



Datum
2019-11-18

Diarienummer
KS-2019/741.182

Handläggare
Fredrik Jehrén
08 - 535 302 60
fredrik.jehrén@huddinge.se

Kommunstyrelsen

Budgetuppföljning per oktober 2019 för Huddinge kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

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

Sammanfattning

Kommunens redovisade resultat per oktober 2019, exklusive exploateringsverksamheten, är plus 179 mnkr (+83,6 mnkr oktober 2018). Resultatet är högre än det budgeterade resultatet för perioden på 69,3 mnkr och är primärt en följd av nämndernas överskott. Nettokostnaden uppgår till 96,8 procent av skatter, generella statsbidrag och utjämning.

Nämndernas samlade utfall är positivt med +119,3 mnkr jämfört med periodens budget. Till stor del förklaras överskotten av lägre volymer inom förskola, grundskola och inom vård- och omsorgsnämndens verksamheter. Endast klimat- och stadsmiljönämnden redovisar negativt resultat vilket avser främst vinterväghållning. Övriga nämnder redovisar plusresultat.

Utfallet av exploateringsverksamheten är 15 mnkr till och med oktober och avviker därmed mot periodens budget (75 mnkr). Prognosen i delårsrapporten per augusti är ett utfall på 33 mnkr, vilket är 57 mnkr lägre än budgeterat (90 mnkr).

Kommunens sjukfrånvaro till och med september 2019 är 8,0 procent och har minskat med 0,1 procentenhet jämfört med föregående år.

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.

Sammantaget ser prognosen god ut och förvaltningen bedömer fortsatt att kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning uppfylls för året.

HUDDINGE KOMMUN

Postadress
Huddinge kommun
Kommunstyrelsens förvaltning
141 85 Huddinge

Besök
Kommunalvägen 28

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

huddinge@huddinge.se
www.huddinge.se



Datum
2019-11-18

Diarienummer
KS-2019/741.182

Beskrivning av ärendet

Månadsuppföljningen omfattar månatlig uppföljning av det ekonomiska utfallet, totalt för kommunen och för nämnderna. Förvaltningarnas kommentarer till nämndens utfall och bedömning av helårsprognos är av mer övergripande karaktär.

	Budget	Utfall	%	Utfall
	2019	okt-19	Avvik	okt-18
Verksamhetens kostnader/intäkter	-5 956,4	-4 871,2	81,8%	-4 759,1
Exploateringsverksamhet	90,0	15,3	17,0%	34,0
Avskrivningar	-168,1	-114,8	68,3%	-108,9
Verksamhetens nettokostnader	-6 034,5	-4 970,7	82,4%	-4 834,0
Skatteintäkter	5 156,8	4 298,6	83,4%	4 119,1
Generella statsbidrag / utjämning	999,9	839,0	83,9%	823,9
Skatt, statsbidrag, utjämning	6 156,7	5 137,6	83,4%	4 943,1
<i>Nettokostnad som andel av skatt, gen. statsbidrag och utjämning</i>	<i>98,0%</i>	<i>96,8%</i>		<i>97,8%</i>
Finansiella intäkter	158,6	123,6	77,9%	108,9
Finansiella kostnader	-120,1	-96,2	80,1%	-100,3
Resultat	160,7	194,3	120,9%	117,6
Resultat, ekonomiskt mål	70,7	179,0		83,6

Kommunens redovisade resultat per oktober, exklusive exploateringsverksamheten, är +179 mnkr (+83,6 mnkr okt 2018). Resultatet är högre än det budgeterade resultatet för perioden på 69,3 mnkr. Nettokostnaden uppgår till 96,8 procent av skatter, generella statsbidrag och utjämning.

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 15 mnkr per oktober vilket avviker från budgeterat resultat på 75 mnkr.

Nämndernas samlade utfall är positivt med +119,3 mnkr jämfört med periodens budget. Till stor del förklaras överskotten av lägre volymer inom förskola, grundskola och inom vård- och omsorgsnämndens verksamheter. Endast klimat- och stadsmiljönämnden redovisar negativt resultat vilket avser främst vinterväghållning. Övriga nämnder redovisar plusresultat.



Datum
2019-11-18

Diarienummer
KS-2019/741.182

	Budget okt-19	Utfall okt-19	Avvik okt-19	Prognos DÅ2
Kommunstyrelse	-425,3	-412,2	13,1	7,1
Förskolenämnd	-745,0	-710,4	34,6	19,3
Grundskolenämnd	-1 482,9	-1 440,7	42,2	35,6
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	-617,1	-612,7	4,4	9,9
Socialnämnd	-335,6	-326,6	8,9	4,9
Vård- och omsorgsnämnden	-1 040,3	-1 032,7	7,5	20,9
Kultur- och fritidsnämnd	-203,2	-197,4	5,8	-0,3
Bygglövs- och tillsynsnämnd	-47,7	-38,6	9,1	5,0
Klimat- och stadsmiljönämnd	-110,7	-118,3	-7,6	-34,0
Revision	-2,9	-1,6	1,3	0,0
Summa nämnder	-5 010,8	-4 891,4	119,3	68,4

Förvaltningarna bedömer att helårsprognoserna från delårsrapporten per augusti i huvudsak kvarstår och kanske även förbättras till helåret. Nämndernas samlade prognoser i delårsrapporten per augusti är ett överskott mot budget på 68,4 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 (+21 mnkr) redovisas fortsatt stora underskott för verksamheter i egen regi, främst inom äldreomsorgens hemtjänst. Förskolenämnden prognostiserar överskott (+19 mnkr) som främst avser återbetalning av tidigare års underskott. Socialnämnden gör fortsatt bedömningen att nämnden har förutsättningar för att uppnå ett litet överskott såvida inget oförutsett inträffar. Klimat- och stadsmiljönämnden prognostiserar däremot ett större underskott som främst avser vinterväghållning och barmarksunderhåll. I oktober månads rapport har prognosen sänkts till -30 mnkr jämfört med -34 mnkr i prognosen från delårsrapporten per augusti. 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.

Utfallet av exploateringsverksamheten är 15 mnkr till och med oktober och avviker därmed mot periodens budget (75 mnkr). Prognosen i delårsrapporten per augusti är ett utfall på 33 mnkr, vilket är 57 mnkr lägre än budgeterat (90 mnkr).

Kommunens sjukfrånvaro till och med september 2019 är 8,0 procent och har minskat med 0,1 procentenhet jämfört med föregående år.

Skatt, utjämning, bidrag

Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) har gjort mindre revideringar i sina skatteunderlagsprognoser under året. Prognos för skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning bedöms sammantaget innebära ett plus mot budget med 8 mnkr. Det är 5 mnkr bättre jämfört med prognosen i delårsrapporten per augusti.



Datum
2019-11-18

Diarienummer
KS-2019/741.182

Förvaltningens synpunkter

Kommunens redovisade resultat per oktober 2019, exklusive exploateringsverksamheten, är plus 179 mnkr (+83,6 mnkr oktober 2018). Resultatet är högre än det budgeterade resultatet för perioden på 69,3 mnkr och är primärt en följd av nämndernas överskott.

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.

Sammantaget ser prognosen god ut och förvaltningen bedömer fortsatt att kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning uppfylls för året.

Camilla Broo
Kommundirektör

Hans Nyström
Ekonomidirektör

Fredrik Jehrén
Koncerncontroller

Bilagor

- Bilaga 1. Månadsrapport oktober 2019
- Bilaga 2. Finansiell riskrapport Huddinge oktober 2019