

Datum
2019-06-18Diarienummer
KS-2019/741.182Handläggare
Ralph Strandqvist
08 - 535 302 58
ralph.strandqvist@huddinge.se

Kommunstyrelsen

Budgetuppföljning per maj 2019 för Huddinge kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

Budgetuppföljning per maj 2019 för Huddinge kommun godkänns i enlighet med kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande daterat den 18 juni 2019.

Sammanfattning

Kommunens redovisade resultat per maj 2019, exklusive exploateringsverksamheten, är plus 140 mnkr (+99 mnkr maj 2018). Resultatet är högre än det budgeterade resultatet för perioden på 87 mnkr.

Det budgeterade ekonomiska målet för helåret är 71 mnkr och motsvarar 1,1 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.

Exploateringsverksamheten visar ett resultat på 10 mnkr per maj (+27 mnkr maj 2018).

Nämndernas samlade utfall är positivt med 76 mnkr (-1 mnkr maj 2018) jämfört med periodens budget. Tre nämnder redovisar negativt resultat. För gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden och socialnämnden beror det främst på att de budgettillskott som beslutades av kommunfullmäktige i juni inte justerats i uppföljningen per maj. Klimat- och stadsmiljönämndens negativa resultat avser främst vintervåghållning. Övriga nämnder redovisar plusresultat.

Förvaltningarna bedömer att helårsprognoserna från delårsrapporten per mars i huvudsak kvarstår. Nämndernas samlade prognoser i delårsrapporten per mars, inklusive förslag på budgettillskott, är ett överskott mot budget på 39 mnkr. Till stor del förklaras överskotten av lägre volymer inom grundskolan och inom vård- och omsorgsnämndens verksamheter. Samtidigt som vård- och omsorgsnämnden har en positiv prognos (+33 mnkr) redovisas fortsatt stora underskott för verksamheter i egen regi, främst inom äldreomsorgens hemtjänst.

Förskolenämnden prognostiserar överskott (+15 mnkr) som avser återbetalning av tidigare års underskott. Klimat- och stadsmiljönämnden prognostiserar ett större

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

TJÄNSTEUTLÅTANDE
KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING

2 (11)

Datum
2019-06-18

Diarienummer
KS-2019/741.182

underskott (-36 mnkr) som främst avser vinterväghållning och barmarksunderhåll. Åtgärder vidtas för att säkra kvalitet på redovisning och uppföljning, men ger endast mindre effekt på utfallet. Övriga nämnders prognoser visar på mindre avvikelser mot budget.

Prognos för skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning bedöms innebära ett underskott för året med 12 mnkr som främst beror på en lägre ökning av skatteunderlaget.

Kommunens sjukfrånvaro till och med maj 2019 (genomsnittet för de senaste 12 månaderna) är kvar på samma nivå som under föregående år, 8,1 procent. Kvinnornas sjukfrånvaro till och med maj 2019 är 8,8 procent och männens 5,7 procent. Fortfarande är drygt 3 procent av medarbetarna sjukskrivna i 180 dagar eller mer. Förskolenämnden har fortsatt den högsta sjukfrånvaron (nästan 11 procent) och här ökar sjukfrånvaron. Sjukfrånvaron ökar även inom grundskolan. Vård- och omsorgsnämnden har den näst högsta sjukfrånvaron (drygt 9 procent), men här fortsätter sjukfrånvaron att minska 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 nämnderna. Förvaltningarnas kommentarer till nämndens utfall och bedömning av helårsprognos är av mer övergripande karaktär.

Förvaltningens synpunkter

Kommunens redovisade resultat per maj 2019, exklusive exploateringsverksamheten, är plus 140 mnkr (+99 mnkr maj 2018). Resultatet är högre än det budgeterade resultatet för perioden på 87 mnkr.

Det budgeterade ekonomiska målet för helåret är 71 mnkr och motsvarar 1,1 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.

Exploateringsverksamheten visar ett resultat på 10 mnkr per maj.

	Budget	Utfall	%	Utfall
	2019	maj-19		maj-18
Verksamhetens kostnader/intäkter	-5 956,3	-2 384,1	40,0%	-2 353,8
Exploateringsverksamhet	90,0	10,0	11,1%	27,3
Avskrivningar	-168,1	-56,1	33,4%	-54,3
Verksamhetens nettokostnader	-6 034,5	-2 430,2	40,3%	-2 380,8
Skatteintäkter	5 156,8	2 140,9	41,5%	2 063,6
Generella statsbidrag / utjämning	999,9	419,5	42,0%	410,1
Skatt, statsbidrag, utjämning	6 156,7	2 560,5	41,6%	2 473,7
Finansiella intäkter	158,6	62,6	39,5%	61,9
Finansiella kostnader	-120,1	-43,2	36,0%	-28,3
Resultat	160,8	149,7	93,1%	126,5
Resultat, ekonomiskt mål	70,8	139,7		99,2

TJÄNSTEUTLÅTANDE
KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING

3 (11)

Datum
2019-06-18

Diarienummer
KS-2019/741.182

Skatt, utjämning, bidrag

Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) bedömer i sin prognos i april att skatteunderlagets utveckling är något nedreviderad åren 2019–2021 jämfört med prognos till budget 2019. Det förklaras framförallt av att sysselsättningen ökar allt långsammare, en nedjustering av timlönen 2019 och långsammare ökning av pensionsinkomster. Prognos för skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning bedöms sammantaget innebära ett underskott för året med -12 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader

	Budget	Utfall	Avvik	Utfall	+/- 19-18
	maj-19	maj-19	maj-19	maj-18	i %
Kommunstyrelse	-211,3	-203,9	7,4	-197,0	3,5%
Förskolenämnd	-373,8	-358,4	15,4	-350,5	2,3%
Grundskolenämnd	-736,0	-695,2	40,9	-705,7	-1,5%
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	-299,8	-301,4	-1,6	-275,1	9,5%
Socialnämnd	-166,4	-170,0	-3,6	-181,2	-6,2%
Vård- och omsorgsnämnd	-511,2	-496,2	15,0	-491,7	0,9%
Kultur- och fritidsnämnd	-101,3	-96,2	5,1	-90,0	7,0%
Bygglovs- och tillsynsnämnd	-23,8	-12,2	11,6	-16,5	-26,3%
Klimat- och stadsmiljönämnd	-56,2	-71,8	-15,6	-71,5	0,4%
Revision	-1,5	-0,5	1,0	-1,0	-53,4%
Summa nämnder	-2 481,2	-2 405,7	75,6	-2 380,3	1,1%
Reserverade medel	-22,9	0,0	22,9	0,0	-
Pensioner, kapitaltjänstintäkter	36,0	21,8	-14,2	26,5	-17,8%
Avskrivningar	-70,5	-56,5	14,0	-54,6	3,6%
Exploateringsverksamhet	37,5	10,0	-27,5	27,3	-63,4%
Nämndernas finansiella kostnader	0,0	0,2	0,2	0,2	-
S:a verksamhetens nettokostnader	-2 501,0	-2 430,2	70,8	-2 380,8	2,1%

Nämndernas nettokostnader är 25 mnkr eller 1% högre jämfört med motsvarande period 2018. Nämndernas totala budgetram för året är 243 mnkr (4,2 %) högre jämfört med utfallet i bokslut.

Nämndernas samlade utfall är positivt med +76 mnkr jämfört med periodens budget. För motsvarande period 2018 var nämndernas utfall -1 mnkr jämfört med budget. Tre nämnder redovisar negativt resultat. För gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden och socialnämnden beror det främst på att de budgettillskott som beslutades av kommunfullmäktige i juni inte justerats i uppföljningen per maj. Klimat- och stadsmiljönämndens negativa resultat avser främst vinterväghållning. Övriga nämnder redovisar plusresultat.

Förvaltningarna bedömer att helårsprognoserna från delårsrapporten per mars i huvudsak kvarstår. Nämndernas samlade prognoser i delårsrapporten per mars, inklusive förslag på budgettillskott, är ett överskott mot budget på 39 mnkr. Till

Datum
2019-06-18

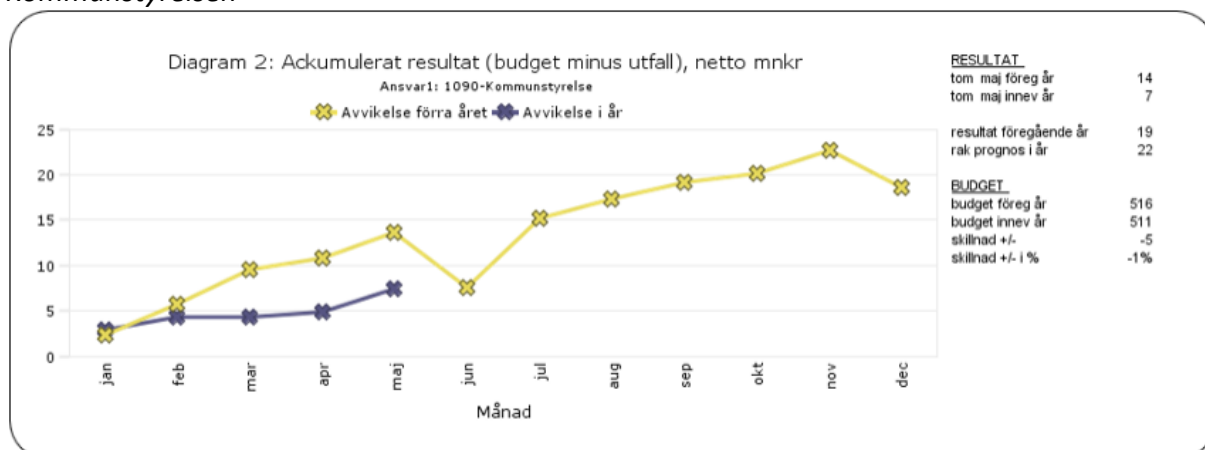
Diarienummer
KS-2019/741.182

stor del förklaras överskotten av lägre volymer inom grundskolan och inom vård- och omsorgsnämndens verksamheter. Samtidigt som vård- och omsorgsnämnden har en positiv prognos (+33 mnkr) redovisas fortsatt stora underskott för verksamheter i egen regi, främst inom äldreomsorgens hemtjänst. Förskolenämnden prognostiserar överskott (+15 mnkr) som avser återbetalning av tidigare års underskott. Klimat- och stadsmiljönämnden prognostiserar ett större underskott (-36 mnkr) som främst avser vinterväghållning och barmarksunderhåll. Åtgärder vidtas för att säkra kvalitet på redovisning och uppföljning, men ger endast mindre effekt på utfallet. Övriga nämnders prognoser visar på mindre avvikelser mot budget.

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

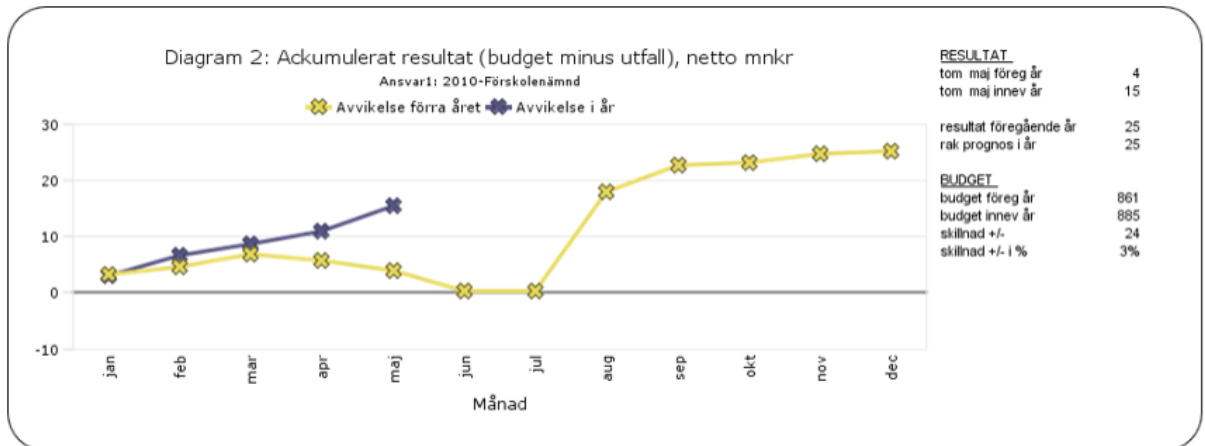


Kommunstyrelsens förvaltning anger att resultatet (+7 mnkr) är rättvisande för perioden. Det ackumulerade överskottet jämfört med budget är i huvudsak relaterat till samhällsbyggnadsavdelningen. Taxor och avgifter avviker positivt med 3 mnkr, personalkostnader med 4 mnkr och konsulter och inhyrd personal med 1 mnkr. Kommunstyrelsens verksamheter exklusive samhällsbyggnadsavdelningen visar en negativ avvikelse på -0,7 mnkr. Till viss del relaterad till den politiska verksamheten, men också till kraftigt höjda försäkringspremier. 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. Det blir därför extra viktigt att följa resultatutvecklingen på varje avdelning och om behov uppstår omprioritera för att undvika ett underskott. Kommunstyrelsen räknar med att klara en ekonomi i balans för 2019.

Datum
2019-06-18

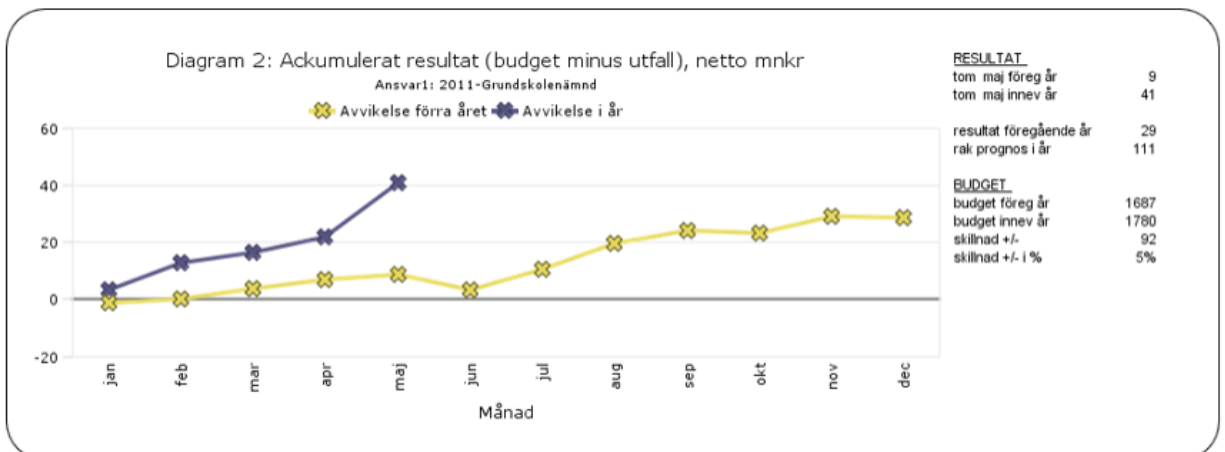
Diarienummer
KS-2019/741.182

Förskolenämnden



Barn- och utbildningsförvaltningen anger att resultatet (+15 mnkr) inte är helt rättvisande för perioden. I helårsbudget är det avsatt 15 mnkr för återbetalning av skuld. Per sista maj visar nämnden en positiv avvikelse på 15 mnkr, varav 6 mnkr avser skuldåterbetalning. Den resterande avvikelsen är då 9 mnkr, varav 2 mnkr tillhör förskoleområdena. Det finns en fortsatt osäkerhet om placeringarna under höstterminen med indikationer om att det är få barn i kön. Barn- och utbildningsförvaltningen har under 2018 arbetat med att förbättra och förenkla volymuppföljningar och följer volymutfallet månad för månad. Nämnden beräknar i nuläget med något färre inskrivna barn jämfört med budget på helåret och även lägre kostnad då det är färre små barn än budgeterat och ökningen sker avseende de äldre barnen som kräver mindre resurser. I helårprognosen per maj prognostiserar nämnden ett volymöverskott på 3 mnkr. Prognosen per helår totalt uppgår till 15 mnkr och består främst av förskolornas skuldåterbetalning.

Grundskolenämnden



Barn- och utbildningsförvaltningen anger att resultatet (+41 mnkr) är rättvisande för perioden. Den positiva avvikelsen beror på flera faktorer: Antalet barn i grundskoleverksamhet och fritidsverksamhet har varit färre än budgeterat. Lokalkostnaderna är lägre än budgeterat tack vare att budgeten för oförutsedda lokalkostnader ej behövt tas i anspråk. De kommunala skolorna redovisar ett

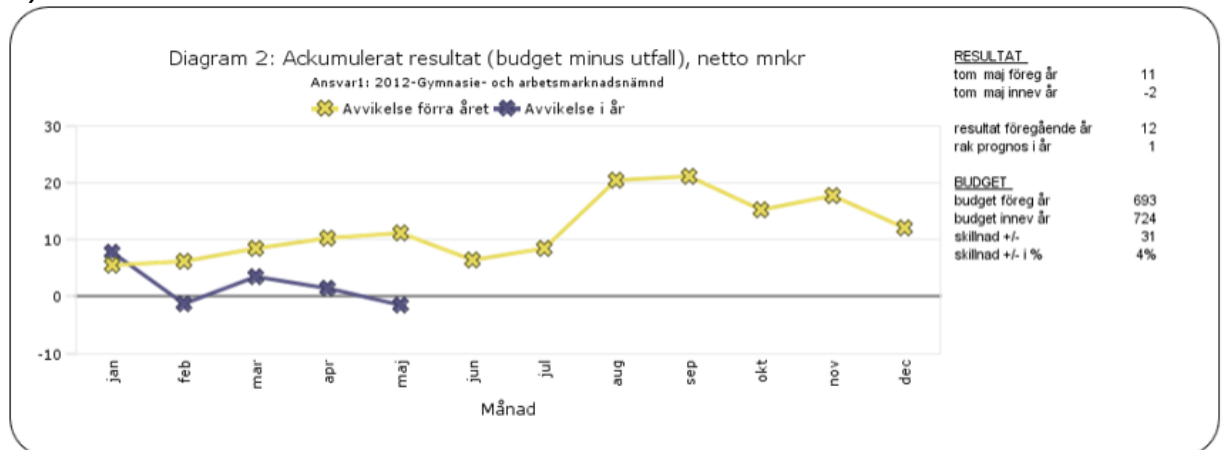
Datum
2019-06-18

Diarienummer
KS-2019/741.182

överskott mot budget på cirka 11 mnkr vilket bland annat beror på att statsbidraget för likvärdig skola betalats ut. Några verksamheter redovisar underskott: Särskolan har fler barn än budgeterat och modersmål redovisar ett mindre underskott.

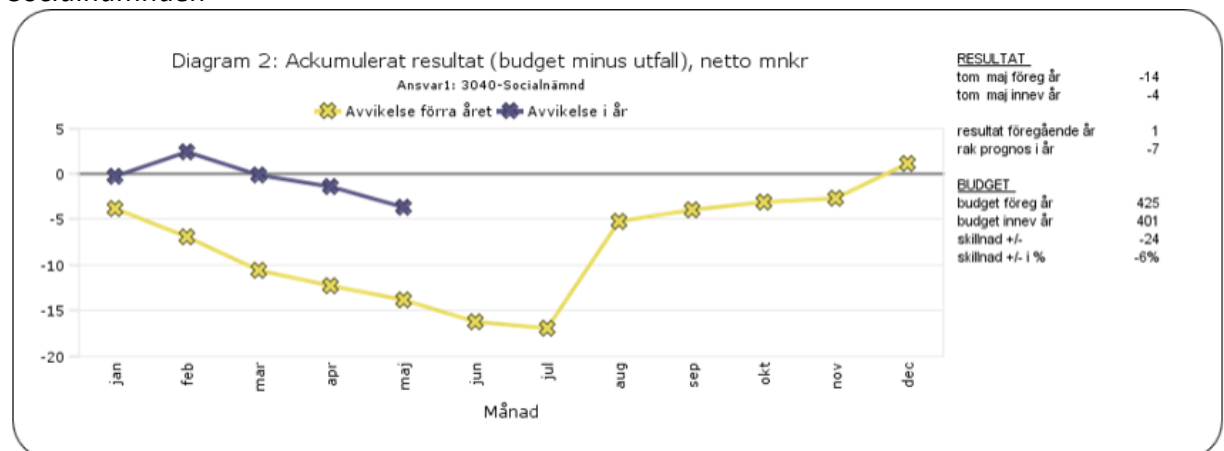
För grundskolenämnden som helhet är ekonomin i balans. Samtidigt har vissa enheter i egen regi ekonomiska problem där arbete pågår med att nå en ekonomi i balans. Nämnden som helhet prognosticerar överskott på helåret.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden



Gymnasie- och arbetsmarknadsförvaltningen anger att resultatet (-2 mnkr) inte är rättvisande för perioden. Det beror främst på att budgettillskott avseende flyktingmottagande (17 mnkr) som beslutades av kommunfullmäktige i juni inte justerats i uppföljningen per maj. Gymnasie- och arbetsmarknadsförvaltningen bedömer att nämnden kommer att klara sin budget för året. Det är framförallt två gymnasieskolor som behöver vidta effektiviseringsåtgärder för att uppnå en ekonomi i balans. Antalet elever sjunker för både gymnasieskolan och gymnasiesärskolan och bedöms bli lägre jämfört med budget.

Socialnämnden



Socialförvaltningen anger att resultatet (-4 mnkr) inte är helt rättvisande för perioden. Lönekostnaden är ungefär 1 mnkr för hög då fördelningen av

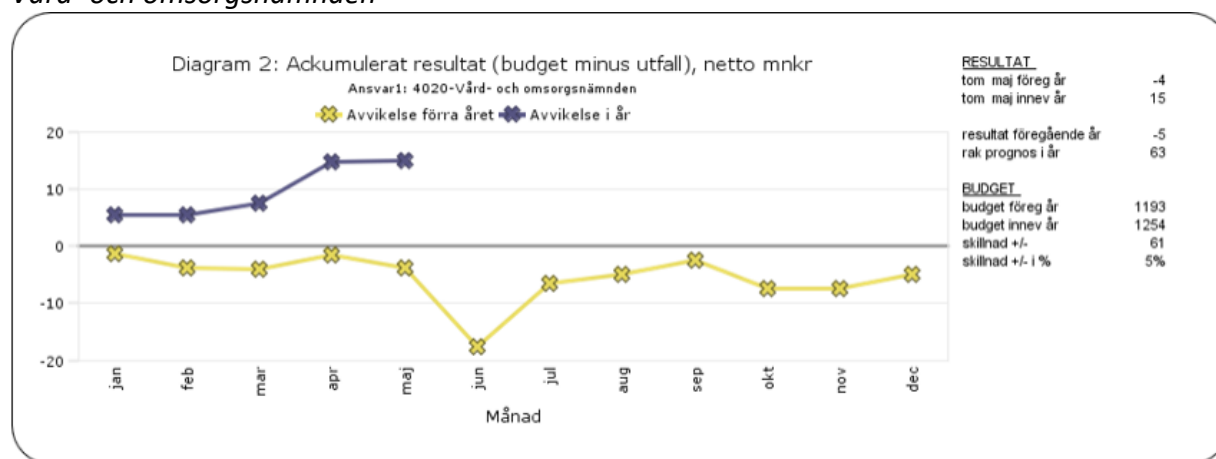
Datum
2019-06-18

Diarienummer
KS-2019/741.182

personalens löner ännu inte justerats efter att budgeten för ny organisation beslutades i april. Budgettillskott avseende flyktingmottagande (3,9 mnkr) som beslutades av kommunfullmäktige i juni är inte justerade i uppföljningen per maj.

Social- och äldreomsorgsförvaltningen bedömer att nämnden som helhet har förutsättningar att ha en ekonomi i balans på helåret. Detta under förutsättning att åtgärder inom individ- och familjeomsorgen får planerad effekt.

Vård- och omsorgsnämnden



Socialförvaltningen anger att resultatet (+15 mnkr) inte är helt rättvisande för perioden. I april har budgeten för administrationen justerats i och med omfördelningen till de nya nämnderna i samband med årets omorganisation. Utfallet har däremot inte justerats fullt ut ännu vilket gör att cirka 1 mnkr saknas i kostnadsutfallet. Budgetavvikelsen är fördelad 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 volymökningar.

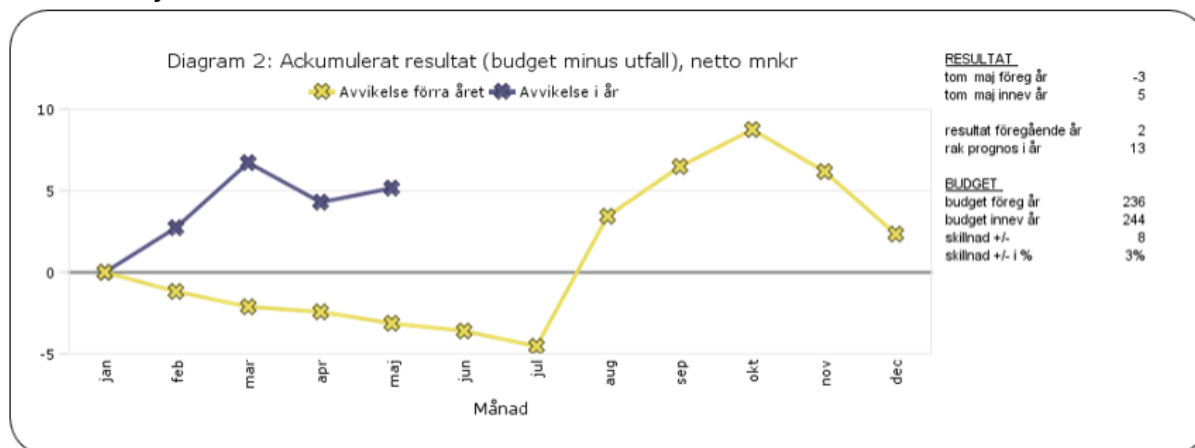
Verksamheten arbetar med åtgärder där mycket fokus ligger på att säkra att arbetstiden/bemanningen ligger i linje med de beställningar som utföraren har. Ett antal projekt pågår eller kommer att påbörjas för att se över olika delar av verksamheten och vilka förändringar som kan göras för att uppnå en effektivare verksamhet. Delar av åtgärderna är påbörjade eller kommer att påbörjas under våren. Inom vissa verksamheter förväntas effekter kunna ses under året medan andra åtgärder förväntas börja påverka resultatet under 2020.

I den prognos som lämnades i delårsrapporten per mars bedöms nämnden ha ett överskott för året om 33 mnkr. I de analyser som gjordes under april ser biståndskansliet ut att kunna ha ett bättre resultat än väntat medan utföraren i egen regi ser ut att ha ett sämre resultat. Någon djupare analys tillsammans med verksamheterna har ännu inte hunnit göras för maj. Socialförvaltningens bedömning är att prognosen från delårsrapporten per mars kvarstår.

Datum
2019-06-18

Diarienummer
KS-2019/741.182

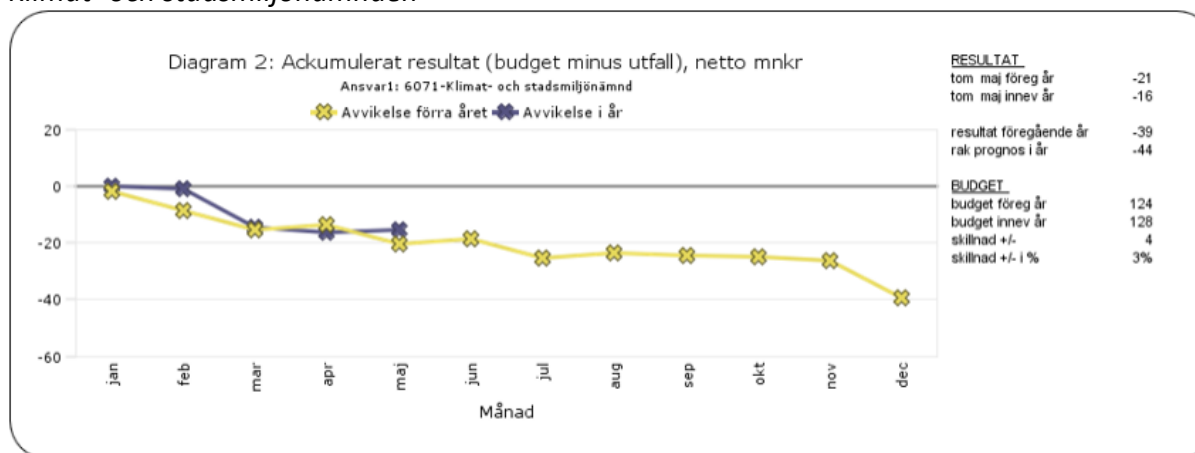
Kultur- och fritidsnämnden



Kultur- och fritidsförvaltningen anger att resultatet (+5 mnkr) är rättvisande för perioden. Överskott för perioden beror främst på att nämnden erhållit ett operiodiserat bidrag för Annersta bollplan på 2,5 mnkr samt i övrigt lägre kostnader än budgeterat.

Kultur- och fritidsförvaltningen bedömer att nämnden klarar sin budget för året.

Klimat- och stadsmiljönämnden

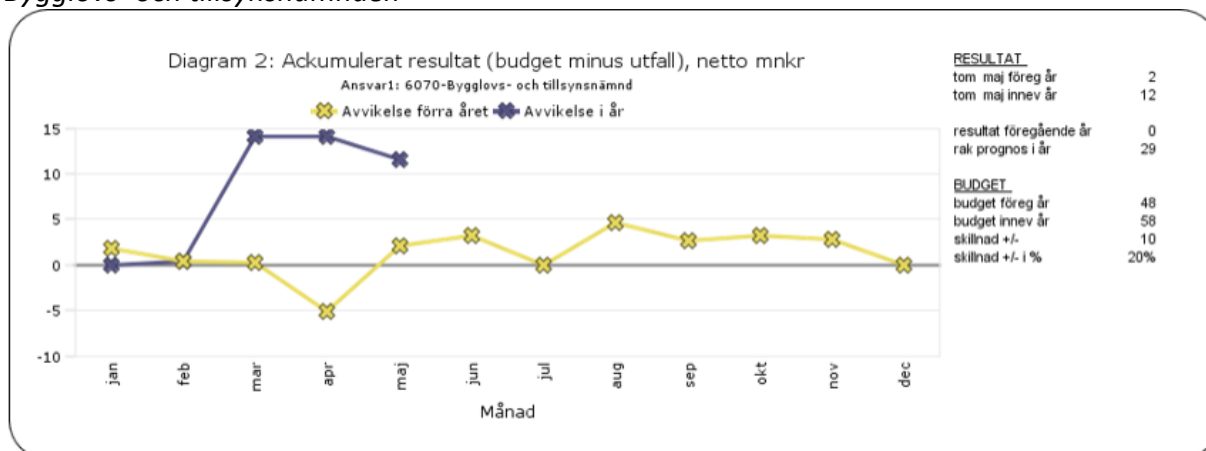


Natur- och byggnadsförvaltningen anger att resultatet (-16 mnkr) är rättvisande för perioden. I delårsrapporten per mars prognosticerar nämnden ett underskott på -37 mnkr. Underskottet fördelas på vinterservice -23 mnkr, barmarksservice -10 mnkr samt kapitaltjänstkostnader -4 mnkr. Åtgärder pågår och ytterligare åtgärder diskuteras inom förvaltningen, både för att minska underskott och för att säkra rutiner för att undvika budgetavvikelser framöver, men det är i nuläget osäkert vad helårseffekten av åtgärderna blir.

Datum
2019-06-18

Diarienummer
KS-2019/741.182

Bygglövs- och tillsynsnämnden



Natur- och byggnadsförvaltningen anger att resultatet för perioden (+12 mnkr) innehåller större intäkter som är operierade. Miljötillsyn och bygglov har fått in intäkter för årsvis fakturering och retroaktiva sanktionsavgifter under våren som bidrar till det positiva resultatet per maj. Natur- och byggnadsförvaltningen bedömer att nämnden klarar sin budget med ett överskott på 4 mnkr, vilket är 4 mnkr bättre jämfört med prognosen i delårsrapporten per mars.

Finansförvaltningen

Finansförvaltningens budgetavvikelse för perioden är ett plus med 23 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. Budgettillskott från medelsreserven till nämnderna, totalt 34 mnkr, som beslutades av kommunfullmäktige i juni är inte justerade i uppföljningen per maj. 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 exploateringsverksamheten är 10 mnkr till och med maj och avviker därför mot periodens budget (30 mnkr). Prognosen i delårsrapporten per mars är ett utfall på 82 mnkr, vilket är 8 mnkr lägre än budgeterat.

Finansnetto

Utfallet för finansnettot per maj är negativt med -3 mnkr. Från och med 2018 kostnadsför kommunen medfinansieringen avseende Spårväg syd. Index för kommande kostnadsökning bokförs årligen enligt avtal.

Datum
2019-06-18

Diarienummer
KS-2019/741.182

Personal maj 2019

Antal anställda och årsarbetare

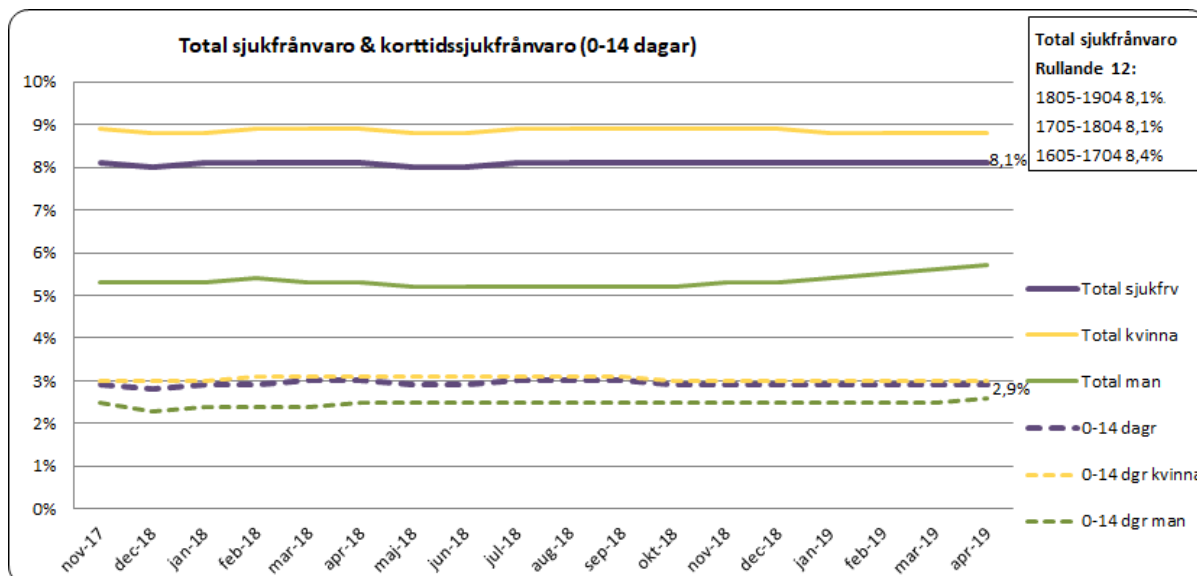
Nämnderna har i maj 6 681 anställda (5 617 tjänstgörande årsarbetare¹). Jämfört med maj föregående år har antalet anställda totalt i kommunen minskat något (0,7 procent eller cirka 50 medarbetare). En minskning av antalet anställda har bland annat skett inom förskolan och grundskolan jämfört med föregående år.

Anställda/Årsarbetare

Maj 2019: 6 681/5 617
Maj 2018: 6 729/5 741

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

Sjukfrånvaron är kvar på samma nivå



Kommunens sjukfrånvaro till och med maj 2019 (genomsnittet för de senaste 12 månaderna) är kvar på samma nivå som under föregående år, 8,1 procent. Kvinnornas sjukfrånvaro till och med maj 2019 är 8,8 procent och männens 5,7 procent. Männens sjukfrånvaro har ökat jämfört med föregående år samtidigt som kvinnornas sjukfrånvaro minskat marginellt. Fortfarande är drygt 3 procent av medarbetarna sjukskrivna i 180 dagar eller mer.

Förskolenämnden har fortsatt den högsta sjukfrånvaron (nästan 11 procent) och här ökar sjukfrånvaron. Sjukfrånvaron ökar även inom grundskolan. Vård- och omsorgsnämnden har den näst högsta sjukfrånvaron (drygt 9 procent), men här fortsätter sjukfrånvaron att minska jämfört med föregående år.

Den korta sjukfrånvaron, 0 till 14 dagar, är kvar på samma nivå som för samma period föregående år (2,9 procent). Kvinnors korta sjukfrånvaro till och med maj är 3,0 procent medan männens är 2,6 procent.

TJÄNSTEUTLÅTANDE
KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING

11 (11)

Datum
2019-06-18

Diarienummer
KS-2019/741.182

Camilla Broo
Kommundirektör

Hans Nyström
Ekonomidirektör

Ralph Strandqvist
Budget- och kvalitetschef

Bilagor

Bilaga 1. Finansiell riskrapport per 2019-05-31