

Datum
2021-03-15Diarienummer
KS-2020/2251.181Handläggare
Ralph Strandqvist
08 - 535 302 59
Ralph.Strandqvist@huddinge.se

Kommunstyrelsen

Årsredovisning 2020 för Huddinge kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Årsredovisning 2020 för Huddinge kommun enligt bilaga 1 till kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande daterat den 17 mars 2021 godkänns.
2. Av 2020 års resultat avsätts 26,8 mnkr till kommunens resultatutjämningsreserv.
3. Över- och underskott i nämndernas driftbudget 2020 överförs enligt tabell 2 i kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande daterat den 17 mars 2021 och redovisas under eget kapital.
4. Överföringar av ej utnyttjad investeringsram för nämnderna år 2020 med motsvarande tillägg till investeringsbudgeten för 2021, godkänns enligt tabell 3 i kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande daterat den 17 mars 2021.

Sammanfattning

Resultatet för den kommunala koncernen uppgår till 573 mnkr, vilket är 257 mnkr högre jämfört med föregående år.

Resultatet enligt kommunens ekonomiska mål (årets resultat exklusive exploaterings- och realisationsvinster) är positivt (395 mnkr) och överskrider det budgeterade resultatet med 270 mnkr. Inklusiva exploaterings- och realisationsvinster är resultatet plus 420 mnkr. Av 2020 års resultat föreslås en avsättning till kommunens resultatutjämningsreserv med 26,8 mnkr. Den ackumulerade avsättningen till resultatutjämningsreserven skulle därmed uppgå till 643,4 mnkr.

En samlad bedömning av kommunens finansiella mål, verksamhetsmål samt av kommunkoncernens positiva resultat över tid och uppnådda resultat i övrigt är att koncernen uppfyller kriterierna för god ekonomisk hushållning.

Kommunstyrelsens förvaltning föreslår en resultatöverföring för nämnderna med 66,7 mnkr. Klimat- och stadsmiljönämnden har ett negativt balanserat resultat

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

som föreslår skrivas av. Nämndernas balanserade resultat till och med 2020 blir då plus 154,3 mnkr.

Beskrivning av ärendet

Årsredovisning ska lämnas över till kommunfullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser. I årsredovisningen ska de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning följas upp. Nämnder och bolag lämnar verksamhetsberättelser/årsredovisningar som en del av uppföljning av verksamhetens måluppfyllelse för året.

Förvaltningens synpunkter

Enligt kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Huddinge kommun har definierat ett antal mål för kommunens verksamhet och ekonomi. Utöver detta ska en balans finnas mellan de löpande intäkterna och kostnaderna inom hela kommunkoncernen. I ägardirektiv till bolagen fastställs särskilda mål och uppdrag.

Resultatet för den kommunala koncernen uppgår till 573 mnkr, vilket är 257 mnkr högre jämfört med föregående år. Resultatet hänför sig främst till kommunens och Hüge Bostäder ABs resultat. Till följd av ovanligt varmt väder gjorde Söderenergi ett negativt resultat. Övriga bolag och kommunalförbund redovisar resultat som är positiva. En samlad bedömning av kommunens finansiella mål, verksamhetsmål samt av kommunkoncernens positiva resultat över tid och uppnådda resultat i övrigt är att koncernen uppfyller kriterierna för god ekonomisk hushållning.

Bedömning av måluppfyllelse för kommunen utgår från redovisade resultat för de mått som fastställts i Mål och budget. För flera av måtten saknas det nya resultat att analysera. Vissa mått är också relativt trögrörliga och kommunens direkta påverkan på resultatförändringar liten. Därför är bedömning av hur väl organisationen genomfört de insatser som planerats för att utveckla verksamheten och på sikt förbättra resultat och måluppfyllelse en viktig del när årets måluppfyllelse bedöms. Bedömningen av måluppfyllelsen för 2020 är att den är god för de övergripande målen Bra att leva och bo, Utbildning med hög kvalitet, Fler i jobb, God omsorg för individen. Ekosystem i balans, samt för de strategiska målen Systematisk kvalitetsutveckling, Attraktiv arbetsgivare och Sund ekonomi.

Därmed anses också att måluppfyllelsen för kommunens finansiella mål och verksamhetsmål är god och att kommunen uppfyller kriterierna för god ekonomisk hushållning.

Förbättringsområden

Utifrån redovisade avvikelser lyfts några områden fram att prioritera och förbättra för att kommunen ska öka måluppfyllelsen ytterligare.

- Vidareutveckla arbetet för att attrahera fler att välja Huddinge som bostadsort och attrahera investeringar.



Datum
2021-03-15

Diarienummer
KS-2020/2251.181

- Säkerställa likvärdigheten i förskolan och grundskolan för att minska skillnader i resultat mellan och inom skolor, liksom mellan flickor och pojkar.
- Utveckla arbetet med att skapa förutsättningar för unga att etablera sig i arbets- och samhällsliv.
- Det tidiga och förebyggande arbetet behöver utvecklas ytterligare.
- Det klimat- och miljöstrategiska arbetet behöver intensifieras.
- Fortsätta att utveckla lokalförsörjningsprocessen och hur den fungerar i samhällsbyggnadsprocessen mot marknaden och de som vill driva kommunal service i privat regi.
- Rekrytera och att behålla behörig och kompetent personal är en fortsatt utmaning i Stockholmsområdet.
- Fortsätta att 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.

Resultatutjämningsreserv

Kommunfullmäktige beslutade 2014 att inrätta en resultatutjämningsreserv enligt den nya lagstiftningen. Till och med 2019 har totalt 616,6 mnkr reserverats. För 2020 finns en möjlighet att, enligt regelverket, avsätta ytterligare 26,8 mnkr till reserven. Den ackumulerade avsättningen till resultatutjämningsreserven föreslås uppgå till 643,4 mnkr.

Tabell 1: Resultatutjämningsreserv, mnkr

	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020
Årets resultat	352,5	184,1	193,0	419,8
realisationsvinster	0,0	0,0	0,0	-0,1
exploateringsverksamhet	-159,0	-35,5	-24,4	-24,5
Årets resultat enligt ekonomiska målet	193,5	148,6	168,6	395,2
Summa skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning	5 757,4	5 941,1	6 166,4	6 434,0
1 % av summa skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning	57,6	59,4	61,7	64,3
Max att reservera (>1 %)	135,9	89,2	106,9	330,8
Max att reservera (10 % av skatt/utjämning)	575,7	594,1	616,6	643,4
Årets reservering	84,3	18,4	22,5	26,8
Akkumulerad reservering	575,7	594,1	616,6	643,4

Överföring av nämndernas driftresultat

Enligt ekonomistyrningsprinciperna för Huddinge kommun, för nämnd med sig hela balansresultatet (över-/underskott) till nästa år. Nämnd ska i

Datum
2021-03-15

 Diarienummer
KS-2020/2251.181

verksamhetsberättelsen begära hos kommunstyrelsen om resultatöverföring. Kommunstyrelsen ska pröva om undantag mot normalregeln ska göras. I prövningen ska hänsyn tas till nämnds utförda prestationer och grad av måluppfyllelse. Resultatet för vinterunderhåll behandlas särskilt. Nämndens egna kapital får maximalt uppgå till 3 procent av nämndens budgetomslutning.

Förvaltningens förslag till resultatöverföring

För 2020 redovisar nämnderna sammanlagt ett överskott mot budget på 48,1 mnkr. Justeringar av underlag för resultatöverföring beskrivs nedan för respektive nämnd. Nämndernas måluppfyllelse för 2020 bedöms inte föranleda någon justering av resultatöverföringen. Totalt föreslås en överföring av 2020 års resultat med 66,7 mnkr. Nämndernas balanserade resultat till och med 2020 är plus 154,3 mnkr. För klimat- och stadsmiljönämnden föreslås ingen överföring av 2020 års negativa resultat och att nämndens negativa balanserade resultat skrivs av. Övriga nämnder har balanserade resultat som är positiva.

Tabell 2: Förslag till överföring av resultat 2020, tkr

Nämnd	IB 2020	Resultat 2020	Justering	Justerat resultat	Justering 3 procent	Förslag överföring	UB
Kommunstyrelse	15 340	-23 032	31 832	8 800	-8 104	696	16 036
Förskolenämnd	25 241	25 448	-3 021	22 427	-21 692	735	25 976
Grundskolenämnd	29 208	24 482	-1 682	22 800	0	22 800	52 008
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	16 865	-46 359	30 400	-15 959	0	-15 959	905
Socialnämnd	-11 304	38 761	0	38 761	-15 389	23 371	12 067
Vård- och omsorgsnämnd	3 617	40 413	0	40 413	-5 849	34 564	38 180
Kultur- och fritidsnämnd	6 935	1 695	0	1 695	-1 251	444	7 379
Bygglövs- och tillsynsnämnd	1 739	6 710	0	6 710	-6 694	16	1 754
Klimat- och stadsmiljönämnd*	-14 793	-21 180	10 000	-11 180	0	0	0
Revision	0	1 167	0	1 167	0	0	0
Summa	72 847	48 104	67 530	115 633	-58 980	66 666	154 306

*För klimat- och stadsmiljönämnden föreslås ingen överföring av 2020 års negativa resultat och att nämndens negativa balanserade resultat (IB 2020) skrivs av

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen gör bedömningen att den sammanvägda måluppfyllelsen är godtagbar. Kommunstyrelsens resultat är ett överskott med 8,8 mnkr, efter justering för effekter av förändrad redovisningsprincip för gatukostnadsersättningar och aktivering av ett stort antal anläggningar i samhällsbyggnadsprocessen. Med hänsyn tagen till kommunstyrelsens ingående balanserade resultat föreslås en överföring av årets resultat med 0,7 mnkr. Det balanserade resultatet till och med 2020 är då plus 16 mnkr, vilket motsvarar 3 procent av budgetomslutningen.

Förskolenämnden

Förskolenämnden har bedömt den sammanvägda måluppfyllelsen som god. Nämnden redovisar ett överskott på 25 mnkr. Inskrivna barn i förskolan har i genomsnitt varit 43 färre än tilldelad budget, vilket reducerar underlaget för resultatöverföring med 5,6 mnkr. Förskolenämnden begär om kompensation för förgäveskostnad avseende projektering av kök Vista förskola (1,3 mnkr). Kommunstyrelsens förvaltning föreslår att nämndens överskott sammantaget

reduceras med 4,3 mnkr. Underlag för förskolenämndens resultatöverföring blir 22,4 mnkr. Med hänsyn tagen till nämndens ingående balanserade resultat föreslås en överföring av årets resultat med 0,7 mnkr. Det balanserade resultatet till och med 2020 är då plus 26 mnkr, vilket motsvarar 3 procent av budgetomslutningen.

Grundskolenämnden

Grundskolenämnden har bedömt den sammanvägda måluppfyllelsen som god. Nämnden redovisar ett överskott med 24 mnkr. Elever i grundskolan och i fritidshemsverksamheten var i genomsnitt färre än tilldelade volymer i budgeten, medan elever i särskolan var fler. Sammantaget beräknas ett underskott för volymer på 8 mnkr. Grundskolenämnden begär om kompensation för tillkommande lokalkostnader (2,3 mnkr). Nämnden föreslår också att överskottet justeras ned med 9,6 mnkr som avser positiva effekter av pandemin. Kommunstyrelsens förvaltning föreslår att nämndens justerade underlag för resultatöverföring blir 22,8 mnkr och det balanserade resultat till och med 2020 är då plus 52 mnkr.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämndenämnden

På grund av ett negativt ekonomiskt resultat har gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden bedömt den sammanvägda måluppfyllelsen som ej godtagbar. Nämndens resultat är minus 46 mnkr. Kommunfullmäktige beslutade i delårsrapporten per augusti att underskott till följd av lägre schablonintäkter från Migrationsverket och kostnader för stämningssmål exkluderas vid fastställande av resultatöverföring. Med dessa justeringar är nämndens resultat negativt med 16 mnkr som föreslås som underlag för resultatöverföring. Det balanserade resultatet till och med 2020 är då plus 0,9 mnkr.

Socialnämnden

Socialnämnden bedömer att den sammanvägda måluppfyllelsen är god. Socialnämnden redovisar ett positivt resultat på 39 mnkr. Med hänsyn till treprocentsregeln föreslås överföringen till 23,4 mnkr. Det balanserade resultatet till och med 2020 är då plus 12,1 mnkr.

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden bedömer att den sammanvägda måluppfyllelsen är god. Nämndens resultat är plus 40,4 mnkr. Med hänsyn till treprocentsregeln föreslås överföringen till 34,6 mnkr. Det balanserade resultatet till och med 2020 är då plus 38,2 mnkr.

Analys och redovisning av de obalanser som finns inom nämnden behöver utvecklas. Nämnden behöver ytterligare analysera och redovisa sina kostnadsnivåer i jämförelse med andra kommuner.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämndens sammanvägda bedömning är att måluppfyllelsen är god. Nämndens resultat är plus 1,7 mnkr. Med hänsyn till treprocentsregeln föreslås överföringen till 0,4 mnkr. Det balanserade resultatet till och med 2020 är då plus 7,4 mnkr.



Datum
2021-03-15

Diarienummer
KS-2020/2251.181

Bygglövs- och tillsynsnämnden

Bygglövs- och tillsynsnämndens sammanvägda måluppfyllelsen är god. Nämndens resultat är plus 6,7 mnkr. Med hänsyn till treprocentsregeln föreslås överföringen till 0,016 mnkr. Det balanserade resultatet till och med 2020 är då plus 1,8 mnkr.

Klimat- och stadsmiljönämnden

Klimat- och stadsmiljönämndens sammanvägda måluppfyllelsen är bedömd som god. Nämnden redovisar ett underskott med -21 mnkr. Nämnden fick i delårsrapporten per augusti i uppdrag av kommunfullmäktige att genomföra trygghets- och underhållsåtgärder om 10 mnkr. Exklusive de åtgärderna är den negativa budgetavvikelsen -11 mnkr.

I Mål och budget för 2021 har klimat- och stadsmiljönämndens budget förstärkts med totalt 8 mnkr för drift och bättre underhåll av anläggningar, samt för det miljöstrategiska arbetet. I syfte att förstärkningarna ska få full effekt föreslås att nämnden inte behöver återställa det balanserade underskottet.

Klimat- och stadsmiljönämnden behöver utveckla sina analyser för att bättre beskriva kostnadsutvecklingen i verksamheterna även då till exempel organisationen förändras.

Överföring av nämndernas investeringsmedel

Enligt ekonomistyrningsprinciperna för Huddinge kommun ska nämnd hemställa till kommunstyrelsen om balansering av medel för projekt som inte avslutats.

Nämnderna har tillsammans investerat för 284 mnkr, vilket är 276 mnkr mindre än vad som var budgeterat för 2020. Totalt begär nämnderna att 73,2 mnkr i investeringsutrymme överförs till 2021 Detta avser projekt som inte hunnit slutföras eller påbörjas under 2020, men som beräknas att genomföras under 2021 utöver den budgetram som tilldelats nämnderna i Mål och budget.

Tabell 3: Förslag till överföring av investeringsmedel 2020, mnkr

Nämnd	Avvikelse (budget-utfall)	Nämndens förslag till överföring	Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till överföring
Kommunstyrelse	172,0	16,1	16,1
Förskolenämnd	5,1	0,0	0,0
Grundskolenämnd	20,2	0,0	0,0
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	11,9	0,0	0,0
Socialnämnd	1,1	0,0	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	8,2	2,5	2,5
Kultur- och fritidsnämnd	14,5	11,8	11,8
Bygglövs- och tillsynsnämnd	4,0	4,0	4,0
Klimat- och stadsmiljönämnd	38,8	38,8	38,8
Summa	275,8	73,2	73,2

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 172 mnkr jämfört med budget, varav 165 mnkr avser investeringar i samhällsbyggnadsprojekt. Överskottet förklaras främst av framskjutna projektstarter. Resterande överskott avser investeringar i

IT-infrastruktur. I årsredovisningen föreslås en saldoöverföring med 16,1 mnkr avseende investeringar i trafiksäkerhets- och tillgänglighetsåtgärder.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett överskott på 8,2 mnkr jämfört med budget. Vård- och omsorgsnämnden begär saldoöverföring med 2,5 mnkr för planerade investeringar som inte hunnit genomföras 2020. Av medlen avser 0,1 mnkr pågående reovering av allmänna utrymmen på ett LSS-boende och resterande medel avser pågående installation av mobilt reservkraftverk.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott på 14,5 mnkr jämfört med budget. Överskottet avser investeringar i nämndens anläggningar. Kultur- och fritidsnämnden begär saldoöverföring på 11,8 mnkr för att genomföra beslutade och påbörjade investeringar.

Bygglovs- och tillsynsnämnden redovisar ett överskott på 4 mnkr jämfört med budget. Nämnden begär saldoöverföring med 4 mnkr till 2021.

Klimat- och stadsmiljönämnden redovisas ett överskott på 38,8 mnkr jämfört med budget. Gatubeläggingsprojektet är det mest omfattande projektet med en budget på 50 mnkr. För 2020 investerades för 45,5 mnkr i gatubeläggning. Klimat- och stadsmiljönämnden begär saldoöverföring med 38,8 mnkr avseende investeringar i stadsmiljö (17,5 mnkr) och i natur och klimat (21,3 mnkr).

Övriga nämnder begär ingen saldoöverföring.

Kommunen bör vara restriktiv med att investera, men samtidigt tillämpa principer som leder till ett långsiktigt ekonomiskt handlande. Sammantaget har nämnderna inte förbrukat investeringsramen för 2020, och vill förskjuta den del av avvikelserna som redan är in-tecknad till år 2021. Kommunstyrelsens förvaltning förslår att 73,2 mnkr av 2020 års investeringsmedel överförs till 2021 enligt tabell 3.

Ekonomiska och juridiska konsekvenser

Resultatet enligt kommunens ekonomiska mål (årets resultat exklusive exploaterings- och realisationsvinster) är positivt (395 mnkr) och överskrider det budgeterade resultatet med 270 mnkr. Inklusivt exploaterings- och realisationsvinster är resultatet plus 420 mnkr. Av 2020 års resultat föreslås en avsättning till kommunens resultatutjämningsreserv med 26,8 mnkr. Den ackumulerade avsättningen till resultatutjämningsreserven skulle därmed uppgå till 643,4 mnkr.

En samlad bedömning av kommunens finansiella mål, samt av kommunens och bolagens positiva resultat över tid är att koncernen uppfyller kriterierna för god ekonomisk hushållning.

För 2020 redovisar nämnderna sammanlagt ett överskott mot budget på 48,1 mnkr. För klimat- och stadsmiljönämnden föreslås ingen överföring av 2020 års negativa resultat och att nämndens negativa balanserade resultat skrivs av. Totalt föreslås en överföring av 2020 års resultat med 66,7 mnkr. Nämndernas balanserade resultat till och med 2020 är plus 154,3 mnkr.



Datum
2021-03-15

Diarienummer
KS-2020/2251.181

Sammantaget har nämnderna inte förbrukat investeringsramen för 2020, och vill förskjuta den del av avvikelsen som redan är in-tecknad till år 2021.

Kommunstyrelsens förvaltning förslår att 73,2 mnkr av 2020 års investeringsmedel överförs till 2021.

Samtliga nämnder behöver utveckla analyser för att bedöma resurseffektiviteten i verksamheterna. Analyser av resurseffektivitet, och även resultateffektivitet, kommer att efterfrågas i delårsrapporter och verksamhetsberättelser.

Kommunstyrelsens förvaltning bedömer inte att förslaget medför några juridiska konsekvenser.

Camilla Broo
Kommundirektör

Petra Asplund Eriksson
Ekonomidirektör

Bilagor

Bilaga 1. Årsredovisning 2020

Bilaga 2. Nämndernas verksamhetsberättelser 2020

Beslutet delges

Samtliga nämnder