



Boksluts- kommuniké 2019

Resultatet är ett överskott på 42,5 miljoner kronor. Resultatet motsvarar 0,9 procent av skatter, generella statsbidrag och utjämning. Soliditeten inklusive pensionsåtaganden är 10,4 procent.

INLEDNING

Bokslutskommunikén är kommunstyrelseförvaltningens sammanfattande bild av Haninge kommuns bokslut för 2019. Avsikten är att presentera kommunens preliminära bokslut i avvaktan på den sammanställda redovisningen. Bokslutet är vid denna tidpunkt inte granskat av kommunens revisorer. Årsredovisningen kommer att behandlas av kommunstyrelsen den 30 mars och av kommunfullmäktige den 14 april 2020.

ÅRET SOM GÅTT

Haninge kommun redovisar preliminärt ett resultat på 42,5 miljoner kronor (mnkr) 2019. Resultatet motsvarar 0,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag (4 877,6 mnkr). Det innebär att fullmäktiges resultatmål i Mål och budget på minst 2,0 procent inte är uppfyllt. Kommunens budgeterade resultat i Mål och budget var 120,9 mnkr. 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 för socialnämnden samt ökade hyreskostnader. Vidare beslutade fullmäktige i april om resultatöverföring från 2017 och 2018. Nämnderna förde sammanlagt med sig ett

nettoöverskott på 12,0 mnkr från 2017 och 2018 till 2019 års budget, vilket finansierades av ett motsvarande lägre budgeterat resultat. Budgeterat resultat 2019 efter samtliga budgetjusteringar är 98,2 mnkr.

Årets resultat är 55,8 mnkr lägre än budgeterat resultat. I resultatet ingår exploateringsvinster för försäljning av exploateringsmark med 36,0 mnkr samt evakueringskostnader som inte budgeterats med 24,4 mnkr, varav hyra för moduler med 19,8 mnkr.

Verksamheternas nettokostnader uppgår till 4 836,3 mnkr. Öknings-takten på nettokostnaderna jämfört med föregående år är 7,0 procent, vilket är högre än 2018 då ökningen var 5,2 procent jämfört med året innan. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning har ökat med 5,8 procent vilket är en större ökning än 2018 då ökningen var 4,3 procent jämfört med föregående år. Skatteintäkterna är 27,9 mkr högre än budget, medan generella statsbidrag och utjämning är 46,3 mnkr lägre än budget. Utfallet av skatter, generella statsbidrag och utjämning tillsammans är 269,2 mnkr högre än 2018 men 18,4 mnkr lägre än budget 2019. Övrig finansförvaltning redovisar ett underskott på 58,4 mnkr. Underskottet beror främst på ökade pensionskostnader.

NÄMND, STYRELSE	NETTOUTFALL 2019	BUDGET 2019	AVVIKELSE MOT BUDGET 2019	AVVIKELSE MOT BUDGET 2019, %
Grund- och förskolenämnden	-1 915 215	-1 910 786	-4 429	-0,2%
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-473 392	-462 696	-10 696	-2,3%
Idrott- och fritidsnämnden	-136 890	-140 375	3 485	2,5%
Kultur- och demokratinämnden	-79 960	-83 040	3 080	3,7%
Kommunstyrelsen	-220 117	-217 250	-2 867	-1,3%
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-149	-400	251	62,8%
Kommunfullmäktiges reserv	0	-25 174	25 174	100,0%
Socialnämnden	-957 302	-962 474	5 172	0,5%
Södertörns Upphandlingsnämnd	0	0	0	0,0%
Stadsbyggnadsnämnden	-152 617	-156 197	3 580	2,3%
Äldrenämnden	-813 114	-812 063	-1 051	-0,1%
Revision	-2 006	-1 836	-170	-9,3%
Valnämnden	-3 017	-2 500	-517	-20,7%
Södertörns Överförmyndarnämnd	0	0	0	0,0%
S:a skattefinansierad verksamhet	-4 753 779	-4 774 791	21 012	0,4%
Finansförvaltning	4 796 234	4 873 000	-76 766	-1,6%
Resultat 2019	42 455	98 209	-55 754	

Tabellen redovisas i tusentals kronor (tkr)

NÄMNDERNAS AVVIKELSE MOT BUDGET ÄR POSITIV

Den skattefinansierade verksamheten redovisar ett sammanlagt netto-överskott på 21,0 mnkr jämfört med budget (inklusive fullmäktiges oförbrukade reserv på 25,2 mnkr), vilket motsvarar en positiv avvikelse jämfört med årsbudget på 0,4 procent.

Kommunstyrelsens verksamheter har en budget för 2019 på 217,3 mnkr. Verksamheterna har ett nettoutfall på 220,1 mnkr, vilket innebär en negativ avvikelse med 2,8 mnkr, motsvarande 1,3 procent. Inom förtroendemannaoorganisationen finns ett underskott på 3,9 tkr. Underskottet redovisas främst inom arvoden och löner. Den politiska organisationen utökades inför innevarande mandatperiod och kostnaderna har ökat mer än vad som är budgeterat. De kommungemensamma kostnaderna har ett sammanlagt överskott på 2,0 mnkr. Kommunens kostnader för försäkringar och skadegörelse är något lägre än budgeterat och en återbetalning från Södertörns överförmyndarnämnd påverkar resultatet positivt. Avvikelsen för kommunstyrelseförvaltningens verksamheter är ett underskott med 1,0 mnkr. Inom förvaltningen finns underskott inom lokalförsörjningen men det vägs upp av överskott avseende realisationsvinster samt tillgänglighetsmiljon som inte är fördelad till nämnderna 2019. Vidare har förvaltningens reserv inte ianspråktagits och det har funnits vakanta tjänster under året.

Resultaten för Södertörns överförmyndarnämnd och Södertörns upp-handlingsnämnd bokas upp och förs mellan åren, nämnderna redovisar därför nollresultat.

Revisionens nettokostnad är 2,0 mnkr, ett underskott på 0,2 mnkr jämfört med budget på 1,8 mnkr. Valnämnden har ett utfall på 3,0 mnkr jämfört med en budget på 2,5 mnkr, det vill säga ett underskott på 0,5 mnkr medan näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden visar ett överskott på 0,3 mnkr i förhållande till en årsbudget på 0,4 mnkr.

Stadsbyggnadsnämndens budget för 2019 uppgår till 156,2 mnkr. Nettokostnaden för året uppgår till 152,6 mnkr vilket är 3,6 mnkr lägre än årets budget. Utfallet motsvarar 97,7 procent av årsbudgeten och mot-svarar en positiv avvikelse mot budget med 2,3 procent.

Högre intäkter än budget inom lantmäteriverksamheten för fler slutförda ärenden och lägre intäkter inom bygglovsverksamheten för färre inkomna stora bygglov redovisas under året. Lägre kapitalkostnader än budget samt en oförbrukad nämndreserv påverkar årets utfall i förhållande till budget positivt. Vatten och avloppverksamheten redovisar bru-kningsintäkter i nivå med budget. Lägre kostnader för inköp av vatten och avloppsrening motverkas av högre kostnader för vattenläckor. Efter årets avsättning på 9,4 mnkr till Fors investeringsfond redovisas ett nollresultat. Övrig verksamhet, park, plan, samt teknik visar tillsammans ett resultat i nivå med budget.

Grund- och förskolenämndens budget för 2019 är 1 910,8 mnkr. Utfallet uppgår till 1 915,2 mnkr, vilket motsvarar en negativ avvikelse med

4,4 mnkr eller 0,2 procent i förhållande till årsbudget. I resultatet ingår ett underskott inom elevpengsystemet med 5,5 mnkr, vilket är kostnads-neutralt för nämnden via fullmäktiges reserv. Exkluderas underskottet i elevpengsystemet redovisar nämnden ett överskott med 1,1 mnkr. Den centrala förvaltningen och nämnden redovisar ett samlat underskott med 2,2 mnkr inklusive ett underskott för skolskjutskostnader med 10,0 mnkr. Central stödavdelning redovisar ett överskott med 4,6 mnkr och moders-målsenheten ett överskott med 1,0 mnkr.

Förskolans resultatenheter redovisar ett samlat underskott med 4,7 mnkr. Resultatenheterna inom grundskolans årskurs F-6 redovisar ett samlat överskott med 4,0 mnkr och resultatenheterna inom årskurs F-9 och 7–9 ett underskott med 1,5 mnkr.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens budget för 2019 uppgår till 462,7 mnkr. Det ackumulerade utfallet är 473,4 mnkr, vilket innebär en negativ avvikelse på 10,7 mnkr eller 2,3 procent jämfört med budget. Central förvaltning redovisar ett samlat överskott med 3,4 mnkr och Central stödavdelning ett överskott med 0,8 mnkr för helåret. Nämndens kostnader för eleversättninga som betalats ut till gymnasieskolor är 3,1 mnkr högre än budgeterat. Gymnasieenheterna inom nämnden har ett sammantaget negativt resultat med 6,1 mnkr. Vuxenutbildningen redovi-sar ett underskott med 5,8 mnkr. Underskottet inom Vuxenutbildningen förklaras av fler sökande, men även av en generösare lagstiftning från 2017. Lagstiftningen begränsar möjligheten att avslå utbildning och effekten var tydlig under hösten 2019. Den huvudsakliga förklaringen inom gymnasiet är färre inskrivna elever än budget under höstterminen, vilket inneburit lägre elevintäkter för skolorna. Främst påverkar ett lägre elevantal på språkinroduktionsprogrammet.

Socialnämndens budget för 2019 uppgår till 962,5 mnkr. Netto-kostnaden för året uppgår till 957,3 mnkr, vilket motsvarar 99,5 procent av nämndens årsbudget. Det innebär ett överskott på 5,2 mnkr (0,5 procent) jämfört med budget. Nämnden har haft högre kostnader än budge-terat för ekonomiskt bistånd, placeringar av barn, unga och vuxna samt insatser för personer med psykisk funktionsnedsättning. Effektiviseringar inom förvaltningen har ändå bidragit till en ekonomi i balans. Kostnader för mottagande av nyanlända vuxna har helt bekostats av statsbidrag samt större delen (30,3 av totalt 39,9 mnkr) av kostnader för mottagande av ensamkommande barn har täckts av statsbidrag.

Äldrenämndens budgetram för 2019 uppgår till 812,1 mnkr och det ackumulerade utfallet för året är 813,1 mnkr. Utfallet innebär en negativ avvikelse med 1,1 mnkr eller med 0,1 procent mot budgetramen. Äldre-nämndens egen utförarorganisation redovisar ett negativt utfall med 10,6 mnkr jämfört med budget. Även den centrala förvaltningen och kostna-den runt äldrenämnden redovisar ett sammantaget negativt utfall på 1,5 mnkr. Det positiva utfallet med ett överskott på 11,0 mnkr på beställar-sidan väger nästan upp underskotten på utförarsidan samt underskott på

INVESTERINGSREDOVISNING	BUDGET 2019	UTFALL 2019	AVVIKELSE 2019
Kommunstyrelsen	157 059	44 934	112 125
Äldrenämnden	20 200	6 105	14 095
Socialnämnden	11 068	5 828	5 240
Stadsbyggnadsnämnden	97 857	35 133	62 724
Grund- och förskolenämnden	97 366	13 548	83 818
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	5 000	1 026	3 974
Idrott- och fritidsnämnden	56 423	34 868	21 555
Kultur- och demokratinämnden	27 962	3 396	24 566
Summa	472 935	144 838	328 097
Summa VA	136 000	107 351	28 649
Totalsumma 2019	608 935	252 189	356 746

Tabellen redovisas i tusentals kronor (tkr)

central förvaltning och äldrenämnd. Överskottet på beställarsidan beror i första hand på en minskning av vårddygn på korttidsboende. De senaste årens kraftiga volymutveckling vad gäller hemtjänstinsatser och bidrag till bostadsanpassningsåtgärder har bromsats upp under 2019.

Nettokostnaden för äldrenämndens verksamhet har ökat från 773,0 mnkr 2018 till 813,1 mnkr 2019, eller med 40,1 mnkr vilket motsvarar en ökning med 5,2 procent. Volymökningen och kostnadsökning kan i första hand kopplas till en fortsatt ökning av insatser för gruppen äldre över 75 år.

Kultur- och demokratinämndens helårsram uppgår till 83,0 mnkr. Det ackumulerade utfallet för året är 80,0 mnkr, vilket motsvarar 96,3 procent av den totala driframen. Överskottet för året uppgår till 3,1 mnkr eller 3,7 procent. De huvudsakliga orsakerna till överskottet är lägre personal-kostnader och lägre utbetalade föreningsbidrag än budgeterat.

Idrotts- och fritidsnämndens helårsbudget är 140,4 mnkr. Utfallet för helåret är 136,9 mnkr, som motsvarar 97,5 procent av den totala ramen. Överskottets storlek är 3,5 mnkr eller 2,5 procent. De huvudsakliga förklaringarna till överskott är lägre personalkostnader och högre intäkter från lokaluthyrning och simhallsavgifter än budget.

ÅRETS INVESTERINGAR

Årets investeringsutgifter uppgår till 252,2 mnkr varav VA-investeringar på 107,4 mnkr, exklusive investeringar inom mark och exploatering. In-vesteringar i verksamhetslokaler sker genom kommunens bolag Tornber-get Fastighetsförvaltning AB.

NY LAG OM KOMMUNAL BOKFÖRING OCH REDOVISNING

Från den 1 januari 2019 gäller Lag om kommunal bokföring och redovis-

RESULTATRÄKNING

Belopp i mnkr

	KOMMUNEN			
	BUDGET 2019	2019-12-31	2018-12-31	FÖRÄNDRING 2019/2018
Verksamhetens intäkter	1 260,0	1 294,7	1 234,0	60,7
Verksamhetens kostnader	-5 991,8	-6 014,4	-5 661,0	-353,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-80,0	-116,6	-93,0	-23,6
Verksamhetens nettokostnader	-4 811,8	-4 836,3	-4 520,0	-316,3
Skatteintäkter	3 822,0	3 849,9	3 685,7	164,2
Generella statsbidrag och utjämning	1 074,0	1 027,7	922,7	105,0
Verksamhetens resultat	84,2	41,3	88,4	-47,1
Finansiella intäkter	18,0	15,3	11,4	3,9
Finansiella kostnader	-4,0	-14,1	-9,1	-5,0
Resultat före extraordinära poster	98,2	42,5	90,7	-48,2
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	98,2	42,5	90,7	-48,2
varav exploateringsvinst	8,0	36,0	13,0	23,0

ning (LKBR). I samband med att lagen trädde i kraft uppdaterade Rådet för kommunal redovisning (RKR) sina rekommendationer. Under 2019 började kommunen kartlägga och anpassa redovisningen avseende främst exploateringsredovisning och evakueringskostnader. Ändringar i redovisningen finns i årets resultat 2019. Det finns även justeringar avseende föregående år, vilket gör att balansräkningen i årsredovisningen kommer att innehålla en justeringskolumn för ingående balans 2019. Närmare analys och förklaring till de justeringar som gjorts kommer att framgå i årsredovisningen. Arbetet med att kartlägga och anpassa redovisningen kommer att fortsätta under 2020.

SOLIDITET OCH KASSALIKVIDITET

Soliditeten visar kommunens långsiktiga betalningsförmåga. Kommunens soliditet är 41,3 procent vilket är en minskning med 2,4 procentenheter jämfört med årsredovisningen 2018 (43,7 procent). Soliditeten inklusive kommunens pensionsåtagande är 10,4 procent och har ökat med 0,3 procentenheter jämfört med 2018 (10,1 procent).

Kommunens långfristiga låneskuld överfördes i sin helhet till Tornberget under 2016, i syfte att trygga Tornbergets möjligheter till skattemäs-siga avdrag för räntekostnader. Kommunen borgar för dessa lån, vid årsskiftet 2019 uppgick länen till 2 990,0 mnkr, vilket är en ökning med 200,0mnkr.

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga handlingsberedskap. Kommunens kassalikviditet är fortsatt god men minskade till 116,0 procent 2019 jämfört med 125,8 procent 2018. Inom den kommunala sektorn räknas normalt att en nivå över 75,0 procent tryggar den kortsiktiga betalningsbered-skapen. Genomsnittet i Stockholms län 2018 var 90,6 procent.

BALANSRÄKNING

Belopp i mnkr

KOMMUNEN

	2019-12-31	2018-12-31
Anläggningstillgångar		
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>		
Immateriella anläggningstillgångar	0,5	0,7
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Fastigheter och anläggningar	2 094,7	1 806,9
Maskiner, inventarier	186,9	159,1
Pågående ny- till- och ombyggnad	226,9	294,6
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>		
Aktier, andelar	75,6	94,5
Långfristiga fordringar	27,2	31,6
Summa anläggningstillgångar	2 611,8	2 387,4
Omsättningstillgångar		
Förråd och lager	0,1	0,1
Exploateringsområden	62,4	50,1
Kortfristiga fordringar	676,2	561,4
Kortfristiga placeringar	398,8	0,0
Kassa och bank	444,9	944,1
Summa Omsättningstillgångar	1 582,4	1 555,7
SUMMA TILLGÅNGAR	4 194,2	3 943,1
Eget kapital		
Årets resultat	42,5	90,7
Övrigt eget kapital	1 689,1	1 631,9
Summa eget kapital	1 731,6	1 722,6
Avsättningar		
Avsättningar till pensioner	537,0	460,5
Övriga avsättningar	0,0	0,0
Summa avsättningar	537,0	460,5
Skulder		
VA långfristiga skulder	602,8	551,1
Långfristiga skulder	12,3	11,7
Kortfristiga skulder	1 310,5	1 197,2
Summa skulder	1 925,6	1 760,0
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	4 194,2	3 943,1
Ansvarsförbindelser och ställda panter		
<i>Ansvarsförbindelser</i>		
Pensionsförpliktelser intjänade före 1998	1 290,1	1 320,7
Pensionsförpliktelse förtroendevalda	3,7	3,4