

Controllerenheten  
**Karin Reschke**

Kommunstyrelsen

## Uppföljning och prognos per 31 juli 2019

I enlighet med ekonomi- och verksamhetsstyrreglerna lämnas per juli en månadsrapport omfattande budgetuppföljning, prognos samt risk- och känslighetsanalys avseende driftmedel, tillsammans med kommunens finansiella utveckling.

Kommunens budgeterade resultat för 2019 var 120,9 mnkr, enligt beslut om Mål och budget 2019-2020 (KF 2018-06-11, § 100).

Budget 2019 reviderades i december 2018 med anledning av ny näringslivs- och arbetsmarknadsnämnd, delad kultur- och fritidsnämnd, ny internprismodell, fördelade medel för ökad trygghet, feriepraktik och hedersrelaterat våld, utökade politiska resurser, volymjustering socialnämnden samt ökade hyreskostnader (KF 2018-12-10, § 192).

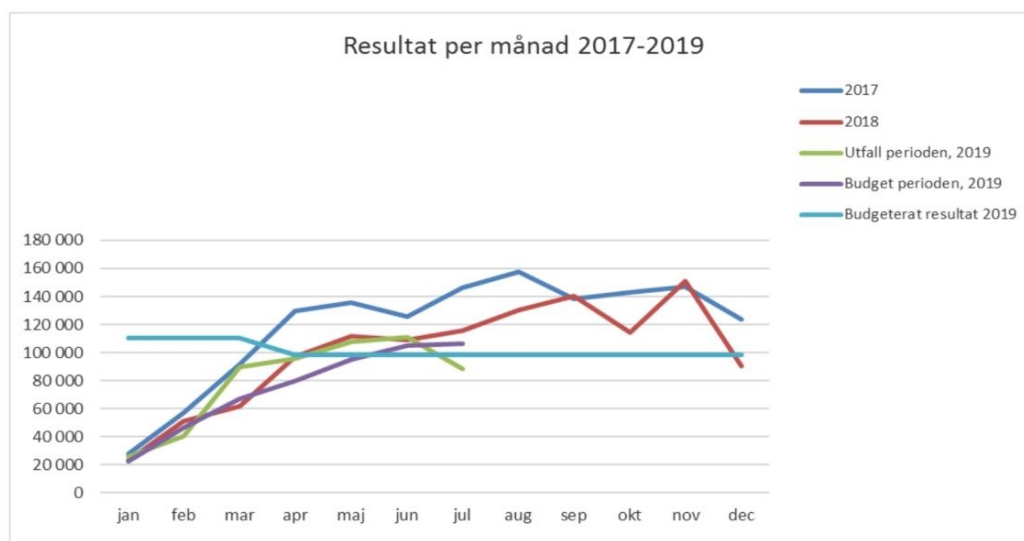
I april beslutade fullmäktige om resultatöverföring från 2017 och 2018 (KF 2019-04-08, § 60). Grund- och förskolenämnden hade ett fonderat överskott på 8 133 tkr från 2017 års resultat. I fullmäktiges beslut om reviderad budget 2019 ålades grund- och förskolenämnden att nyttja fonderade medel 2017 till budget 2019 för att kompensera elevpengen för ökade lokalkostnader 2019. Det fonderade överskottet från 2017 var således inte föremål för beslut om resultatöverföring i april 2019. Nämnden hade redan erhållit och inarbetat dessa medel i ordinarie budget (elevpeng) 2019 i enlighet med fullmäktiges tidigare fattade beslut. Beslutad årsbudget nedan är justerad för detta i den uppföljning som följer nedan.

Sammanlagt innebär rättelsen att nämnderna sammanlagt för med sig ett nettoöverskott på 11 991 tkr från 2017 och 2018 till 2019 års budget (20 124 tkr).

Resultatöverföringen på 11 991 tkr finansieras i sin helhet av ett lägre budgeterat resultat för 2019. Det innebär att kommunens budgeterade resultat efter resultatöverföring sänks från 110 200 tkr till 98 209 tkr (90 076 tkr).

Budgeterat resultat 2019 efter budgetjusteringar och rättelse av resultatöverföringsärendet är per april 98,2 mnkr.

Det bokförda resultatet för perioden till och med juli är 88,4 mnkr, vilket är 18,3 mnkr lägre än periodiserad budget för motsvarande period (106,7 mnkr).



Tusentals kronor (tkr)

Tillsammans prognostiserar nämnderna, inklusive fullmäktiges reserv, per juli ett nettounderskott på 2,3 mnkr för helåret. Den skattefinansierade verksamhetens prognos om underskott motsvarar 0,06 procent av årsbudget. Finansförvaltningen har, lik som föregående uppföljning, prognos om underskott på 63,6 mnkr med anledning av lägre skatteprognos och högre pensionskostnader än budget. Prognosen för kommunen som helhet är **ett resultat på 31,8 mnkr**, vilket är 66,4 mnkr lägre än budgeterat resultat. Prognosen motsvarar 0,6 procent av budgeterade skatter och generella statsbidrag (4 896 mnkr).

## Sammanfattning driftredovisning

Nämnd/förvaltning	Nettoutfall perioden 201901-201907 (tkr)	Budget helår 2019 (tkr)	Prognos helår 2019 (tkr)	Avvikelse prognos mot årsbudget (tkr)	Avvikelse prognos mot årsbudget (%)	Föregående månads prognos om avvikelse mot budget (tkr)	Förändring prognos jämfört med föregående månads prognos (tkr)
Grund- och förskolenämnden	-1 116 743	-1 910 786	-1 910 786	0	0,0%	0	0
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-263 221	-462 696	-466 696	-4 000	0,9%	-1 200	-2 800
Kommunstyrelsen	-118 832	-217 250	-217 250	0	0,0%	0	0
Idrott- och fritidsnämnden	-76 527	-140 375	-139 875	500	-0,4%	500	0
Kultur- och demokratinämnden	-46 756	-83 040	-82 540	500	-0,6%	500	0
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-94	-400	-400	0	0,0%	0	0
Socialnämnden	-547 749	-962 474	-961 274	1 200	-0,1%	700	500
Stadsbyggnadsnämnden	-88 127	-156 197	-157 197	-1 000	0,6%	-1 000	0
Äldrenämnden	-469 178	-812 063	-812 063	0	0,0%	0	0
Revision	-960	-1 836	-1 836	0	0,0%	0	0
Valnämnden	-472	-2 500	-2 500	0	0,0%	0	0
Södertörns Överförmyndarnämnd	-879	0	0	0	0,0%	0	0
Södertörns Upphandlingsnämnd	808	0	0	0	0,0%	0	0
Kommunfullmäktiges reserv	0	-25 174	-25 174	0	0,0%	0	0
<b>S:a skattefinansierad verksamhet</b>	<b>-2 728 732</b>	<b>-4 774 791</b>	<b>-4 777 591</b>	<b>-2 800</b>	<b>0,06%</b>	<b>-500</b>	<b>-2 300</b>
Finansförvaltningen	2 817 100	4 873 000	4 809 400	-63 600	-1,31%	-63 600	0
<b>Haninge kommun</b>	<b>88 369</b>	<b>98 209</b>	<b>31 809</b>	<b>-66 400</b>		<b>-64 100</b>	<b>-2 300</b>
<b>Prognos 2019</b>			<b>31 809</b>				

Tabellen redovisas i tusentals kronor (tkr)

Per juli prognosticerar gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden ett underskott på 4,0 mnkr, vilket är 2,8 mnkr sämre än föregående prognos. Idrotts- och fritidsnämnden prognosticerar oförändrat ett överskott på 0,5 mnkr, liksom kultur- och demokratinämnden. Socialnämnden har en prognos om 1,2 mnkr i överskott, vilket är 0,5 mnkr bättre än föregående prognos. Stadsbyggnadsnämnden har per juli fortsatt prognos om underskott för helåret med 1,0 mnkr. Övriga nämnder och kommunstyrelsen prognosticerar nollresultat.

Månadsprognoser	feb	mar	apr	maj	jul	aug	sep	okt	nov	Resultat 2019
Gfn	0	0	0	0	0	0				
Gvn	-3 500	-300	-1 700	-1 200	-4 000					
Ks	0	0	0	0	0					
lfn	500	500	500	500	500					
Kdn	500	500	500	500	500					
Sn	3 600	3 600	3 600	700	1 200					
Sbn	0	0	-1 000	-1 000	-1 000					
Än	0	0	0	0	0					
<b>Summa prognoser</b>	<b>1 100</b>	<b>4 300</b>	<b>1 900</b>	<b>-500</b>	<b>-2 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Månadsprognoser nämnder och kommunstyrelse, redovisade i tkr. Ingen prognos görs per januari och juni.*

Fullmäktige har en oförbrukad reserv på 25,2 mnkr för att täcka eventuella volymavvikelser inom elevpengsystemet i grund- och förskolenämnden eller andra oförutsedda volymökningar inom andra nämnder. Prognosen för fullmäktiges reserv, innan faktiska elevvolymerna för hösten är avstämda, är att hela reserven helt kommer att förbrukas. Den skattefinansierade verksamhetens prognos, inklusive prognos om att fullmäktiges reserv kommer att förbrukas är ett nettounderskott med 2,8 mnkr.

Utöver den skattefinansierade verksamhetens prognoser är finansförvaltningens prognos ett underskott med 63,6 mnkr med anledning av sämre skatteprognos och högre pensionskostnader än budget.

## Driftredovisning nämnder och styrelser

### Kommunstyrelsen

#### *Driftredovisning*

Kommunstyrelsens ursprungliga budget för 2019 är 228,0 mnkr (KF 2018-06-11, §100). Kommunstyrelsens budget har sedan justerats ned med 12,55 mnkr i samband med reviderad budget och ny internprismodell (KF 2018-12-10, § 192). Efter justeringen var kommunstyrelsens budget 215,6 mnkr. Vidare har kommunstyrelsens budget utökats med 1,7 mnkr i ärendet om överföring av driftmedel från 2018 (KF 2019-04-08, § 60) Efter ramjusteringarna är kommunstyrelsens beslutade budget 217,3 mnkr.

Det ackumulerade utfallet för perioden är 118,8 mnkr, vilket är 9,1 mnkr (7,1 %) lägre än den ackumulerade budgeten 127,9 mnkr. Inom kommunstyrelsen finns

förtroendeorganisationen, kommunstyrelseförvaltningen och de gemensamma kostnaderna.

Inom förtroendemannaorganisationen finns ett underskott på 2,6 tkr. Underskottet ligger främst inom arvoden och löner. Den politiska organisationen utökades inför innevarande mandatperiod och kostnaderna har ökat mer än vad som budgeterades. Utfallet efter sju månader indikerar en prognos för helåret 2019 om ett underskott på 4,0 mnkr.

Kommunstyrelseförvaltningen visar ett överskott på 10,0 mnkr per 31 juli. En av de större avvikelserna mot budget är IT kostnaderna som ligger drygt 3,6 mnkr bättre än budget men prognosen för året är noll. Bedömningen för närvarande är att förvaltningen kommer att ha ett överskott vid årets slut på 3,0 mnkr som främst hänförs till försenade projekt, svårighet att få tag i konsulter samt vakanser inom förvaltningen. Inom de gemensamma kostnaderna finns Haninge kommuns andel av Södertörns överförmyndarnämnd. Det samlade överskottet i överförmyndarnämnden sedan starten är 4,4 mnkr. 2019 tillkom Salem i nämnden. Då det finns en ny medlem så kommer överskottet som de tidigare medlemmarna bidragit till att återbetalas till kommunerna. För Haninges del är det 1,0 mnkr, vilket innebär ett motsvarande överskott för de gemensamma kostnaderna.

Prognosen för kommunstyrelsen totalt är ett nollresultat för helåret.

## Prognos

Årsprognosen för kommunstyrelsen totalt är oförändrat ett **nollresultat**.

Prognos, specificerad	Föregående månads prognos	Prognos helår 2019	Förändring
Förtroendemannaorganisationen	- 4 000	-4 000	0
Försenade projekt, svårighet att få konsulter samt vakanser mm inom förvaltningen	3 000	3 000	0
Återbetalning från Södertörns Överförmyndarnämnd	1 000	1 000	0
<b>Summa Prognos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabellen redovisas i tusentals kronor (tkr)

## Risk- och känslighetsanalys

I driftredovisningen prognostiseras ett nollresultat. Det finns dock risker att några kostnadsposter kan komma att avvika från prognosen.

Utfallet för Lokalbanken 2018 var ett underskott. Förändringar i verksamheternas behov kan innebära att lokaler sägs upp vilket i sin tur kan innebära att resultatet försämras ytterligare.

IT-kostnaderna ligger just nu på en bättre nivå än budget. Det finns en osäkerhet i prognosen och bedömningen är att det finns en positiv risk upp mot 2,0 mnkr.

Beträffande förtroendemannaorganisationen finns det i prognosen en negativ avvikelse på 4,0 mnkr. Det finns en risk att detta underskott kan bli ytterligare något större. Inom exploateringsverksamheten budgeteras en viss fastighetsförsäljning som innebär realisationsvinster. Under de senaste åren har denna post inneburit intäkter som varit högre än de budgeterade. Prognosen är att utfallet för året kommer att vara i nivå med budget men det finns en möjlighet att det kommer att överstiga budgeten med 5,0 mnkr. Det budgeteras varje år medel för att täcka självrisker inom budgetposten gemensamma kostnader. Beroende på antalet skador kan utfallet för året bli både bättre och sämre än budget. De senaste åren har denna post varit en positiv avvikelse mot budget. I nuläget finns därför en positiv risk.

<b>Risk- och känslighetsanalys</b>	<b>Positiv risk</b>	<b>Negativ risk</b>
Lokalförsörjningen	0	- 2 000
IT-kostnader	2 000	0
Förtroendemannaorganisationen	0	- 500
Exploateringsverksamhet	5 000	0
Försäkringsskador	1 000	0
<b>Summering:</b>	<b>8 000</b>	<b>- 2 500</b>

*Tabellen redovisas i tusentals kronor (tkr)*

## **Stadsbyggnadsnämnden**

### *Driftredovisning*

Nämndens ursprungliga beslutade budgetram för år 2019 uppgick till 150,2 mnkr (KF 2018-06-11, § 100). Nämndens budget har sedan reviderats med 6,0 mnkr efter beslut om resultatöverföring av driftmedel från år 2018 (KF 2019-04-08 § 60). Inklusive justeringar är nämndens beslutade budget 156,2 mnkr.

Det ackumulerade utfallet för perioden är 88,1 mnkr vilket motsvarar 56,4 procent av årsbudgeten. Resultatet är 1,4 mnkr sämre än periodens budget vilket motsvarar 1,7 procents avvikelse. Resultatförsämringen beror på att intäkterna har minskat mer än kostnaderna hittills under året. Prognos för nämndens resultat för helåret 2019 är ett underskott med 1,0 mnkr vilket motsvarar en budgetavvikelse på 0,6 procent.

### **Prognos**

Årsprognosen för nämnden per juli månad är **ett underskott med 1,0 mnkr**. Årsprognosen baseras på lägre intäkter än budget för bygglovsavdelningen på grund av färre stora bygglov. Verksamheten är konjunkturkänslig och utfallet per juli är fortsatt lägre än budgeterat.

<b>Prognos, specificerad</b>	<b>Föregående månads prognos</b>	<b>Prognos helår 2019</b>	<b>Förändring</b>
Bygglov minskade intäkter	-1 000	-1 000	0
<b>Summa Prognos</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>0</b>

Tabellen redovisas i tusentals kronor (tkr)

### **Risk- och känslighetsanalys**

Äldre kundfordringar för bygglovsavdelningen som ännu inte är betalda är en riskfaktor.

Planavdelningen aviserar att vissa av kommunens avdelningar som de är beroende av inte har full kapacitet och lider av resursbrist vilket kan komma att påverka planavdelningens arbete negativt.

<b>Risk- och känslighetsanalys</b>	<b>Positiv risk</b>	<b>Negativ risk</b>
Osäkra kundfordringar på bygglov	0	- 1 500
Resursbrist/personalbrist inom kommunen	0	- 2 000
<b>Summering:</b>	<b>0</b>	<b>- 3 500</b>

Tabellen redovisas i tusentals kronor (tkr)

### **Grund- och förskolenämnden**

#### *Driftredovisning*

Grund- och förskolenämndens budgetram för 2019 uppgick ursprungligen till 1 898,0 mnkr enligt kommunfullmäktiges beslut om Mål och budget (2018-06-11, §100).

Nämndens ram utökades i december 2018 med 6,3 mnkr som kompensation för ökade kostnader i och med revidering av kommunens internprismodell från och med 2019 samt 3,3 mnkr som delfinansiering av ökande lokalkostnader för 2019 (KF 2018-12-10 §192).

I april beslutade fullmäktige om resultatöverföring från 2018 på 3,2 mnkr, med hänsyn tagen till justeringen av beslutet som nämns inledningsvis (KF 2019-04-08 §60).

Därmed uppgår nämndens budget för 2019 till 1 910,8 mnkr, en nettoökning med 12,8 mnkr jämfört med nämndens ursprungliga budget.

Det ackumulerade nettoutfallet uppgår till 1 116,7 mnkr (58,4 procent av årsbudget).

Utfallet är 1,9 procent högre än periodiserad årsbudget som uppgår till 1 095,8 mnkr.

Detta innebär en negativ budgetavvikelse på 20,9 mnkr (1,1 procent av årsbudget) till

och med juli månads utfall. I den ackumulerade budgetavvikelsen ingår ett underskott inom elevpengsystemet med 20,9 mnkr.

### Prognos

Helårsprognosen efter juli månads utfall är fortsatt ett **nollresultat**. Årsprognosen utgår från att eventuella över- eller underskott i elevpengsystemet fullt ut regleras, det vill säga är kostnadsneutrala för nämnden i årsbokslutet för 2019.

Prognos per verksamhetsområde	Föregående månads prognos	Prognos helår 2019	Förändring
Eleversättningar GFN – Elevpengssystem	0	0	0
Central förvaltning och nämnd	11 411	12 809	1 398
Modersmålsverksamhet	0	0	0
Central stödavdelning (CSA)	0	0	0
KTT	0	0	0
Förskolor kommunal regi	-7 498	-7 848	-350
Grundskola år F-6 kommunal regi	-3 862	-4 362	-500
Grundskola år F-9 kommunal regi	-51	-599	-548
<b>Summa Prognos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabellen redovisas i tusentals kronor (tkr) \*inklusive nämndens reserv

### Risk- och känslighetsanalys

Risk- och känslighetsanalysen ska återge faktorer som kan komma att påverka årets resultat utöver vad som redan är beaktat i årsprognosen. Efter juli månads utfall görs bedömningen att det i nuläget finns en sammanlagd risk i intervallet +4,5 mnkr till -25,7 mnkr för helåret 2019. En negativ risk för nämndens anslagsfinansierade budget på 5,0 mnkr är en konsekvens av att nämndens förvaltningsreserv på motsvarande belopp 2019 omfördelats till budgeten för elevpengsystemet. Förvaltningsreserven kan normalt sett användas för att t.ex. täcka oförutsedda eller opåverkbara kostnadsökningar för den anslagsfinansierade verksamheten inom central förvaltning inom utbildningsförvaltningen.

En negativ prognostiserad volymavvikelse med 10,0 mnkr finns inom elevpengsystemet. Den här risken beror på att de faktiska volymerna under våren 2019 överstiger de budgeterade volymerna och att den här avvikelsen till stora delar bedöms bestå även under den resterande delen av det här året. I nuläget är det framförallt volymerna inom förskolan och strukturbidrag för nyanlända som har de största avvikelserna.

Utifrån årsprognosen efter juli månads utfall görs bedömningen i nuläget att det finns en nettorisk för helåret 2019 för de egna kommunala resultatenheterna i intervallet +4,5 mnkr till -10,7 mnkr, dvs. en negativ nettorisk med -6,2 mnkr.

<b>Risk- och känslighetsanalys</b>	<b>Positiv risk</b>	<b>Negativ risk</b>
Omfördelad förvaltningsreserv	0	-5 000
Negativa volymavvikelser, elevpengsystemet	0	-10 000
Egna kommunala resultatenheter	4 500	-10 700
<b>Summering:</b>	<b>4 500</b>	<b>-25 700</b>

Tabellen redovisas i tusentals kronor (tkr)

## **Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden**

### *Driftredovisning*

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens budgetram enligt Mål och budget 2019 - 2020 beslutades till 462,0 mnkr (KF, 2018-06-11, § 100). I december beslutade kommunfullmäktige om reviderad budget. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden tilldelades en driftram på 463,5 mnkr med anledning av en ny internprismodell (KF, 2018-12-10, § 192). I april beslutade fullmäktige om överföring av driftmedel från 2018. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens driftram reducerades med 0,8 mnkr och uppgår därefter till 462,7 mnkr (KF, 2019-04-08, § 60).

Nämndens ackumulerade utfall för perioden är 263,2 mnkr, vilket är 4,6 mnkr eller 1,7 procent lägre än periodiserad budget. Utfallets andel av den totala helårsramen uppgår till 56,9 procent. Liksom tidigare månader beror den positiva budgetavvikelsen främst på ett högre statsbidrag än budget för Yrkesvux. Bidraget återfinns inom Centrum Vux verksamhet och enheten har en positiv budgetavvikelse på 6,4 mnkr. Kostnadsstället för eleversättning har en negativ budgetavvikelse på 1,7 mnkr, men prognostiseras bli sämre. Eftersom höstterminen inte har startat är eleversättningarna schablonberäknade i juli och korrigeras i september. Gymnasieenheterna sammantaget har en negativ budgetavvikelse på 0,8 mnkr, medan det samlade resultatet är negativt med 3,4 mnkr. Riksäppet har ett ackumulerat negativt resultat på 2,6 mnkr. Utfallet avviker 1,4 mnkr mot skolans tidigare prognos och beror främst på att personalminskningar som skolan räknat med inte fått genomslag i juli.

### **Prognos**

Årsprognosen för nämnden är **ett underskott med 4,0 mnkr**. Prognosen utgår från nämndreserven på 2,5 mnkr. Lägre beräknad intäkt från Migrationsverket för asylsökande elever förväntas påverka kostnadsstället eleversättning med 5,4 mnkr på helåret. Nämndens kostnader för folkbokförda Haningeelever under vårterminen blev 0,4 mnkr lägre än periodiserad budget. Centrum Vux har reducerat sin prognos till ett



överskott på 0,6 mnkr. Riksäpplet har ändrat sin prognos till ett underskott på 1,4 mnkr efter att personalminskningar som skolan räknat med inte fått genomslag i juli.

Resultatöverföringen från 2018 påverkar nämndens prognos negativt med 0,8 mnkr.

Avsatta medel till kommunfullmäktiges två uppdrag showroom och lärmiljöer på totalt 1,1 mnkr förväntas inte förbrukas fullt ut.

Prognos, specificerad	Föregående månads prognos	Prognos helår 2019	Förändring
Nämndreserv	2 500	2 500	0
Eleversättningar vt 2019	-2 500	-2 300	200
Eleversättningar ht 2019	-2 600	-2 600	0
Centrum Vux	2 200	600	-1 600
Akademierna	-600	-600	0
Riksäpplet	0	-1 400	-1 400
Resultatöverföring 2018	-800	-800	0
Avsatta medel uppdrag KF	600	600	0
<b>Summa Prognos</b>	<b>-1 200</b>	<b>-4 000</b>	<b>-2 800</b>

Tabellen visas i tusentals kronor (tkr)

### Risk- och känslighetsanalys

Ett förändrat elevantal och införande av interkommunal ersättning för asylsökande elever kan påverka både positivt och negativt. I nämndens årsprognos för eleversättningar höstterminen 2019 tas endast hänsyn till en lägre beräknad intäkt från Migrationsverket. I risk och känslighetsanalysen ges exempel på om folkbokförda Haninge elever blir 30 färre eller fler jämfört med budget.

Risk- och känslighetsanalys	Positiv risk	Negativ risk
Asylsökande elever vt 2019	500	-500
Asylsökande elever ht 2019	500	-500
Eleversättningar ht 2019	1 500	-1 500

<b>Summering:</b>	<b>2 500</b>	<b>-2 500</b>
-------------------	--------------	---------------

Tabellen redovisas i tusentals kronor (tkr)

## Idrotts- och fritidsnämnden

### Driftredovisning

I kommunfullmäktiges ursprungliga beslut om Mål och budget 2019 – 2020 tilldelades kultur- och fritidsnämnden en budget på 218,0 mnkr (KF, 2018-06-11, § 100). I december 2018 beslutade fullmäktige att lägga ner kultur- och fritidsnämnden och att ersätta den med två nya nämnder, varav den ena är idrotts- och fritidsnämnden (KF, 2018-12-10, § 194). Vid samma sammanträde beslutades om reviderad budget 2019 där idrotts- och fritidsnämnden tilldelades en driftbudget på 141,1 mnkr. Den reviderade budgeten inkluderar även budgetjusteringar med anledning av en ny internprismodell, tilldelning för arbetet med ökad trygghet i och utanför skolan och ökade hyreskostnader för nya idrottshallar (KF, 2018-12-10, § 192). Därefter har fullmäktige i april beslutat om överföringsmedel på 0,8 mnkr till 2019 års driftbudget (KF, 2019-04-08, § 60) och en teknisk budgetjustering med kultur- och demokratinämnden på -1,5 mnkr (KF, 2019-04-08, § 62). Aktuell driftbudget efter dessa beslut är 140,4 mnkr.

Det ackumulerade resultatet är 76,5 mnkr, vilket är 2,2 mnkr eller 2,8 procent bättre än periodiserad budget. Utfallets andel av den totala helårsramen är 54,5 procent. Ingen enstaka post förklarar denna avvikelse, utan positiva skillnader jämfört med budget finns i nästan alla verksamheter. Separat tilldelade medel för ökad trygghet i och utanför skolan är ett exempel på en positiv skillnad från budget just nu. Förvaltningens fältverksamhet startade före sommaren, men budgeten var periodiserad ännu något tidigare på våren och orsakar tillfälligtvis en positiv avvikelse. Vid årets slut kommer de verkliga kostnaderna ha kommit ikapp budgeten. Helårsprognosen är ett överskott med 0,5 mnkr.

### Prognos

Helårsprognosen för nämnden är oförändrat ett **överskott på 0,5 mnkr** som motsvarar en oförbrukad nämndreserv.

<b>Prognos, specificerad</b>	<b>Föregående månads prognos</b>	<b>Prognos helår 2019</b>	<b>Förändring</b>
Nämndreserv	500	500	0
<b>Summa Prognos</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>

Tabellen redovisad i tusentals kronor (tkr)

### Risk- och känslighetsanalys

I risk- och känslighetsanalysen har två nya poster dykt upp. Rutorna runt den nya padelbanan i Svartbäcken har vandaliserats och nyinstallation krävs, vilket inte bedöms kunna rymmas inom befintlig budget för löpande underhåll.

Kapitalkostnaderna har månadsvis under våren varit högre än budgeterat. En simulering av återstående kapitalkostnader och en jämförelse med kapitalkostnaderna för kultur- och demokratinämnden har gjorts. Jämförelsen pekar på att fördelningen av kapitalkostnader blev aningen skev vid delningen av den gamla kultur- och fritidsnämnden och effekten är cirka 0,1 mnkr till idrotts- och fritidsnämndens nackdel. En större effekt har det faktum att färdigställandet av investeringar sker i en högre takt än tidigare år. Förut har budgeten för kapitalkostnader visat sig för stor, då investeringar dragit ut på tiden. Därför är årets budget medvetet låg, för att inte i onödan blockera budgetutrymme till annan verksamhet. Nämndens aktuella investeringsbudget är 56,4 mnkr och flera stora investeringsprojekt går enligt plan. Aktuell driftbudget för kapitalkostnader är 10,6 mnkr i år, medan verkliga kostnader med stor sannolikhet kommer att bli minst 0,6 mnkr högre.

<b>Risk- och känslighetsanalys</b>	<b>Positiv risk</b>	<b>Negativ risk</b>
Vattenledningsrör Hanvedens IP	0	-100
Lyckebygården personalkostnader	100	0
Svartbäcken padelbana reparation	0	-100
Kapitalkostnader	0	-600
<b>Summering:</b>	<b>100</b>	<b>-800</b>

*Tabellen redovisas i tusentals kronor (tkr)*

## **Kultur- och demokratinämnden**

### ***Driftredovisning***

I kommunfullmäktiges ursprungliga beslut om Mål och budget 2019 – 2020 tilldelades den dåvarande kultur- och fritidsnämnden en driftbudget på 218,0 mnkr (KF, 2018-06-11, § 100). I december 2018 beslutade fullmäktige att lägga ner kultur- och fritidsnämnden och att ersätta den med två nya nämnder, varav den ena är kultur- och demokratinämnden (KF, 2018-12-10, § 194). Vid samma sammanträde beslutades om reviderad budget 2019 där kultur- och demokratinämnden tilldelades en driftbudget på 80,6 mnkr. Den reviderade budgeten inkluderar även budgetjustering med anledning av en ny internprismodell (KF, 2018-12-10, § 192). I april fattade kommunfullmäktige beslut om överföringsmedel på 0,9 mnkr till 2019 års driftbudget (KF, 2019-04-08, § 60) och teknisk budgetjustering med idrotts- och fritidsnämnden på 1,5 mnkr (KF 2019-04-08, § 62). De nya besluten ökar kultur- och demokratinämndens aktuella driftbudget till 83,0 mnkr.

Nämndens resultat till och med juli månad är 46,8 mnkr, vilket är 0,6 mnkr eller 1,3 procent bättre än periodiserad budget. Förbrukningen hittills utgör 56,3 procent av nämndens helårsbudget. Årsvisa utbetalningar av bidrag till kulturföreningar och

studieförbund under våren gör att avvikelserna är mindre positiv än den annars skulle varit. Helårsprognosen är alltså oförändrad på ett överskott med 0,5 mnkr.

### Prognos

Den totala helårsprognosen för kultur- och demokratinämnden är oförändrad jämfört med förra månaden, ett överskott på 0,5 mnkr.

Prognos, specificerad	Föregående månads prognos	Prognos helår 2019	Förändring
Nämndreserv	500	500	0
Vakanta tjänster	400	400	0
Uppdatering av operativsystem	-200	-200	0
Nedskrivning inventarier Jordbro kultur- och föreningshus	-200	-200	0
<b>Summa Prognos</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>

Tabellen redovisad i tusentals kronor (tkr)

### Risk- och känslighetsanalys

Efter senaste rapporten har det utkristalliserat sig att rivningen av Jordbro kultur- och föreningshus kommer att flyttas fram till våren 2020. Det innebär bland annat att inventarierna inte kan skrivas ner till noll under 2019, utan endast minska i värde i proportion till den nya beräknade livslängden på huset. Under sommaren har inga andra konsekvensanalyser av en framflyttad rivning gjorts och därför lämnas prognosen oförändrad denna månad. En ny post med positiv risk återfinns dock i nedanstående risk- och känslighetsanalys.

Nämndens kapitalkostnader har månad för månad varit något lägre än budgeterat under våren. En simulering av återstående kapitalkostnader och en jämförelse med kapitalkostnaderna för idrotts- och fritidsnämnden har gjorts. Jämförelsen pekar på att fördelningen av kapitalkostnader blev aningen skev vid delningen av den gamla kultur- och fritidsnämnden. Det är därför sannolikt att kapitalkostnaderna kommer att bli cirka 0,1 mnkr lägre än budgeterat i kultur- och demokratinämnden och därmed ha en positiv effekt på årets resultat.

Risk- och känslighetsanalys	Positiv risk	Negativ risk
Jordbro kultur- och föreningshus försenad rivning	100	0
Kapitalkostnader	100	0
<b>Summering:</b>	<b>200</b>	<b>0</b>

Tabellen redovisad i tusentals kronor (tkr)

## Socialnämnden

### Driftredovisning

Socialnämndens ursprungliga driftbudget för 2019 var 929,0 mnkr (KF 2018-06-11, § 100). Socialnämndens budget har sedan ökat med 33,5 mnkr i samband med revidering av budget 2019 (KF 2018-12-10, § 192). Budgetjusteringen avsåg ny internprismodell, tilldelade medel för ökad trygghet, feriepraktik och hedersrelaterat våld samt volymkompensationsjustering. Inklusiva justeringar är socialnämndens beslutade budget 962,5 mnkr.

Nämndens utfall för perioden är en nettokostnad på 547,7 mnkr. Jämfört med periodens budget på 557,0 mnkr motsvarar utfallet ett överskott med 9,3 mnkr (1,7 procent).

Förvaltningen bedömer att kostnaderna i verksamheterna individ- och familjeomsorg inklusive ekonomiskt bistånd fortsätter att vara kvar på en hög nivå framöver. Ökade volymer finns även inom verksamhetsområdet funktionsnedsättning för insatserna särskilt boende, daglig verksamhet och personlig assistans. Kommunfullmäktige har för 2019 beviljat 5,6 mnkr för uppdraget om trygghet i och utanför skolan. Då förvaltningen endast kommer att förbruka 2,0 mnkr under året beräknas en återbetalning på 3,6 mnkr. I övrigt visar förvaltningens prognos ett underskott på 2,4 mnkr jämfört med budget. Nettoresultatet för helåret prognosticeras därmed till ett överskott med 1,2 mnkr jämfört med budget.

Utöver prognosen finns det risker i intervallet 0,0 till -3,0 mnkr som kan påverka helårsresultatet.

### Prognos

Årsprognosen är ett **överskott på 1,2 mnkr**. Då detta inkluderar en återbetalning av avsatta medel för trygghet i och utanför skolan på 3,6 mnkr skulle detta lämna förvaltningen med ett underskott på 2,4 mnkr. Prognosen om överskott är inklusive nämndens ofördelade reserv på 2,8 mnkr. Underskottet finns inom ekonomiskt bistånd som både ökar i volym och i snittkostnad per hushåll.

<b>Prognos, specificerad</b>	<b>Föregående månads prognos</b>	<b>Prognos helår 2019</b>	<b>Förändring</b>
Nämndens kostnader	0	0	0
Nämndens reserv	2 838	2 800	-38
Förvaltningsgemensam verksamhet inkl. förvaltningschef	4 162	5 300	1 138
Funktionsnedsättning	0	0	0
Individ- och familjeomsorg	-5 000	-9 000	-4 000
Arbete och försörjning	-5 800	-3 100	2 700
Boende och boendestöd	3 300	3 200	-100

Stöd, hälsa och sysselsättning	1 200	2 000	800
<b>Totalt</b>	<b>700</b>	<b>1 200</b>	<b>500</b>

Tabellen redovisas i tusentals kronor (tkr)

### Risk- och känslighetsanalys

Totalt finns det risker i intervallet 0,0 till -3,0 mnkr inom hela nämndens verksamhetsområden.

Risk- och känslighetsanalys	Positiv risk	Negativ risk
Vattenskada Korttidsboende ger lägre volymer till samma kostnad för utföraren	0	-1 000
Volymökning individ- och familjeomsorg	0	-2 000
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>-3 000</b>

Tabellen redovisad i tusentals kronor(tkr)

## Äldrenämnden

### Driftredovisning

Kommunfullmäktige beslutade om Mål och budget för 2019 i juni 2018, enligt beslutet fastställdes äldrenämndens driftbudgetram för 2019 till 808,0 mnkr (2018-06-11, § 100). Fullmäktige beslutade i december 2018 att genomföra justeringar vad gäller budgetramarna för 2019, äldrenämndens budgetram utökades med 4,1 mnkr med anledning av ny internprismodell. Beslutet innebär att äldrenämndens budgetram för 2019 justerades till 812,1 mnkr (KF 2018-12-10, § 192) .

Utfallet för perioden är en redovisad nettokostnad på 469,2 mnkr, motsvarande 57,8 procent av årsbudget. Utfallet ger en positiv avvikelse med 2,8 mnkr jämfört med den periodiserade budgeten för perioden, avvikelsen motsvarar 0,4 procent av årsbudgeten.

### Prognos

Årsprognosen efter sju månaders verksamhet är **ett nollresultat** vid årets slut.

Prognos, specificerad	Föregående månads prognos	Prognos helår 2019	Förändring
Äldrenämnd	0	0	0
Äldreförvaltningen	0	0	0

Bemanningscentrum	0	0	0
Kostorganisation	0	0	0
Förebyggande verksamhet	0	0	0
Ordinärt boende	0	0	0
Vård o omsorgsboende	0	0	0
Beställarenhet	0	0	0
<b>Summa Prognos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabellen visas i tusentals kronor  
(tkr)

### Risk- och känslighetsanalys

Som alltid finns det en osäkerhet kring om uppsatta volymprognoser för budgetåret ska hålla. Osäkerheten minskar under året. Osäkerheten om volymprognoserna gäller åt båda håll så det finns även en positiv risk för att volymutvecklingen blir mer dämpad än beräknat.

Kommentar känslighets- och riskanalys	Positiv risk	Negativ risk
Kraftigare volymutveckling än beräknat	0	- 22 000
Dämpad volymutveckling jmf med prognos	5 000	0
<b>Summering:</b>	<b>5 000</b>	<b>- 22 000</b>

Tabellen redovisas i tusentals kronor (tkr)

### Volymutveckling

Antalet utförda hemtjänsttimmar januari-juni 2019 har varit 5,2 procent högre än motsvarande period 2018. Prognosen är att volymen vad gäller utförda hemtjänsttimmar 2019 kommer att bli en ökning med cirka 8 procent jämfört med 2018.

Hemtjänstinsatser	Jan-juni 2018	Jan-juni 2019	Förändring i %
65 år och äldre	267 092	281 016	+5,2 %

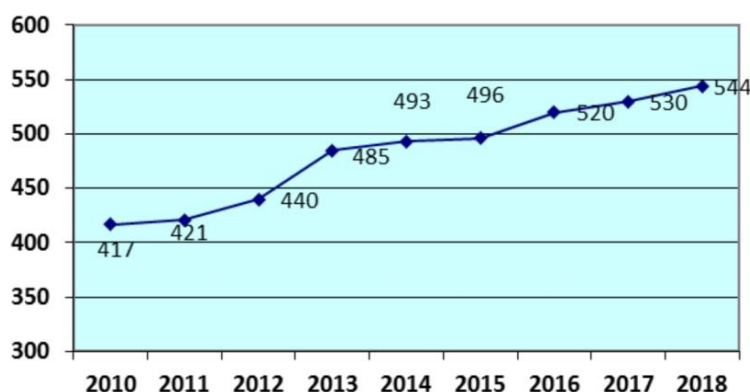
### Hemtjänstinsatser antal utförda insatstimmar 2017-2018

Hemtjänstinsatser	2017	2018	Förändring i %
65 år och äldre	500 186	544 080	8,8%

### Antal betalda platser i vård- och omsorgsboende samt korttidsboende 2010-2019

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Juni	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2010	405	403	407	404	416	419	413	417	422	421	434	433
2011	425	425	421	422	428	422	425	426	425	414	410	414
2012	420	432	429	433	421	430	443	447	455	453	456	460
2013	465	461	474	467	490	508	495	502	512	490	483	477
2014	493	493	499	494	486	487	489	491	492	492	499	498
2015	494	495	507	503	499	490	487	491	488	488	493	497
2016	496	494	510	516	514	524	536	537	532	531	527	525
2017	530	535	529	524	524	536	531	530	528	528	534	538
2018	543	539	537	541	550	545	542	540	545	553	553	546
2019	540	539	540	544	541	542	542					

### Platser i vård- och omsorgsboende och korttidsboende 2010-2018



### Betalda platser vård- och omsorgsboende och korttidsboende 65 år och äldre

Behovet av platser i vård- och omsorgsboende och korttidsboende som gick upp under hösten 2018 och bidrog till det underskott som uppstod under perioden okt-nov 2018 har under 2019 minskat något och bidrar till att beställarenheten redovisar överskott efter sju månaders verksamhet.

Under juli 2019 uppgick antalet betalda platser till 542 varav 295 i egen drift och 247 med annan utförare (45,6 procent). Av de 247 platser som köptes av extern utförare var huvudparten (210 platser) hos utförare med verksamhet i Haninge.

### Köpta platser på HVB-hem

I sammanställning över köpta platser ingår inte köp av platser i HVB hem, äldreförvaltningen övertog ansvaret för placeringar på HVB-hem för personer 65 år och äldre från socialförvaltningen under 2016, därför saknas uppgifter bakåt i tiden.

Under 2017 låg antalet placeringar på HVB-hem på i genomsnitt 21 placeringar och under 2018 på 24 placeringar. Perioden januari - juli 2019 var antalet placeringar 23.



## Finansförvaltning

Finansförvaltningens budget består av skatteintäkter och generella statsbidrag, arbetsgivaravgifter, pensionskostnader samt finansiella intäkter och kostnader. Beslutad budget för 2019 är en intäkt på 4 873,0 mnkr. (KF 2018-06-11, § 100).

Det ackumulerade utfallet för perioden är 2 817,1 mnkr, vilket är 25,6 mnkr (0,9 procent) lägre än den ackumulerade budgeten för perioden på 2 842,7 mnkr. I början av maj kom den senaste skatteprognosen från Sveriges Kommuner och Landsting (SKL), vilken också låg till grund för den förra prognosen. Prognosen per maj visade på 4 861,2 mnkr i skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket innebär ett underskott på 34,8 mnkr jämfört med budgeten. Ingen förändring av prognosen har skett per juli. Inom finansförvaltningens budget finns pensionskostnader. KPA beräknar pensionsskuld och pensionskostnader två gånger om året, i augusti samt till årsredovisningen. I prognosen för pensionskostnaderna 2019, som kom i samband med årsredovisningen 2018, beräknar KPA att pensionskostnaderna blir 257,3 mnkr, vilket innebär en avvikelse mot de budgeterade kostnaderna med 28,8 mnkr. Övriga kostnader och intäkter inom finansförvaltning är i linje med budget. Sammantaget redovisar finansförvaltningen ett underskott på 63,6 mnkr, vilket är oförändrat jämfört med förra prognosen.

## Prognos

Sammantaget redovisar finansförvaltningen prognos om ett **underskott på 63,6 mnkr** med anledning av en lägre skatteprognos än budget och högre kostnader än budget avseende pensionsberäkningen för 2019.

Prognos, specificerad	Föregående månads prognos	Prognos helår 2019	Förändring
Skatteintäkter och generella statsbidrag	-34 800	-34 800	0
Pensionsberäkningen för 2019 är högre än budget	-28 800	-28 800	0
<b>Summa Prognos</b>	<b>-63 600</b>	<b>-63 600</b>	<b>0</b>

*Tabellen redovisas i tusentals kronor (tkr)*

## Risk- och känslighetsanalys

Nästa prognos för skatteintäkterna kommer i augusti. Det finns alltid en osäkerhet om vad som kan bli resultatet av kommande prognoser.

Pensionskostnaderna har ökat de senaste åren. KPA:s beräkning av pensionskostnaderna 2019 (i december 2018) är högre än pensionskostnaderna i budget 2019. Det är främst skulden, som ligger inom balansräkningen, som ökar.

Skuldförändringen beror på att fler, främst lärare, passerar en årsinkomst motsvarande 7,5 inkomstbasbelopp, därmed utgår även förmånsbaserad ålderspension i tjänstepensionen. Utfallet av pensionskostnaderna 2018 blev högre än KPA:s prognoser under 2018 visade, varför det finns en osäkerhet kring pensionskostnaderna. Nästa beräkning av pensionskostnaderna kommer från KPA i augusti.

<b>Risk- och känslighetsanalys</b>	<b>Positiv risk</b>	<b>Negativ risk</b>
Förändrad skatteintäktsprognos	10 000	-10 000
Ökande pensionskostnader	5 000	-5 000
<b>Summering:</b>	<b>15 000</b>	<b>-15 000</b>

*Tabellen redovisas i tusentals kronor (tkr)*

## Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i januari-juni var för kommunen som helhet 7,8 procent, en minskning med 0,2 procentenheter jämfört med samma period förra året (8,0 procent). Sjukfrånvaron var på kof 5,6 procent, ksf 4,2 procent, sof 6,5 procent, sbf 5,5 procent, ubf 8,2 procent och äf 10,1 procent. Jämfört med samma period förra året minskade sjukfrånvaron inom kof, sof och äf men ökade inom ksf, sbf och ubf.

## Befolkning

Vid utgången av maj månad hade Haninge kommun 90 650 invånare. Det är en ökning med 172 personer under maj månad och 661 sedan årsskiftet. Det var ett flyttöverskott på 96 individer och ett födelseöverskott på 50 barn under maj månad.

## Arbetslöshet

I maj var 6,6 procent av Haninge kommuns arbetskraft, 16-64 år, inskrivna som arbetslösa hos arbetsförmedlingen. Ungdomsarbetslösheten var 7,2 procent i maj månad.

## Finansiell rapport

Tornberget Fastighetsförvaltning har sedan april 2016 i sin helhet övertagit kommunens externa upplåning. Syftet är att trygga Tornbergets möjlighet att göra skattemässiga avdrag för dessa lån. Kommunen har tecknat borgen för dessa lån. Tornberget har antagit kommunens finanspolicy och uppfyller den inom samtliga delar. Kommunens upplåning är sedan april 2016 noll.

Finansrapporten innehåller för närvarande endast en redovisning av likviditeten. Enligt kommunens finanspolicy ska likviditetsreserven vara minst 250,0 mnkr. Per den 31 juli är likviditetsreserven 654,0 mnkr (aktuell likviditet 504,0 mnkr samt bekräftade ej utnyttjade löften 150,0 mnkr) och uppfyller därmed finanspolicyns krav. I summan likvida medel (504,0 mnkr) finns 400 mnkr som under juni placerades i två korta räntefonder:

Fond	Insatt kapital	Värde 31/7	Vinst/förlust
Nordea Swedish Bond Stars	200 000 000	200 077 481	77 481
Nordea Institutionell Kortränta	200 000 000	200 096 017	96 017
Summa	400 000 000	400 173 498	173 498

Placeringarna ligger inom finanspolicyns ramar.

Magnus Gyllestad  
Kommundirektör

Jörn Karlsson  
Ekonomidirektör