

Datum
2019-11-10Diarienummer
KS-2019/2791.182Handläggare
Ralph Strandqvist
08 - 535 302 59
ralph.strandqvist@huddinge.se

Kommunstyrelsen

Justeringar i budget för 2020

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Driftbudgeten för förskolenämnden justeras ner med 14,5 mnkr avseende lägre volymer till följd av lägre befolkningstillväxt i åldersgruppen 1-5 år jämfört med befolkningsprognos.
2. Driftbudgeten för vård- och omsorgsnämnden justeras upp med 9,6 mnkr avseende högre volymer till följd av högre befolkningstillväxt i åldersgrupperna över 64 år jämfört med befolkningsprognos.
3. Driftbudgeten för förskolenämndens utökas med 1,5 mnkr avseende tillkommande kostnader för lokaler. Utökningen finansieras med omfördelning från reserverade medel.
4. Driftbudgeten för grundskolenämnden minskas med 10,6 mnkr avseende anpassning av tilldelad ram för lokalhyror.
5. Driftbudgeten för kultur- och fritidsnämnden utökas med 3,0 mnkr avseende tillkommande lokaler. Utökningen finansieras med omfördelning från reserverade medel.
6. 8 930 tkr omfördelas från socialnämnden till vård- och omsorgsnämnden avseende förvaltningscentrala stödresurser.
7. 350 tkr omfördelas från vård- och omsorgsnämnden till socialnämnden avseende resurser för kvinnojouren.
8. Driftbudgeten 2020 för reserverade medel minskas med 25 mnkr avseende lokalprojekt som genomförs senare under planeringsperioden.
9. Förskolenämndens begäran om att omfördela 10,5 mnkr av eget kapital till enheter i egen regi godkänns.
10. Förskolenämndens begäran om uttag av eget kapital om 4,5 mnkr för att kompensera enheter i annan regi godkänns. Kompensation görs som en engångsutbetalning som kostnadsförs på 2019 års resultat.
11. Ekonomiplanen för 2020 - 2022 fastställs enligt bilaga 1 till kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande daterat den 10 november 2019.
12. Investeringsbudget för 2020 godkänns (bilaga 3 till kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande daterat den 10 november 2019).
13. Berörda nämnder ska beakta beslutade budgetjusteringar i verksamhetsplaneringen för 2020.

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

Datum
2019-11-10Diarienummer
KS-2019/2791.182

14. Huddinge kommun ingår borgen så som för egen skuld för kommunens hel- eller delägda bolag, enligt bilagda låne- och borgensram (bilaga 5 till kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande daterat den 10 november 2019), om maximalt 10 129,2 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader. Låne- och borgensram gäller från och med då beslut fattas av kommunfullmäktige.
15. I syfte att finansiera kommunen och dess bolag, i enlighet med Huddinge kommuns finanspolicy, ska Huddinge kommuns totala upplåningsram uppgå till 9 870 mnkr (bilaga 5 till kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande daterat den 10 november 2019). Upplåningsram gäller från och med då beslut fattas av kommunfullmäktige.

Sammanfattning

Kommunfullmäktige fattade i juni beslut om Mål och budget 2020 för Huddinge kommun. I detta ärende föreslås justeringar i budgeten till följd av nya och uppdaterade ekonomiska förutsättningar.

Med föreslagen uppdatering av ekonomiplanen för 2020-2022 blir det budgeterade resultatet för 2020 plus 126 mnkr och plus 246 mnkr inklusive exploateringsvinsten. Resultatet motsvarar 2 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. För 2021 och 2022 beräknas det budgeterade resultatet till 2,3 procent respektive 2,7 procent. Det är en nivå som når upp till målet om ett resultat på 2 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

För att kommunen långsiktigt ska uppfylla kraven på god ekonomisk hushållning krävs det att resultatnivån kan bibehållas på beslutad nivå, särskilt med hänsyn till ökade ambitioner i bostadsbyggandet. Det är viktigt att arbetet med kommunens och bolagens långsiktiga finansieringsbehov fortskrider och att nämndernas arbete för att prioritera och effektivisera verksamheterna är framgångsrikt. En nyckel för att komma ner i kostnadsnivå är att jämföra, analysera och förändra verksamheterna. I huvudsak har nämnderna redovisat planer för att klara budgethållning för 2020. Det kommer att vara av stor vikt att samtliga nämnder klarar sig inom tilldelad budgetram 2020 och fortsätter att förbereda för en ekonomi med ett minskat utrymme för tillskott i budget även kommande år.

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige fattade i juni beslut om Mål och budget 2020 för Huddinge kommun. I detta ärende föreslås justeringar av budgeten till följd av nya och uppdaterade ekonomiska förutsättningar.

Uppdaterade prognoser av främst befolkningsutveckling visar på lägre skatte- och bidragsintäkter och lägre volymer för den kommande planeringsperioden jämfört med prognoserna till Mål och budget.

I budgetjusteringsärendet behandlas också ekonomiska framställningar i nämndernas verksamhetsplaner för 2020.

Datum
2019-11-10Diarienummer
KS-2019/2791.182

Förvaltningens synpunkter

Uppdaterade prognoser

Preliminära siffror för befolkningen per den 1 november 2019 visar att ökningen under året har varit svagare än den prognos som låg till grund för beräkning av skatte- och bidragsintäkter och av nämndernas budgetramar i Mål och budget 2020. Prognosen för 2019 var en ökning med nästan 1 700 personer. Till och med oktober har den preliminära ökningen varit knappt 1 000 personer. Det är främst i åldersgrupperna 0-5 år, 19-64 år och 25-64 år där antalet invånare är färre jämfört med prognosen. I åldersgruppen över 80 år är det fler invånare jämfört med prognosen. Underlagen för beräkningar till budget har uppdaterats med en nedjusterad befolkningsprognos och intäkterna för 2020 beräknas till 42 mnkr lägre jämfört med Mål och budget.

Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) skatteunderlagsprognoser efter sommaren visar på mindre förändringar av skatteunderlaget för perioden 2018-2022 jämfört med prognosen till Mål och budget. Förslag om höjt grundavdrag 2020 för personer som fyllt 65 år minskar skatteunderlaget och kommunerna kompenseras för detta i den kommunalekonomiska utjämningen.

Kostnadsutjämningen är uppdaterad utifrån förslag till ny kostnadsutjämning. Huddinge får ett högre bidrag med den nya kostnadsutjämningen med cirka 20 mnkr. I förslaget ges kommuner som får en intäktsminskning eller avgiftsökning en möjlighet till successiv omställning genom ett införandebidrag.

Införandebidraget trappas ner under en period om fyra år. Med beaktande av kostnaden för införandebidraget får Huddinge ett högre bidrag först 2021.

Sammantaget beräknas uppdateringar av skatteunderlagsprognos och utjämningsystemen innebära oförändrade intäkter 2020 och något högre för 2021 och 2022.

Med uppdaterad befolkningsprognos och senaste prognos för skatteunderlag och utjämningsystem beräknas skatte- och bidragsintäkterna för 2020 bli 42 mnkr lägre jämfört med prognosen i Mål och budget.

Befolkningsutvecklingen innebär både lägre och högre volymer i verksamheterna jämfört med resurstilldelning i Mål och budget. Främst gäller det färre barn i förskolan och fler personer över 80 år. Förskolenämndens budgetram föreslås justeras ner med 14,5 mnkr för cirka 140 färre barn i förskolan. Vård- och omsorgsnämndens budgetram föreslås justeras upp med 9,6 mnkr för fler äldre i verksamheten. Övriga nämnders budgetramar påverkas procentuellt mindre (0%-0,4%) och föreslås vara oförändrade jämfört med beslutade budgetramar i Mål och budget. Sammantaget justeras volymerna ner med 4,9 mnkr för 2020.

För att budgetera ett resultat enligt kommunens ekonomiska mål på 2 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, behöver resultatet förbättras med ytterligare cirka 37 mnkr.

Grundskolenämndens driftbudget föreslås minskas med 10,6 mnkr avseende anpassning av tilldelad ram för lokalhyror. Planerade lokalprojekt skjuts framåt i tiden och budgeterat utrymme i medelsreserven 2020 föreslås minskas med 25 mnkr. Sammantaget förstärks resultatet för 2020 med 35,6 mnkr och uppgår till



Datum
2019-11-10

Diarienummer
KS-2019/2791.182

126 mnkr, 2 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Nämndernas verksamhetsplaner

I sina verksamhetsplaner för 2020 gör några nämnder framställningar om förändrade ramar avseende lokalkostnader och omfördelning mellan nämnder. Förskolenämnden har även en framställan som avser omfördelning och uttag av nämndens egna kapital.

Förskola

Förskolenämnden begär om ramökning med 1,5 mnkr avseende tillkommande kostnader för lokaler. I Mål och budget är det avsatt utrymme i medelsreserven för om- och nybyggnation av förskolor. Kommunstyrelsens förvaltning föreslår att 1,5 mnkr fördelas från medelsreserven för tillkommande lokalkostnader för förskolenämnden.

Förskolenämndens enheter i egen regi har under 2018 och 2019 återbetalat en större del av tidigare års underskott. Enheterna beräknas bära med sig en skuld till 2020 på 10,5 mnkr. Förskolenämnden beräknas sammantaget ha ett positivt eget kapital vid årets slut och begär att få omfördela medel från centrala överskott till enheternas underskott och att enheterna därmed inte behöver återbetala kvarvarande skuld på 10,5 mnkr. För att kompensera annan regi för tillskottet till egen regi begär förskolenämnden om ett uttag av det egna kapitalet på 4,5 mnkr.

Kommunstyrelsens förvaltning föreslår att förskolenämnden får omfördela medel inom det egna kapitalet enligt förslag. Kommunstyrelsen föreslår att förskolenämnden får ianspråka 4,5 mnkr av det egna kapitalet för att kompensera enheter i annan regi. Kompensation görs som en engångsutbetalning som kostnadsförs på 2019 års resultat. Slutligt fastställande av förskolenämndens egna kapital inför 2020 sker i kommunens årsredovisning.

Grundskola

Grundskolenämnden begär om ramminskning med 10,6 mnkr avseende anpassning av tilldelad ram för lokalhyror. Budgettillskott till nämnden för tillkommande lokaler har varit högre än de faktiska lokalkostnaderna. Kommunstyrelsens förvaltning föreslår att grundskolenämndens budgetram minskas med 10,6 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden begär ramökning med 3,0 mnkr avseende nya anläggningar. Ökade kostnader avser främst helårseffekt för Glömstahallen (inkl 7-spelsplan), 2,5 mnkr. Under 2020 planeras en 11-spels konstgräsplan att anläggas i Skogås. Av beräknad investering på 12 mnkr finansieras 5 mnkr med bidrag från Boverket. Ökade kapitaltjänstkostnader motsvarar 0,5 mnkr som delårseffekt för andra halvåret 2020.

I Mål och budget är det avsatt utrymme i medelsreserven för om- och nybyggnation av anläggningar för kultur och fritid. Kommunstyrelsens förvaltning föreslår att 3,0 mnkr fördelas från medelsreserven för tillkommande lokalkostnader för kultur- och fritidsnämnden.



Datum
2019-11-10

Diarienummer
KS-2019/2791.182

Kultur- och fritidsnämnden återkommer i samband med delårsrapportering under 2020 med begäran om medel för tillkommande kostnader för investeringar i Rådsparken och i elljusspår i Trångsund.

När Utsäljeskolan evakueras till paviljonger på Källbrinks IP ska nya konstgräsytor anläggas. Årshyran är uppskattad till 1,4 mnkr och läggs till som utrymme för tillkommande lokaler från och med 2021.

Omfördelning av budget mellan nämnder

I socialnämndens och i vård- och omsorgsnämndens verksamhetsplaner föreslås omfördelning av budget mellan nämnderna avseende dels budget för socialförvaltningens centrala stödfunktioner och dels budget för kvinnojouren.

Kommunstyrelsens förvaltning föreslår att 8 930 tkr omfördelas från socialnämnden till vård- och omsorgsnämnden avseende socialförvaltningens centrala stödfunktioner.

Kommunstyrelsens förvaltning föreslår att 350 tkr omfördelas från vård- och omsorgsnämnden till socialnämnden avseende budget för kvinnojoursverksamhet.

Exploateringsverksamheten

Beräknad exploateringsvinst för 2020 är 120 mnkr, vilket är 10 mnkr mindre än i Mål och budget. Av beräknad exploateringsvinst avser cirka 115 mnkr projekt som är i genomförandeskede. Resterande del avser projekt i planeringsskede, det vill säga projekt vars detaljplaner beräknas för antagande under 2020, samt försäljning av småhustomter.

Kommunens resultat

Ekonomiplanen är uppdaterad med aktuella prognoser för intäkter och för justeringar av nämndernas budgetramar enligt redovisningen ovan.

Det budgeterade resultatet för 2020 blir plus 126 mnkr och plus 246 mnkr inklusive exploateringsvinsten. Resultatet motsvarar 2 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. För 2021 och 2022 beräknas det budgeterade resultatet till 2,3 procent respektive 2,7 procent. Det är en nivå som når upp till målet om ett resultat på 2 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

För att kommunen långsiktigt ska uppfylla kraven på god ekonomisk hushållning krävs det att resultatnivån kan bibehållas på beslutad nivå, särskilt med hänsyn till ökade ambitioner i bostadsbyggandet. Det är viktigt att arbetet med kommunens och bolagens långsiktiga finansieringsbehov fortskrider och att nämndernas arbete för att prioritera och effektivisera verksamheterna är framgångsrikt. En nyckel för att komma ner i kostnadsnivå är att jämföra, analysera och förändra verksamheterna. I huvudsak har nämnderna redovisat planer för att klara budgethållning för 2020. Det kommer att vara av stor vikt att samtliga nämnder klarar sig inom tilldelad budgetram 2020 och fortsätter att förbereda för en ekonomi med ett minskat utrymme för tillskott i budget även kommande år.



Datum
2019-11-10

Diarienummer
KS-2019/2791.182

I tabell 1 beskrivs föreslagna nettoförändringar jämfört med Mål och budget 2020.

Tabell 1: Resultatpåverkan 2020-2022, mnkr

	2020	2021	2022
Årets resultat Mål och budget 2020	256,8	258,5	247,2
Ekonomiskt mål Mål och budget 2020	126,8	128,5	137,2
Skatt och utjämning - uppdaterat	-41,6	6,1	36,0
Volymer - justerad befolkningsprognos	4,9	4,9	4,9
<i>Förskolenämnden</i>	14,5	14,5	14,5
<i>Vård- och omsorgsnämnden</i>	-9,6	-9,6	-9,6
FSN - tillkommande lokaler	-1,5	-1,5	-1,5
KFN - tillkommande lokaler	-3,0	-4,4	-4,4
Medelsreserv - omfördelning avseende ökade lokalkostnader	4,5	4,5	4,5
GSN - anpassning av tilldelad ram för lokalyror	10,6	10,6	10,6
Medelsreserv - lokalprojekt som genomförs senare under planeringsperioden	25,0	0,0	0,
Exploateringsverksamhet	-10,0	49,0	29,0
Årets resultat - nytt	245,6	327,7	326,3
Ekonomiskt mål - nytt	125,6	148,7	187,3
Ekonomiskt mål i % av skatt mm - nytt	2,0%	2,3%	2,7%

Justeringar i investeringsbudget

I budgetjusteringsärendet är investeringsbudgeten för 2020 beräknad till totalt 461 mnkr. Sammantaget är investeringsbudgeten 43 mnkr högre jämfört med budgeten i Mål och budget 2020.

Beräknade investeringar 2020 för samhällsbyggnadsprojekt uppgår till 287 mnkr, varav 145 mnkr i exploateringsprojekt och 142 mnkr i investeringsprojekt. Det är 29 mnkr högre jämfört med Mål och budget och förklaras av en ökning avseende exploateringsprojekten, medan investeringsprojekten justerats ner för 2020.

Sammanställning av projekt framgår i bilaga 4. Cirka 120 mnkr avser exploateringsprojekt som befinner sig i genomförandeskede. De största investeringsutgifterna för bostadsområden under 2020 avser Brandstegen och omvandlingsområdena Gladö kvarn och Vidja.

Övriga investeringar föreslås budgeteras till 174 mnkr för 2020, vilket är 15 mnkr högre jämfört med Mål och budget. Det avser dels investeringar i utbyggd IT-infrastruktur (11 mnkr) och dels investering i konstgräsplan i Skogås (7 mnkr).

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden (3 mnkr) och klimat- och stadsmiljönämnden (38 mnkr) redovisar i sina verksamhetsplaner att de avser att föra över investeringsutrymme som inte nyttjas under 2019 till 2020. Beslut om överföring sker i samband med årsredovisning för 2019.



Datum
2019-11-10

Diarienummer
KS-2019/2791.182

Evakuering av Utsäljeskolan – beslut om paviljonger i Källbrink och vid Huddingegymnasiet

Kommunfullmäktige fattade i september 2019 beslut om tillfälliga paviljonger i mellersta Huddinge. Investeringsutrymmet för tillkommande lokaler beslutades utökas med 17 mnkr till 83 mnkr avseende tillfälliga paviljonger vid Källbrinks IP, inklusive 4 mnkr för nya konstgräsytor. Investeringsutrymmet för tillkommande lokaler beslutades utökas med 80 mnkr avseende tillfälliga paviljonger vid Huddingegymnasiet. Investeringarna genomförs av Huddinge Samhällsfastigheter AB. I Mål och budget 2020 beräknades investeringar i ny- och ombyggnation av verksamhetslokaler under planeringsperioden till cirka 3 260 mnkr. Med dessa beslutade utökningar beräknas investeringar till cirka 3 360 tkr under planeringsperioden.

Upplåningsram Huddinge kommun och låne- och borgensram för kommunens hel- och delägda bolag samt förbund

Huddinge kommunkoncerns upplåning är omfattande och då huvuddelen av all upplåning för kommunens bolag sker genom internbanken i kommunens namn behöver kommunfullmäktige årligen fatta beslut om total upplåningsram och om de kommunala bolagens låne- och borgensramar.

I detta ärende föreslås justerad låne- och borgensram jämfört med beslut i Mål och budget 2020 som avser en högre ram för Söderenergi AB.

För verksamhetsåret 2019 respektive 2020 har Söderenergi AB aviserat att amortering ej är möjligt då bolaget ser relativt låga finansiella verksamhetsresultat samtidigt som det finns stora behov av att både re- och nyinvestera. För verksamhetsåret 2019 ser Söderenergi ett tillfälligt behov av finansiering utöver befintlig låne- och borgensram. Detta beror på ett sämre finansiellt resultat än budgeterat och på utbetalningar som genereras via stora investeringar i baspanna 1, utköp av järnvägsterminalen i Nykvarn och övriga pågående investeringsarbeten. Söderenergi AB räknar med att bolaget behöver en utökad ram med ytterligare 100 mnkr, total ram 3 000 mnkr. Bolaget bedömer att likviditetssituationen förbättras i början på 2020 och att det finns möjligheter att amortera tillbaka hela eller stora delar av kapitaltillskottet.

Kommunstyrelsens förvaltning föreslår en borgens- och låneram för de kommunala bolagen om totalt 10 129,2 mnkr enligt bilaga 5. Låne- och borgensram gäller från och med då beslut fattas av kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsens förvaltning föreslår en upplåningsram på 9 870 mnkr för Huddinge kommun, vilket speglar låne- och borgensramarna för Huga Bostäder AB, Huddinge Samhällsfastigheter AB, Södertörns Energi AB och Söderenergi AB enligt bilaga 5. Upplåningsram gäller från och med då beslut fattas av kommunfullmäktige.



Datum
2019-11-10

Diarienummer
KS-2019/2791.182

Camilla Broo
Kommundirektör

Hans Nyström
Ekonomidirektör

Ralph Strandqvist
Budget- och kvalitetschef

Bilagor

- Bilaga 1. Ekonomiplan 2020-2022
- Bilaga 2. Verksamhetens nettokostnader 2020
- Bilaga 3. Investeringsbudget 2020
- Bilaga 4. Samhällsbyggnadsprojekt
- Bilaga 5. Fastställande av låne- och borgensramar för kommunens hel- och delägda bolag samt förbund
- Bilagor. Nämndernas beslut om verksamhetsplan för 2020

Beslutet delges

Samtliga nämnder