



Foto: Fredrik Hjerling

Foto: Tomas Södergren

Boksluts-kommuniké 2021

Resultatet är ett överskott på 623,2 miljoner kronor.

Resultatet motsvarar 11,3 procent av skatter, generella statsbidrag och utjämning.

Soliditeten inklusive pensionsåtaganden är 32,1 procent.

INLEDNING

Bokslutskommunikén är kommunstyrelseförvaltningens sammanfattande bild av Haninge kommuns preliminära bokslut för 2021. Avsikten är att presentera kommunens bokslut i avvaktan på den sammanställda redovisningen. Bokslutet är vid denna tidpunkt inte granskat av kommunens revisorer och förändringar kan komma att ske i den slutliga årsredovisningen. Årsredovisningen kommer att behandlas av kommunstyrelsen den 21 mars och av kommunfullmäktige den 4 april 2022.

ÅRET SOM GÅTT

Haninge kommun redovisar preliminärt ett resultat på 623,2 miljoner kronor (mnkr) 2021. Resultatet motsvarar 11,3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag (5 531,5 mnkr). Det innebär att fullmäktiges resultatmål för 2021 i Mål och budget på 2,4 procent är uppfyllt. Det innebär också att kommunens inriktningsmål för god ekonomisk hushållning om resultatöverskott i förhållande till skatteintäkter och kommunal-ekonomisk utjämning har stärkts samt att den finansiella indikatorn för att nå målet är uppfyllt. Kommunens budgeterade resultat för 2021 var 128,9 mnkr. I maj beslutade fullmäktige om resultatöverföring från 2019 och 2020 till 2021. Nämnderna förde sammanlagt med sig ett nettoöverskott med knappt 32,0 mnkr från tidigare år till 2021 års budget, vilket finansierades av ett motsvarande lägre budgeterat resultat. I maj beslutades även om reviderad Mål och budget 2021–2022 med anledning av förbättrade skatteprognoser. Sammanlagt 100,0 mnkr fördelades utöver

ursprunglig budget. 45,0 mnkr fördelades för att stärka upp ett antal identifierade och angelägna insatsområden, fullmäktiges reserv utökades med 15,0 mnkr och kommunstyrelsens reserv utökades med 40,0 mnkr. Revideringen av budgetramar finansierades genom ökade budgeterade skatteintäkter med 134,5 mnkr. Budgeterat resultat 2021 efter budgetjusteringar är 133,0 mnkr, vilket motsvarar 2,4 procent av budgeterade skatteintäkter och generella statsbidrag.

Årets resultat är 490,2 mnkr högre än budgeterat resultat. I resultatet ingår exploateringsintäkter för försäljning av exploateringsmark med 325,0 mnkr, gatukostnadsersättningar med 13,8 mnkr samt miljökostnader för företagsområdet Albyberg 1 på 13,0 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 4 917,6 mnkr. Ökningstakten på nettokostnaderna jämfört med föregående år är negativ med 0,1 procent, vilket är betydligt lägre än 2020 då ökningstakten var 1,7 procent jämfört med året innan. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning har ökat med 7,5 procent, vilket är en större ökning än 2020 då ökningen var 4,6 procent jämfört med föregående år. Kommunens skatteintäkter är 4 215,9 mnkr vilket är 58,0 mkr högre än budget. Utfallet för generella statsbidrag och utjämning är 1 315,6 mnkr inklusive statsbidrag "Skolmiljarden" (12,3 mnkr) och "Säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer" (26,8 mnkr). Utfallet är 36,0 mnkr högre än budget. Utfallet av skatter, generella statsbidrag och utjämning tillsammans är 385,1 mnkr högre än 2020 och 94,0 mnkr högre än reviderad budget 2021.

NÄMND, STYRELSE	NETTOUTFALL 2021	BUDGET 2021	AVVIKELSE MOT BUDGET	AVVIKELSE MOT BUDGET, %
Grund- och förskolenämnden	-2 053 239	-2 116 034	62 796	3,0
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-480 370	-486 588	6 218	1,3
Idrott- och fritidsnämnden	-138 380	-143 900	5 520	3,8
Kultur- och demokratinämnden	-76 049	-80 900	4 851	6,0
Kommunstyrelsen	-32 002	-288 871	256 869	88,9
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-7 270	-10 929	3 659	33,5
Kommunfullmäktiges reserv	0	-48 000	48 000	100,0
Socialnämnden	-1 019 766	-1 023 500	3 734	0,4
Södertörns Upphandlingsnämnd	0	0	0	0,0
Stadsbyggnadsnämnden	-164 098	-172 308	8 210	4,8
Äldrenämnden	-792 693	-836 000	43 307	5,2
Revision	-1 363	-1 332	-31	-2,3
Valnämnden	-192	-100	-92	-92,0
Södertörns Överförmyndarnämnd	0	0	0	0,0
S:a skattefinansierad verksamhet	-4 765 422	-5 208 462	443 041	8,5
Finansförvaltningen	5 388 623	5 341 500	47 123	0,9
Resultat 2021	623 202	133 038	490 164	

Tabellen redovisas i tusentals kronor (tkr)

NÄMNDERNAS AVVIKELSE MOT BUDGET ÄR POSITIV

Nämnder och kommunstyrelse redovisar ett sammanlagt nettoöverskott på 443,0 mnkr jämfört med budget (inklusive fullmäktiges oförbrukade reserv på 48,0 mnkr), vilket motsvarar en positiv avvikelse jämfört med årsbudget på 8,5 procent. I kommunstyrelsens resultat ingår exploateringsvinster som överstiger budget med 296,5.

Kommunstyrelsens budget för 2021 är 288,9 mnkr. Nettokostnaden för 2021 är 32,0 mnkr, vilket är 256,9 mnkr lägre än budget. Utfallet motsvarar 11,1 procent av budgeten och en positiv avvikelse med 88,9 procent. I förtroendemannaorganisationen finns ett överskott på 19,1 mnkr. Överskottet beror på att kommunstyrelsens reserv inte har förbrukats. Kommungemensamma kostnader med bland annat kostnader för brandförsvar, andra kommunägda förbund och försäkringar, har ett underskott på 1,5 mnkr. Kommunstyrelseförvaltningen har ett överskott på 239,3 mnkr. Överskottet beror på exploateringsvinster som är 296,5 mnkr netto högre än budgeterat. Av medel för trygghetsskapande åtgärder har 14,9 mnkr av budgeterade 17,0 mnkr förbrukats. Lokalförsörjning har ett samlat underskott med 60,1 mnkr. Årsresultatet för kommunstyrelsen totalt är ett överskott på 256,9 mnkr.

Resultat för Södertörns överförmyndarnämnd och Södertörns upphandlingsnämnd bokas upp mellan åren, nämnderna redovisar därför nollresultat. Revisionens nettokostnad är 1,3 mnkr, vilket är i linje med budget. Valnämnden har ett utfall på 0,2 mnkr jämfört med en budget på 0,1 mnkr, det vill säga ett underskott på 0,1 mnkr medan näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden visar ett överskott på 3,7 mnkr i förhållande till sin budget på 10,9 mnkr.

Stadsbyggnadsnämndens budget för 2021 uppgår till 172,3 mnkr. Nettokostnaden för året uppgår till 164,1 mnkr vilket är 8,2 mnkr lägre än periodens budget. Utfallet motsvarar 95,2 procent av årsbudgeten och en positiv avvikelse mot budget med 4,8 procent. På flera avdelningar har personalkostnaderna varit låga på grund av covid-19, bland annat genom uteblivna konferenser och senareläggning av återbesättning av vakanta tjänster. Högre intäkter än budget redovisas inom bygglovsverksamheten för ökat antal ärenden under året samt en oförbrukad nämndreserv påverkar årets utfall jämfört med budget positivt. Under året har insatser för underhållning utökats på grund av ökad nedskräpning och klotter, ökade kostnader för feriepraktikanter har lett till ett underskott för parkverksamheten. Vatten och avloppverksamheten redovisar ökade brukningsintäkter beroende på ökat distansarbete under pandemin.

Grund- och förskolenämndens budget för 2021 är 2 116,0 mnkr. Utfallet uppgår till 2 053,2 mnkr, vilket motsvarar en positiv avvikelse med 62,8 mnkr eller 3,0 procent i förhållande till årsbudget. I resultatet ingår ett överskott inom elevpengssystemet med 57,7 mnkr, vilket är kostnadsneutralt för nämnden via fullmäktiges reserv. Exkluderas resultatet i

elevpengssystemet redovisar nämnden ett överskott med 5,1 mnkr.

Den centrala förvaltningen och nämnden redovisar ett samlat överskott med 21,1 mnkr. Centrum för lärande och hälsa redovisar ett underskott med -9,3 mnkr. Förskolans resultatenheter redovisar ett samlat överskott med 4,3 mnkr. Resultatenheter inom grundskolans årskurs F-6 redovisar ett underskott med -11,5 mnkr och resultatenheter inom årskurs F-9 och 7-9 ett överskott med 0,4 mnkr.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens budget för 2021 uppgår till 486,6 mnkr. Det ackumulerade utfallet är 480,4 mnkr, vilket motsvarar 98,7 procent av nämndens årsbudget. Det innebär en positiv avvikelse på 6,2 mnkr eller 1,3 procent jämfört med budget. Eleversättningar till gymnasieskolor har kostat 362,7 mnkr och utgör nämndens största kostnadspost. Tillsammans med tilläggsbelopp, som också betalas ut till skolor, har eleversättningar kostat 5,1 mnkr mindre än budgeterat. Gymnasieenheterna inom nämnden redovisar ett sammantaget negativt resultat med 6,4 mnkr. Den främsta förklaringen är färre inskrivna elever under höstterminen vilket medfört lägre elevintäkter för skolorna. Vuxenutbildning redovisar ett överskott med 2,8 mnkr. Inom central förvaltning blev kostnaderna 3,1 mnkr lägre än budget. Nämndens reserv på 1,5 mnkr har inte förbrukats.

Socialnämndens budget för 2021 uppgår till 1 023,5 mnkr. Nettokostnaden för året uppgår till 1 019,8 mnkr, vilket motsvarar 99,6 procent av nämndens årsbudget. Det innebär ett överskott på 3,7 mnkr (0,4 procent) jämfört med budget. Placeringskostnaderna inom individ- och familjeomsorg har mattats av och utbetalt försörjningsstöd har minskat under året. Ökade volymer finns däremot inom verksamhetsområdet funktionsnedsättning för insatserna särskilt boende, daglig verksamhet och personlig assistans. Kostnader för mottagande av nyanlända vuxna har helt bekostats av statsbidrag samt även större delen (13,5 av totalt 15,0 mnkr) av kostnader för mottagande av ensamkommande barn har täckts av statsbidrag.

Äldrenämndens budgetram för 2021 uppgick till 836,0 mnkr och det ackumulerade utfallet för året blev 792,7 mnkr. Detta innebär ett överskott med 43,3 mnkr eller med 5,2 procent mot budgetramen. Överskottet beror till största del på minskad på efterfrågan av insatser med anledning av pandemin. Exempelvis har dagverksamheten delvis stängts ner under perioden och kostnaderna för hemtjänst har minskat. Flera statsbidrag har utbetalats under året som finansierat olika satsningar som t ex äldreomsorgslyftet.

Kultur- och demokratinämndens helårsram uppgår till 80,9 mnkr. Det ackumulerade utfallet för året är 76,0 mnkr, som är 94,0 procent av den totala driframen. Överskottet för året uppgår till 4,9 mnkr eller 6,0 procent. De huvudsakliga orsakerna är lägre personalkostnader och lägre kostnader för externa kulturskoleaktörer under höstterminen än budgeterat.

INVESTERINGSREDOVISNING	BUDGET 2021	UTFALL 2021	AVVIKELSE 2021
Kommunstyrelsen	96 886	44 647	52 239
Äldrenämnden	33 094	16 996	16 098
Socialnämnden	19 601	5 190	14 411
Stadsbyggnadsnämnden	150 214	32 501	117 713
Grund- och förskolenämnden	71 171	19 030	52 141
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	8 000	1 554	6 446
Idrott- och fritidsnämnden	39 767	12 501	27 266
Kultur- och demokratinämnden	33 473	5 652	27 821
Summa	452 206	138 070	314 136
Summa VA	204 000	157 305	46 695
Totalsumma	656 206	295 375	360 831

Tabellen redovisas i tusentals kronor (tkr)

Idrotts- och fritidsnämndens helårsbudget är 143,9 mnkr. Det ackumulerade utfallet för året är 138,4 mnkr, som motsvarar 96,2 procent av den totala ramen. Överskottets storlek är 5,5 mnkr eller 3,8 procent. Liksom föregående år orsakar Coronapandemin både positiva och negativa avvikelser i det ekonomiska resultatet. Överskott finns i den öppna ungdomsverksamheten, som förutom lägre lönekostnader beror på att utvecklingsarbetet kostat mindre än budgeterat.

ÅRETS INVESTERINGAR

Årets investeringsutgifter uppgår till 295,4 mnkr varav VA-investeringar på 157,3 mnkr, exklusive investeringar inom mark och exploatering. Utfallet motsvarar 45 procent av årsbudget. Investeringar i verksamhetslokaler sker genom kommunens bolag Tornberget Fastighetsförvaltning AB.

ANPASSNING TILL LAG OM KOMMUNAL BOKFÖRING OCH REDOVISNING

Kommunen fortsatte under 2021 arbetet med att anpassa redovisningen till Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) inom exploateringsredovisning och redovisning av evakueringskostnader. Genomgången av exploateringsredovisning har kommit långt och rättning av evakueringskostnader är i stort sett klar. Justeringar för detta har gjorts genom omräkning av resultatet för 2020 eller direkt via eget kapital.

Totalt har Vega projekten hittills generat intäkter på 629,3 mnkr och kostnader på 525,5 mnkr. Nya anläggningstillgångar för 159,7 mnkr skapades under året. Exploateringsintäkter medräknas i årets resultat och uppgick 2021 till 325,0 mnkr, varav Vega projekten 134,6 mnkr.

Genomgången av evakueringskostnader innebar att tidigare aktiverade anläggningar rättades genom omräkning av resultatet för 2020 eller direkt via eget kapital eftersom kostnaderna skulle ha redovisats som driftskostnader tidigare år. Avskrivningar kopplade till anläggningarna rättades genom omräkning av resultatet för 2020 eller direkt via eget kapital och avskrivningar 2021 har rättats innevarande år.

RESULTATRÄKNING

Belopp i mnkr

	KOMMUNEN	ENLIGT ÅR	
	BUDGET 2021	2021-12-31	2020-12-31
Verksamhetens intäkter	1 310,0	1 672,6	1 411,8
Verksamhetens kostnader	-6 498,5	-6 436,1	-6 201,5
Avskrivningar	-130,0	-154,2	-130,7
Verksamhetens nettokostnader	-5 318,5	-4 917,6	-4 920,5
Skatteintäkter	4 157,9	4 215,9	3 905,8
Generella statsbidrag och utjämning	1 279,6	1 315,6	1 240,7
Verksamhetens resultat	119,0	613,9	226,0
Finansiella intäkter	18,0	19,4	23,0
Finansiella kostnader	-4,0	-10,1	-13,9
Resultat efter finansiella poster	133,0	623,2	235,0
Extraordinära poster	-	-	-
Årets resultat	133,0	623,2	235,0

Totalt justerades 459,4 mnkr genom omräkning av resultatet för 2020 eller direkt via eget kapital. 173,9 mnkr avseende verksamhetens kostnader och avskrivningar samt 633,3 mnkr avseende verksamhetens intäkter. Närmare analys och förklaringar till de justeringar som gjorts kommer att framgå i årsredovisningen.

SOLIDITET OCH KASSALIKVIDITET

Soliditeten visar kommunens långsiktiga betalningsförmåga. Kommunens soliditet uppgick till 51,6 procent vilket var en ökning med 7,2 procentenheter jämfört med årsredovisning 2020 (44,4 procent). Soliditeten inklusive kommunens pensionsåtagande uppgick till 32,1 procent, en ökning med 13 procentenheter jämfört med årsredovisning 2020 (19,1 procent). Det innebär att kommunens inriktningsmål för god ekonomisk hushållning och den finansiella indikatorn för soliditet har stärkts. Soliditeten ökade genom de justeringar som gjordes för omräkning av resultatet 2020, justeringar direkt genom eget kapital samt föregående års resultat.

Kommunens långfristiga låneskuld överfördes i sin helhet till Tornberget under 2016, i syfte att trygga Tornbergets möjligheter till skattemässiga avdrag för räntekostnader. Kommunen borgar för dessa lån och vid årsskiftet 2021 uppgick lånen till 3 780,0 mnkr vilket är en ökning med 550,0 mnkr jämfört med förra årsskiftet (3 230,0 mnkr).

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsförmåga. Kommunens kassalikviditet är fortsatt god och ökade till 123,9 procent 2021 vilket är en ökning med 3,1 procentenheter jämfört med årsredovisning 2020 (120,8 procent). Inom den kommunala sektorn räknas normalt att en nivå för kassalikviditet över 75,0 procent tryggar den kortsiktiga betalningsförmågan. Genomsnittet i Stockholms län 2020 uppgick till 113,5 procent.

Kommunens likvida medel ökade med 549,7 mnkr under året vilket bland annat förklaras av exploateringsintäkter och statsbidrag. Fondinnehavet om 400,0 mnkr omklassificerades från kortfristiga placeringar till finansiella anläggningstillgångar.

BALANSRÄKNING

Belopp i mnkr

	KOMMUNEN 2021-12-31	ENL ÅR UB 2020-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>		
Immateriella anläggningstillgångar	0,2	0,3
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2 993,4	2 494,7
Maskiner, inventarier	236,9	180,9
Övriga materiella anläggningstillgångar	341,1	473,0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>		
Aktier, andelar	537,0	75,6
Långfristiga fordringar	7,5	10,4
Summa anläggningstillgångar	4 116,1	3 234,8
Bidrag till infrastruktur	-	-
Omsättningstillgångar		
Förråd m.m.	3,2	3,2
Exploateringsområden	222,0	-
Fordringar	828,3	685,8
Kortfristiga placeringar	-	400,0
Kassa och bank	1 254,7	705,0
Summa Omsättningstillgångar	2 308,3	1 794,0
SUMMA TILLGÅNGAR	6 424,4	5 028,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital		
Årets resultat	623,2	235,0
Resultatutjämningsreserv	50,0	50,0
Övrigt eget kapital	2 642,4	1 948,0
Summa eget kapital	3 315,6	2 233,0
Avsättningar		
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	714,8	622,1
Andra avsättningar	1,6	-
Summa avsättningar	716,4	622,1
Skulder		
VA långfristiga skulder	687,0	643,7
Långfristiga skulder	24,4	16,1
Exploateringsområden	-	31,4
Kortfristiga skulder	1 681,1	1 482,5
Summa skulder	2 392,5	2 173,7
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	6 424,4	5 028,8
Ansvarsförbindelser		
Pensionsförpliktelser intjänade före 1998	1 250,4	1 273,8

