jämfört med förra året har utfallet ökat med 11,7 mnkr eller 2,7 procent. Framförallt handlar det om ökade personalkostnader samt ökade lokalkostnader (som en konsekvens av flera pågående lokalprojekt med tillhörande evakueringslösningar i tillfälliga paviljonger), men också på förhöjd elevpeng och på en liten volymökning. Grundskolenämnden har inte redovisat förslag på åtgärder för att fullt ut nå en budget i balans för året.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden uppvisar ett överskott för perioden som främst beror på en engångseffekt (5,0 mnkr) avseende hyror men också på återhållsamhet, vilket gjort det möjligt att under perioden någorlunda balansera intäktsbortfallet från Migrationsverket. Prognosen är ett större underskott som främst förklaras av lägre ersättning från Migrationsverket än budgeterat för flyktingverksamheten (-12,7 mnkr) och ekonomiskt bistånd (-6,2 mnkr). Förvaltningen arbetar med att anpassa organisationen till de minskade intäktsnivåerna från Migrationsverket. Gymnasiet prognosticerar sammantaget ett överskott (+7,7 mnkr) till följd av lägre kostnader för lokaler. I prognosen ingår ett underskott för Sjödalsgymnasiet med -10,0 mnkr som var väntat och budgeterat och bedöms inträffa. I förhållande till genererade intäkter har skolan för höga personalkostnader. Här pågår ett arbete med att anpassa bemanningen efter intäkterna. Förvaltningen bedömer att skolan uppnår en ekonomi i balans nästa år. Nämndens helårsprognos innehåller stora osäkerheter avseende elevintaget i gymnasiet, volymen av nyanlända samt kostnadsutvecklingen för försörjningsstöd. Jämfört med samma period i fjol befinner sig nämndens utfall på samma nivå.

Socialnämndens överskott mot budget förklaras främst av lägre personalkostnader på grund av vakanser och sjukskrivningar. Prognosen är en ekonomi i balans. Förändringen mot förra året är en ökning med 3,8 mnkr eller 3,9 procent, vilket främst beror på lägre intäkter från Migrationsverket. Antalet ärenden minskar successivt vilket också har betydelse för att intäkterna minskar.

Inom **vård- och omsorgsnämnden** finns avvikelser främst för äldreomsorgen (+4,4 mnkr, varav -13,0 mnkr för egen regi) och funktionshinderområdet (+2,8 mnkr, varav -0,8 mnkr för egen regi) till följd av lägre volymer än budgeterat. Inom särskilt boende för äldre understiger volymerna budget med i snitt 73 platser. Störst avvikelse finns inom extern regi. I stor utsträckning beror de minskade volymerna på effekterna av pandemin. Inom funktionshinderområdet har pandemin inte haft samma inverkan på volymerna och det finns en viss ökning inom vissa områden men samtidigt har budgeterad nivå inte uppnåtts. Bostad med särskilt service LSS har i snitt 12 färre belagda platser än planerat under perioden. Även här är avvikelsen större inom extern regi. I helårsprognosen förväntas avvikelser främst för äldreomsorgen (+5,0 mnkr, varav -30,1 mnkr egen regi) och funktionshinderområdet (+7,6 mnkr, varav -2,6 mnkr egen regi) på grund av förväntat lägre volymer samt för ledning och stöd i egen regi (-5,9 mnkr). Prognosen är dock osäker och beror på vilka ekonomiska effekter förvaltningens arbete med åtgärder kommer att få när det gäller att eftersträva en ekonomi i balans inom verksamheterna i egen regi. Nämnden anger att redovisning av effekter och prognos för insatta åtgärder beräknas vara färdig till månadsrapportering för maj. Jämfört med motsvarande period 2020 är utfallet 1,2 mnkr (-0,4 procent) lägre och beror på högre statsbidrag avseende en äldreomsorgssatsning och på bidrag kopplade till effekterna av covid-19 samt på minskade volymer främst för särskilt boende.

Kultur- och fritidsnämnden har lägre intäkter än budgeterat för framförallt Huddingehallen men även andra anläggningar till följd av pandemin. Kostnaderna för varor och tjänster och bidragsutbetalningarna har hittills varit lägre än budgeterat. Prognosen är negativ till följd av intäktsbortfallet och beror helt på situationen med Covid-19. Förändringen från föregående

år förklaras av intäktsminskningen. Kultur- och fritidsnämnden har inte redovisat förslag på åtgärder för att fullt ut nå en budget i balans för året.

För **bygglovs- och tillsynsnämnden** är det högre intäkter för bygglovsavgifter och lantmåteriförrättningar samt lägre kostnader som förklarar överskottet för perioden. Prognosen är ett överskott om 1 mnkr. Att utfallet minskat mot föregående år förklaras av högre intäkter och omfördelade kostnader till klimat- och stadsmiljönämnden.

Klimat- och stadsmiljönämndens underskott för perioden avser främst vinterverksamheten. Helårsprognosen visar på ett underskott om 7 mnkr kopplat till vinterverksamheten och kostnader till följd av pandemin. Det finns dock en stor osäkerhet kring prognosen eftersom den påverkas kraftigt av vädret samt att akuta åtgärder kan behöva genomföras. Nämnden arbetar med att ta fram besparingsåtgärder och konsekvensanalyser vilket kommer att redovisas i delårsrapporten per 31 augusti. Ökade vinterkostnader förklarar också att utfallet ökat kraftigt jämfört med föregående år då vintern 2020 var mycket mild.

För **exploateringsverksamheten** prognostiseras ett utfall om 35 mnkr. Det avviker med -5 mnkr mot budget på grund av tidsförskjutna fastighetsintäkter.

Avskrivningskostnaderna prognostiseras till 195 mnkr, vilket är i nivå med budget och en ökning med 19 mnkr (11 %) jämfört med 2020. I prognosen antas att ett flertal pågående investeringsprojekt från tidigare år aktiveras med helårseffekt i år.

För **reserverade medel** prognostiseras ett plus mot budget på 40 mnkr. Avvikelsen avser främst budget för tillkommande lokalkostnader som inte nyttjats fullt ut för 2021.

För **finansförvaltningens centrala poster** prognostiseras ett underskott med 49 mnkr jämfört med budget. Nya antaganden om livslängd för beräkning av pensionsskulden har fastställts av styrelsen för SKR. Den beräknade pensionsskulden bedöms att öka med i genomsnitt 4 procent för kommuner. I prognosen har en engångskostnad för 2021 uppskattats till 55 mnkr. Till arbetet med budget 2022 och till delårsrapporten per augusti kommer en mer detaljerad prognos beräknas.

I prognosen ingår också obudgeterade intäkter från gatukostnadsersättning (+22 mnkr) och förgäveskostnader för projekt som avslutas (-11 mnkr).

Skatt och utjämning prognostiseras till ett plus mot budget med 137 mnkr, inklusive justering av budget för statsbidrag skolmiljarden. Mer positiva bedömningar av konjunkturen innebär att skatteunderlaget ökar mer än budgeterat.

Finansnetto prognostiseras sammantaget till ett plus mot budget med 15 mnkr. Den positiva avvikelsen avser finansiella kostnader för pensionsskuld och för medfinansiering av infrastruktur.

Investeringsredovisning

Kommun

Investeringsredovisning per nämnd

Investeringsredovisning, mnkr	HELÅR			PERIOD JAN-MAR			Utfall jan-mar 2020
	Budget	Prognos	Avvik progn-budget	Ack budg	Utfall	Avvik utfall-budget	
Nämnd	helår 2021	helår 2021	2021				
Kommunstyrelse, inkl. samhällsbyggn.proj.	366,6	337,8	28,8	87,9	51,4	36,5	34,7
varav Exploateringsprojekt samh.by.	91,7	62,8	28,8	24,5	30,5	-6,0	14,7
varav Investeringsprojekt samh.by.	216,5	216,5	0,0	54,1	20,4	33,8	10,9
Förskolenämnd	8,7	7,2	1,5	2,2	0,1	2,1	0,0
Grundskolenämnd	63,0	63,0	0,0	15,8	1,4	14,4	1,0
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	2,0	2,0	0,0	0,5	0,2	0,3	0,8
Socialnämnd	1,5	0,9	0,6	0,4	0,0	0,4	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	10,7	4,5	6,2	2,7	0,6	2,1	0,8
Kultur- och fritidsnämnd	23,3	23,3	0,0	5,8	0,2	5,6	0,1
Bygglovs- och tillsynsnämnd	6,0	3,2	2,8	1,5	0,0	1,5	0,0
Klimat- och stadsmiljönämnd	148,9	128,3	20,6	37,2	11,3	25,9	7,3
Summa	630,6	570,2	60,4	153,9	65,2	88,7	44,8

Tabellen inkluderar beslutade och föreslagna budgetjusteringar.

Kommunstyrelsen har, utöver samhällsbyggnadsprojekten, investeringar i framförallt IT. För IT investeringarna prognostiseras ett utfall i nivå med budget efter omprioriterad budget från samhällsbyggnadsprojekt till fiberförläggning. Totalt prognostiseras investeringar om 29,2 mnkr i fiberförläggning varav merparten kommer att ske under andra halvåret. Investeringar i samhällsbyggnadsprojekt uppgår till 50,9 mnkr för perioden och prognosen är ett utfall om 279,3 mnkr. Avvikelsen mot budgeten på 308,1 mnkr beror på framskjutna investeringar i exploateringsprojekt som till exempel Norra Länna och Tangentvägen. För investeringsprojekten är prognosen ett utfall i linje med budget men det finns en stor risk att utfallet inte når upp till budgeterad nivå om det blir tidsförskjutningar i större projekt.

Grundskolenämndens investeringsbudget avser främst inventarier och verksamhetsanpassningar av lokaler. 22 mnkr avser larm/lås Tomtbergaskolan som nämnden äskar om utökad investeringsbudget för. Detta är inkluderat i tabellen.

Vård- och omsorgsnämndens utfall hittills avser investeringar i mobilt reservkraftverk och inventarier. Prognosen är en avvikelse mot budget på 3,7 mnkr.

Kultur- och fritidsnämndens investeringar avser bland annat elljusspår Trångsund, Café Fleminghallen och Konstgräsplan Snättringe. Prognosen är ett utfall i nivå med budget.

Klimat- och stadsmiljönämndens investeringar avser främst asfaltsbeläggningar men även inom dagvatten och gatubelysning planeras stora investeringar. Utfallet under perioden avser främst gatubelysning. Prognosen är en avvikelse mot budget på 20,6 mnkr. Investeringarna förväntas öka under årets varmare månader.

Övriga nämnder redovisar låga utfall kring investeringarna hittills men prognostiserar att det mesta av investeringsbudgeten kommer att förbrukas under året.

Investeringsredovisning, större projekt särredovisade. Faktiska utfall (mnkr)

Investeringsredovisning, kommunen	Utgifter sedan projektstart			Varav periodens investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget jan-mars	Utfall	Avvikelse
Färdigställda projekt						
Summa färdigställda projekt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pågående projekt*	Beslutad totalutgift	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget jan-mars	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen, infrastruktur	1 007,2	938,6	68,6	40,1	35,1	5,0
- Varav: Grantorp 5:3	50,0	30,3	19,7	-0,6	0,5	-1,1
- Varav: Högmora 2	42,0	46,2	-4,2	-1,1	0,2	-1,3
- Varav: Embryot 1	23,9	28,9	-5,0	0,0	0,0	0,0
- Varav: Mjölner trygghetsboende	15,6	5,0	10,7	3,2	0,1	3,1
- Varav: Västra Länna	58,1	66,4	-8,3	-2,1	0,2	-2,3
- Varav: Gula gången	20,9	4,2	16,7	4,6	2,2	2,4
- Varav: Trafiksäkerhetsåtgärder	13,7	0,2	13,5	3,4	0,2	3,2
- Varav: Rosendalsparken	8,4	5,1	3,3	0,9	1,3	-0,4
- Varav: Sjödalsparken	26,3	6,9	19,4	3,5	0,9	2,6
Kommunstyrelsen övrigt	124,2	65,7	58,5	10,9	0,5	10,4
- Varav: Fibernät	109,5	66,0	43,5	7,2	0,7	6,5
Övriga nämnder	264,0	65,2	198,8	66,0	13,8	52,2
- Varav: Lås/larm Tomtbergaskolan	22,0	0,0	22,0	5,5	0,0	5,5
- Varav: möbler Tomtbergaskolan	10,0	0,0	10,0	2,5	0,0	2,5
- Varav: Konstgräsplan Snättringe	10,0	10,0	0,0	2,5	0,0	2,5
- Varav: Beläggningsarbeten	55,0	2,3	52,7	13,8	2,3	11,5
Summa pågående projekt	1 395,4	1 069,5	325,9	117,0	49,4	67,6
Summa investeringsprojekt	1 395,4	1 069,5	325,9	117,0	49,4	67,6

*Projekt där genomförandebeslut finns dvs inga projekt i programskede eller förstudieskede.

Tabellen är inklusive beslutade och föreslagna justeringar av budget.

Investeringsredovisning, större projekt särredovisade. Prognostiserade utfall (mnkr)

Investeringsredovisning, kommunen	Utgifter sedan projektstart			Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda projekt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa färdigställda projekt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pågående projekt*	Beslutad totalutgift	Prognos. Utfall	Prognos Avvikelse	Budget	Prognos Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen, infrastruktur	1 007,2	1 046,4	-39,2	160,5	144,2	16,3
- Varav: Grantorp 5:3	50,0	56,9	-6,9	-2,3	-9,0	6,7
- Varav: Högmora 2	42,0	43,0	-1,0	-4,5	-2,5	-2,0
- Varav: Embryot 1	23,9	29,4	-5,5	0,0	0,4	-0,4
- Varav: Mjölner trygghetsboende	15,6	17,8	-2,2	12,8	13,0	-0,2
- Varav: Västra Länna	58,1	54,6	3,5	-8,6	-8,3	-0,3
- Varav: Gula gången	20,9	15,6	5,3	18,4	13,3	5,1
- Varav: Trafiksäkerhetsåtgärder	13,7	13,7	0,0	13,7	13,7	0,0
- Varav: Rosendalsparken	8,4	9,1	-0,7	3,6	4,9	-1,4
- Varav: Sjödalsparken	26,3	26,9	-0,6	14,2	20,2	-6,1
Kommunstyrelsen övrigt	124,2	124,2	0,0	43,5	43,5	0,0
- Varav: Fibernät	109,5	109,5	0,0	28,8	29,2	-0,4
Övriga nämnder	264,0	232,4	31,6	264,0	232,4	31,6
- Varav: Lås/larm Tomtbergaskolan	22,0	22,0	0,0	22,0	22,0	0,0
- Varav: möbler Tomtbergaskolan	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	0,0
- Varav: Konstgräsplan Snättringe	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	0,0
- Varav: Beläggningsarbeten	55,0	55,0	0,0	55,0	55,0	0,0
Summa pågående projekt	1 395,4	1 403,0	-7,6	468,0	420,1	47,9
Summa investeringsprojekt	1 395,4	1 403,0	-7,6	468,0	420,1	47,9

*Projekt där genomförandebeslut finns dvs inga projekt i programskede eller förstudieskede.

Tabellen är inklusive beslutade och föreslagna justeringar av budget.

Prognostiserat utfall för infrastrukturprojekten är högre än beslutad totalutgift. Det förklaras av fördyringar i ett flertal projekt. I dagsläget är det inte aktuellt med förnyat genomförandebeslut i något projekt. Framöver kan det bli aktuellt i projekten Tangentvägen och Brandstegen. Projekten följs kontinuerligt. Projektet Sjödalsparken förväntas uppgå till 6 mnkr mer än budgeterat 2021 till följd av ökad framdrift i projektet.