

Datum
2020-03-10Diarienummer
KS-2019/2743.181Handläggare
Ralph Strandqvist
08 - 535 302 59
Ralph.Strandqvist@huddinge.se

Kommunstyrelsen

Årsredovisning för 2019 för Huddinge kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Årsredovisning för Huddinge kommun 2019 enligt bilaga 1 till kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande daterat den 10 mars 2020 godkänns.
2. Av 2019 års resultat avsätts 22,5 mnkr till kommunens resultatutjämningsreserv.
3. Över- och underskott i nämndernas driftbudget 2019 överförs enligt tabell 2 i kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande daterat den 10 mars 2020 och redovisas under eget kapital.
4. Överföringar av ej utnyttjad investeringsram för nämnderna år 2019 med motsvarande tillägg till investeringsbudgeten för 2020, godkänns enligt tabell 3 i kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande daterat den 10 mars 2020.

Sammanfattning

Bedömningen av måluppfyllelsen för 2019 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, samt för de strategiska målen Systematisk kvalitetsutveckling, Attraktiv arbetsgivare och Sund ekonomi. Ekosystem i balans bedöms som godtagbar med motiveringen att även om verksamheterna har arbetat aktivt med åtgärder för att förbättra miljö och klimat, bedöms att målen som är uppsatta för 2021 riskerar att inte uppnås.

Resultatet enligt kommunens ekonomiska mål (årets resultat exklusive exploaterings- och realisationsvinster) är positivt (169 mnkr) och överskrider det budgeterade resultatet med 98 mnkr. Inklusiva exploaterings- och realisationsvinster är resultatet plus 193 mnkr.

Resultatet för bolagskoncernen (sammanställda räkenskaper) uppgår till 316 mnkr, vilket är 201 mnkr lägre jämfört med föregående år. Resultatet hänför sig främst till kommunens och Huga Bostäders utfall.

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
2020-03-10

Diarienummer
KS-2019/2743.181

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

Kommunstyrelsens förvaltning föreslår en resultatöverföring för nämnderna med 65,1 mnkr. Nämndernas balanserade resultat till och med 2019 blir då plus 72,8 mnkr. Enligt kommunens regler för ekonomistyrning, ska negativa resultat återställas inom tre år efter det år då underskottet uppkommit. Uppföljning av åtgärdsplan ska ske i samband med kommunens delårsrapportering. För 2019 föreslås en avsättning till kommunens resultatutjämningsreserv med 22,5 mnkr.

Beskrivning av ärendet

Årsredovisning ska lämnas över till kommunfullmäktige och revisorer snarast möjligt eller 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. Nämnderna lämnar verksamhetsberättelser som en del av uppföljning av verksamhetens måloppfyllelse för året.

Förvaltningens synpunkter

Enligt kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Huddinge kommuns finansiella mål för god ekonomisk hushållning definieras av de mål och delmål som finns för Sund ekonomi. Verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning är de mål och delmål som finns för Bra att leva och bo, Utbildning med hög kvalitet, Fler i jobb, God omsorg för individen, Ekosystem i balans, Attraktiv arbetsgivare, samt Systematisk kvalitetsutveckling. Utöver detta ska en balans finnas mellan de löpande intäkterna och kostnaderna inom hela kommunkoncernen.

Bedömningen av måloppfyllelsen för 2019 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, samt för de strategiska målen Systematisk kvalitetsutveckling, Attraktiv arbetsgivare och Sund ekonomi. Ekosystem i balans bedöms som godtagbar med motiveringen att även om verksamheterna har arbetat aktivt med åtgärder för att förbättra miljö och klimat, bedöms att målen som är uppsatta för 2021 riskerar att inte uppnås.

Resultatet enligt kommunens ekonomiska mål (årets resultat exklusive exploaterings- och realisationsvinster) är positivt (169 mnkr) och överskrider det budgeterade resultatet med 98 mnkr. Inklusiva exploaterings- och realisationsvinster är resultatet plus 193 mnkr.

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

Resultatet för bolagskoncernen (sammanställda räkenskaper) uppgår till 316 mnkr, vilket är 201 mnkr lägre jämfört med föregående år. Resultatet hänför sig främst till kommunens och Huga Bostäders utfall. Det lägre resultatet förklaras framförallt av att Huga Bostäder påverkas av jämförelsestörande intäkter kopplat



Datum
2020-03-10

Diarienummer
KS-2019/2743.181

till större fastighetsförsäljningar 2018. Samtliga bolag och kommunalförbund redovisar resultat som är positiva eller nära noll.

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

Förbättringsområden

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

- Utveckla arbetet med varumärket utifrån bostads-, näringslivs- och arbetsgivarperspektiv, vilket delvis kommer ske genom utvecklingsåtaganden som fastställts i kommunstyrelsens verksamhetsplan för 2020.
- Resultat och redovisning av analyser visar på behov av att fortsatt utveckla arbetet för ökad jämlikhet.
- Fortsatt arbetet för att öka andelen elever med gymnasieexamen av samtliga elever i årskurs 3.
- Genomföra åtgärder för att förbättra resultaten avseende Ekosystem i balans.
- Analyser av resultat och hur vi ligger till i jämförelser med andra kommuner och verksamheter, som leder till utveckling och förändring av verksamheterna behöver utvecklas ytterligare.
- Fortsätta arbetet med att säkerställa lokalförsörjningsbehovet, inklusive ökat samnyttjande av lokaler inom ramen för lokalförsörjningsprocessen.
- Rekrytera och behålla behörig och kompetent personal är en fortsatt utmaning.
- Fortsätta det långsiktiga systematiska och aktiva rehabiliteringsarbetet för att minska kommunens sjukfrånvaro.

Resultatutjämningsreserv

Kommunfullmäktige beslutade 2014 att inrätta en resultatutjämningsreserv enligt den nya lagstiftningen. Till och med 2018 har totalt 594,1 mnkr reserverats. För 2019 finns en möjlighet att, enligt regelverket, avsätta ytterligare 22,5 mnkr till reserven. Den ackumulerade avsättningen till resultatutjämningsreserven föreslås uppgå till 616,6 mnkr.



Datum
2020-03-10

Diarienummer
KS-2019/2743.181

Tabell 1: Resultatutjämningsreserv, mnkr

	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019
Årets resultat	125,8	352,5	184,1	193,0
realisationsvinster	-0,1	0,0	0,0	0,0
exploateringsverksamhet	-70,4	-159,0	-35,5	-24,4
Årets resultat enligt ekonomiska målet	55,3	193,5	148,6	168,6
Summa skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning	5 382,5	5 757,4	5 941,1	6 166,4
1 procent av summa skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning	53,8	57,6	59,4	61,7
Max att reservera (>1 procent)	1,4	135,9	89,2	106,9
Max att reservera (10 procent av skatt/utjämning)	538,2	575,7	594,1	616,6
Årets reservering	0,0	84,3	18,4	22,5
Ackumulerad reservering	491,4	575,7	594,1	616,6
Max i RUR				
10 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning	538,2	575,7	594,1	616,6

Överföring av nämndernas driftresultat

Enligt ekonomistyrningsprinciperna för Huddinge kommun, för nämnd med sig hela balansresultatet (över-/underskott) till nästa år. Nämnd ska i 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 2019 redovisar nämnderna sammanlagt ett överskott mot budget på 96 839 tkr. Justeringar av underlag för resultatöverföring beskrivs nedan för respektive nämnd. Nämndernas måluppfyllelse för 2019 bedöms inte föranleda någon justering av resultatöverföringen. Totalt föreslås en överföring av 2019 års resultat med 65 105 tkr. Nämndernas balanserade resultat till och med 2019 är plus 72 847 tkr. Två nämnder, socialnämnden (-11 304 tkr) och klimat- och stadsmiljönämnden (-14 793 tkr) har negativa balanserade resultat. Enligt kommunens regler för ekonomistyrning, ska negativa resultat återställas inom tre år efter det år då underskottet uppkommit. Övriga nämnder har balanserade resultat som är positiva.

Datum
2020-03-10

 Diarienummer
KS-2019/2743.181

Tabell 2: Förslag till överföring av resultat 2019, tkr

Nämnd	IB	Resultat	Justering	Justerat resultat	Justering 3 procent	Förslag överföring	UB
Kommunstyrelse	15 485	13 418	0	13 418	-13 563	-145	15 340
Förskolenämnd	-4 789	30 301	-272	30 030	0	30 030	25 241
Grundskolenämnd	21 442	31 843	-24 077	7 766	0	7 766	29 208
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	16 865	-1 723	1 723	0	0	0	16 865
Socialnämnd	-22 304	16 598	-5 598	11 000	0	11 000	-11 304
Vård- och omsorgsnämnd	-15 711	19 328	0	19 328	0	19 328	3 617
Kultur- och fritidsnämnd	6 916	19	0	19	0	19	6 935
Bygglovs- och tillsynsnämnd	500	2 681	0	2 681	-1 442	1 239	1 739
Klimat- och stadsmiljönämnd	-10 662	-16 131	12 000	-4 131	0	-4 131	-14 793
Revision	0	505	0	505	0	0	0
Summa	7 742	96 839	-16 224	80 615	-15 005	65 105	72 847

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen gör bedömningen att den sammanvägda måluppfyllelsen är god.

Kommunstyrelsens resultat för 2019 är plus 13,4 mnkr och kommunstyrelsens förvaltning föreslår att detta blir underlag för resultatöverföring.

Kommunstyrelsens ingående balanserade resultat, 15,5 mnkr, överstiger tre procent av budgetomslutningen för 2019. Det balanserade resultatet föreslås därför justeras ned med -0,2 mnkr. Det balanserade resultatet till och med 2019 är då plus 15,3 mnkr.

Förskolenämnden

Förskolenämnden har bedömt den sammanlagda måluppfyllelsen som god.

Förskolenämnden redovisar ett överskott på 30,3 mnkr. Inskrivna barn i förskolan har i genomsnitt 47 färre än tilldelad budget, vilket reducerar underlaget för resultatöverföring med 6,0 mnkr. Förskolenämnden begär om kompensation för förgäveskostnad för projektering förskola Visättra (0,3 mnkr), för förgäveskostnad avseende projektering av kök Vista förskola (3,4 mnkr), samt för rivningskostnad avseende förskolan Falken (2,0 mnkr). Kommunstyrelsens förvaltning föreslår att nämndens överskott sammantaget reduceras med 0,3 mnkr för lägre volymer och för begärda förgäveskostnader. Underlag för förskolenämndens resultatöverföring blir 30 mnkr. Förskolenämnden har då ett positivt balanserat resultat till och med 2019 med 25,2 mnkr.

Grundskolenämnden

Grundskolenämnden bedömer den sammanvägda måluppfyllelsen som god.

Grundskolenämnden redovisar ett överskott med 31,8 mnkr. Elever i grundskolan och i fritidshemsverksamheten var i genomsnitt färre än tilldelade volymer i budgeten, medan elever i särskolan var fler. Sammantaget beräknas nämnden ett överskott för volymer på 6,2 mnkr. Grundskolenämnden redovisar också ett plus

Datum
2020-03-10Diarienummer
KS-2019/2743.181

(17,9 mnkr) för medel för oförutsedda lokalkostnader som ej nyttjats. Kommunstyrelsens förvaltning föreslår att nämndens överskott reduceras med sammantaget 24,1 mnkr. Underlag för grundskolenämndens resultatöverföring blir 7,8 mnkr och det balanserade resultat till och med 2019 är då plus 29,2 mnkr.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden gör ingen sammanvägd bedömning av måluppfyllelsen. Orsaken är att den nya nämnden saknar mått för flera målområden.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens resultat är minus 1,7 mnkr. Nämnden har i sin verksamhetsberättelse begärt om 1,5 mnkr för juridiska kostnader samt 3,3 mnkr avseende merkostnader för flyktingmottagandet. Med dessa justeringar är nämndens resultat positivt med 3,1 mnkr. I genomsnitt var elever i ungdomsgymnasium 60 färre än beräknat i budget, medan antalet elever i gymnasiesärskolan var i 14 färre jämfört med budget. Kommunstyrelsens förvaltning föreslår därför att nämndens överskott reduceras för lägre volymer jämfört med tilldelad budgetram och att underlag för resultatöverföring blir 0 mnkr. Det balanserade resultatet till och med 2019 är då plus 16,8 mnkr.

Socialnämnden

Socialnämnden bedömer att den sammanvägda måluppfyllelsen är god.

Socialnämnden redovisar ett positivt resultat på 16,6 mnkr. Kommunstyrelsens förvaltning föreslår att nämndens resultat justeras med 5,6 mnkr avseende statsbidrag från tidigare och underlag för resultatöverföring blir plus 11 mnkr. Socialnämnden har då ett negativt balanserat resultat till och med 2019 med minus 11,3 mnkr.

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden bedömer att den sammanvägda måluppfyllelsen är god.

Vård- och omsorgsnämndens resultat är plus 19,3 mnkr och kommunstyrelsens förvaltning föreslår att detta blir underlag för nämndens resultatöverföring. Det balanserade resultatet till och med 2019 är då plus 3,6 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämndens sammanvägda bedömning är att måluppfyllelsen är god.

Kultur- och fritidsnämndens resultat är 0 mnkr. Kultur- och fritidsnämndens balanserade resultat till och med 2019 är oförändrat plus 6,9 mnkr.

Bygglövs- och tillsynsnämnden

För bygglov- och tillsynsnämnden är måluppfyllelsen bedömd som god.

Bygglövs- och tillsynsnämndens resultat är plus 2,7 mnkr. Med hänsyn till treprocentsregeln föreslås överföringen till 1,2 mnkr. Det balanserade resultatet till och med 2019 är då plus 1,7 mnkr.

Datum
2020-03-10

 Diarienummer
KS-2019/2743.181

Klimat- och stadsmiljönämnden

För klimat- och stadsmiljönämnden är måluppfyllelsen bedömd som godtagbar. Av de sex mål som bedömts har fyra bedömts som godtagbar. Bland dem finns Bra att leva och bo och Ekosystem i balans. Måluppfyllelsen för Fler i jobb bedöms som god. Måluppfyllelsen för målet Sund ekonomi bedöms som ej godtagbar.

Nämnden redovisar ett underskott med -16 mnkr. Underskottet hänförs främst till vinterväghållningen. Kommunstyrelsens förvaltning förslår att underskottet reduceras med 12 mnkr enligt särskilda regler avseende över- och underskott för vinterservice. Underlag för resultatöverföring blir minus 4 mnkr och det balanserade resultat till och med 2019 är då minus 14,8 mnkr.

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 439 mnkr, vilket är 308 mnkr mindre än vad som var budgeterat för 2019. Totalt begär nämnderna att 99,5 mnkr i investeringsutrymme överförs till 2020 Detta avser projekt som inte hunnit slutföras eller påbörjas under 2019, men som beräknas att genomföras under 2020 utöver den budgetram som tilldelats nämnderna.

Tabell 3: Förslag till överföring av investeringsmedel 2019, mnkr

Nämnd	Avvikelse (budget-utfall)	Nämndens förslag till överföring	Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till överföring
Kommunstyrelse	194,9	33,5	33,5
Förskolenämnd	2,1	0,0	0,0
Grundskolenämnd	0,9	0,0	0,0
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	7,3	3,5	3,5
Socialnämnd	0,3	0,3	0,3
Vård- och omsorgsnämnd	7,1	5,1	5,1
Kultur- och fritidsnämnd	6,6	7,3	6,6
Bygglovs- och tillsynsnämnd	5,2	4,0	4,0
Klimat- och stadsmiljönämnd	57,4	45,5	45,5
Finansförvaltning	26,7	0,0	0,0
Summa	308,5	99,2	98,5

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 194,9 mnkr jämfört med budget, varav 180 mnkr avser investeringar i samhällsbyggnadsprojekt. Överskottet förklaras främst av tidsförskjutningar i projekt. För övriga investeringar är överskottet 15 mnkr och avser investeringar i IT-infrastruktur och ombyggnad i kommunhuset. Kommunstyrelsen beskriver i sin verksamhetsberättelse en saldoöverföring med 33,5 mnkr avseende investeringar i trafiksäkerhetsåtgärder och cykelåtgärder (18,2 mnkr), IT-infrastruktur (10,5 mnkr) och ombyggnad av lokal (4,8 mnkr).

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden redovisar ett överskott på 7,3 mnkr. Nämnden begär saldoöverföring med 3,5 mnkr för investeringar till Widerströmska gymnasiet.



Socialnämnden redovisar ett överskott på 0,3 mnkr jämfört med budget. Nämnden begär saldoöverföring med 0,3 mnkr för investeringar i verksamhetsanpassningar av lokaler.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett överskott på 7,1 mnkr jämfört med budget. Vård- och omsorgsnämnden begär saldoöverföring med 5,1 mnkr för planerade investeringar som inte hunnit genomföras 2019. Bland annat investering för inkoppling av mobil reservkraft som har blivit försenat.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott på 6,6 mnkr jämfört med budget. Överskottet avser investeringar i nämndens anläggningar. Kultur- och fritidsnämnden begär saldoöverföring på 7,3 mnkr för att genomföra planerade investeringar. Begärd saldoöverföring överstiger redovisat överskott och därför justeras saldoöverföringen till 6,6 mnkr.

Bygglövs- och tillsynsnämnden redovisar ett överskott på 5,2 mnkr jämfört med budget. Nämnden begär saldoöverföring med 4 mnkr till 2020.

Klimat- och stadsmiljönämnden redovisas ett överskott på 57,4 mnkr jämfört med budget. Gatubeläggningsprojektet är det mest omfattande projektet med en budget på 60 mnkr. För 2019 investerades för 58,1 mnkr i gatubeläggning. Klimat- och stadsmiljönämnden begär saldoöverföring med 45,5 mnkr avseende investeringar i stadsmiljö (28,9 mnkr) och i natur och klimat (16,5 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 2019, och vill förskjuta den del av avvikelsen som redan är in-tecknad till år 2020. Kommunstyrelsens förvaltning förslår att 98,5 mnkr av 2019 års investeringsmedel överförs till 2020 enligt tabell 3.

Ekonomiska och juridiska konsekvenser

Resultatet enligt kommunens ekonomiska mål (årets resultat exklusive exploaterings- och realisationsvinster) är positivt (169 mnkr) och överskrider det budgeterade resultatet med 98 mnkr. Inklusiva exploaterings- och realisationsvinster är resultatet plus 193 mnkr. Av 2019 års resultat föreslås en avsättning till kommunens resultatutjämningsreserv med 22,5 mnkr. Den ackumulerade avsättningen till resultatutjämningsreserven skulle därmed uppgå till 616,6 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.

Enligt kommunens regler för ekonomistyrning, ska nämnder med negativa resultat återställa dess inom tre år efter det år då underskottet uppkommit. Uppföljning av åtgärdsplan ska ske i samband med kommunens delårsrapportering.

Samttaget har nämnderna inte förbrukat investeringsramen för 2019, och vill förskjuta den del av avvikelsen som redan är in-tecknad till år 2020.



Datum
2020-03-10

Diarienummer
KS-2019/2743.181

Kommunstyrelsens förvaltning förslår att 98,5 mnkr av 2019 års investeringsmedel överförs till 2020.

Kommunstyrelsens förvaltning bedömer inte att förslaget medför några juridiska konsekvenser.

Camilla Broo
Kommundirektör

Hans Nyström
Ekonomidirektör

Bilagor

- Bilaga 1. Årsredovisning 2019
- Bilaga 2. Nämndernas verksamhetsberättelser 2019

Beslutet delges

Samtliga nämnder