

Inriktningsärende 2024 – 2026 för Huddinge kommun



2023-06-07

1

Om inriktningsärendet

Under våren har kommunkoncernens ledningsgrupp berett ett förslag till inriktning för budgetarbetet för de tre kommande åren. Inriktningsärendet bygger på beräkningar utifrån de senaste prognoserna och rådande ekonomiska läge samt inriktning i Mål och budget.

Inriktningsärendet som beskriver planeringsförutsättningarna för höstens kommande budgetarbete utgår från kommunens finansiella mål och befolkningsprognosen, vilka sätter ramarna för kommunens ekonomi. Dokumenten innehåller ekonomiplan med preliminära budgetramar för nämnder, preliminär investeringsplan för kommunkoncernen, plan för samhällsbyggnad, lokalresursplan och ägardirektiv för Huce och Huddinge Samhällsfastigheter.

Kommunstyrelsen remitterar inriktningsärendet till bolag och nämnder, vilka yttrar sig beträffande konsekvenserna och vilka åtgärder, effektiviseringar och förbättringar som kan bli aktuella till följd av de beskrivna planeringsförutsättningarna.

Under hösten bereds politiska förslag till budget utifrån inriktningsärende, nämnders och bolags yttranden och ändrade förutsättningar som befolkningsutveckling, budgetproposition och skatteunderlagsprognos. Kommunstyrelsen fastställer i oktober förslag till Mål och budget 2024 – 2026, vilken beslutas av fullmäktige i november. Nämnder och bolag fastställer sina verksamhetsplaner/budgetar i december.

Så styrs Huddinge

Huddinge kommuns målstruktur är gemensam för kommunkoncernen och gäller såväl nämnder som helägda bolag. Målstrukturen tar sikte på långsiktig hållbarhet och målen sorteras in i de tre hållbarhetsperspektiven: social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet.

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunen ange mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Huddinge kommuns finansiella mål framgår av riktlinjer för god ekonomisk hushållning för Huddinge kommun. Kommunens finansiella mål¹ är:

- Balans mellan kostnader och intäkter i kommunen
 - o Årets resultat exklusive exploatering ska vara lägst 2 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning (resultatmålet är tillfälligt sänkt till en procent under 2023 och 2024)
- Skuldsättning i kommunkoncernen
 - o Den externa låneskulden i kommunkoncernen ska inte överstiga 85 tkr invånare

¹ Det pågår en översyn av de finansiella målen för Huddinge kommun, vilken kommer avrapporteras under 2023.

- Självfinansiering av investeringar
 - o Självfinansieringen ska över ett femårssnitt inte understiga 100 % för kommunen och 70 % för kommunkoncernen
- Budgethållning för nämnder och bolag

Förutsättningar i omvärlden och kommunen

Fortsatt hög inflation präglar både den inhemska och globala ekonomin. Flera prognosmakare menar dock att inflationen ser ut att ha passerat toppen i flertalet länder inklusive Sverige. De närmaste åren är osäkra, vilket förväntas leda till att hushållen drar ner på större investeringar i närtid.

Den sjunkande efterfrågan innebär att många företag, särskilt på den svenska hemmamarknaden, behöver anpassa sina kostnader. Samtidigt behöver de göra en avvägning mellan att anpassa sig till lågkonjunkturen på kort sikt och säkra den långsiktiga kompetensförsörjningen. Det är stora kostnader involverade i att rekrytera personal och det finns stora matchningsproblem mellan utbud och efterfrågan på arbetsmarknaden. Arbetslösheten bedöms tillfälligt öka till 9,0 procent 2024 innan den faller tillbaka igen.

Kommunernas ekonomi²

Förändringen från 2000-talets starkaste kommunalekonomiska resultat till de svagaste har gått mycket snabbt. Kommunernas resultat för 2022 var 34 miljarder kronor, vilket var en försämring på 13 miljarder jämfört med året före. Som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag motsvarade kommunernas resultat totalt 5 procent och 240 kommuner hade ett resultat på minst 2 procent. 21 av landets 290 kommuner hade underskott, en ökning jämfört med året innan då endast tre kommuner hade negativt resultat. Flera år med starka resultat har stärkt soliditeten och den långsiktiga beredskapen har förbättrats i de flesta kommuner och regioner. Det bidrar till ett bra utgångsläge inför de stora ekonomiska utmaningar som nu drabbar sektorn, där hög inflation, stigande räntekostnader och kraftiga kostnadsökningar för pensioner medför att resultaten faller i snabb takt.

År 2023 faller resultaten kraftigt till följd av höga pensionskostnader, ökade räntekostnader och prisökningar. Sammantaget beräknas resultatet rasa med 26 miljarder kronor i kommunerna och en av sex kommuner budgeterar med underskott 2023 och trycket på effektiviseringar i verksamheterna är stora.

Nästa år försämras förutsättningarna ytterligare, trots en god utveckling av skatteunderlaget. Återigen är det, som en följd av inflationen, kostnaderna för tjänstepensionerna som ökar, från redan rekordhöga nivåer.

Kommunernas totala investeringsbudgetar för 2023 visar på fortsatt ökade utgifter, sammantaget drygt 100 miljarder kronor. I förvaltningens bedömning antas en fortsatt hög genomförandegrad, där ca 80 procent budgeterat utrymme

² Avsnittet bygger på SKR:s Ekonomirapport i maj 2023.

används, vilket dock till följd av ökade byggpriser kan innebära att objekten blir färre. Även de kommunala bolagen gör stora investeringar. De kommunala bolagens investeringar består till 57 procent av fastigheter och bostäder. De ekonomiska förutsättningarna för bostadsbyggande har påverkats av den samhällsekonomiska utvecklingen. Den kraftiga prisutvecklingen på råvaror och byggmaterial leder till en tydlig inbromsning i byggandet. Med fortsatt hög inflation och stigande räntor ökar byggkostnaderna ytterligare.

Skatteunderlagstillväxten 2023 – 2026

Inriktningsärendets ekonomiska ramar baseras som brukligt på Sveriges Kommuners och Regioners (SKR) skatteunderlagsprognos. Varje procentenhets skillnad motsvarar 60 miljoner kronor för Huddinge kommun. För 2024 och 2025 får valet av prognosmakare stor betydelse, då SKR prognosticerar två procentenheter högre skatteunderlagsutveckling 2024 - 2025 än regeringen gjorde i vårpropositionen. Prognosdifferenserna förklaras av att regeringen då prognosticerar en lägre BNP-tillväxt och dessutom en mycket sämre utveckling på arbetsmarknaden dessa år (arbetade timmar). SKR har därtill högre löneökningar under hela prognosperioden samtidigt som regeringen har lägre prognoser på andra komponenter än lönesumman sammantaget (jämfört med SKR).

Tabell 1. De senaste skatteunderlagsprognoserna 2022 – 2026

	2022	2023	2024	2025	2026
SKR	5,4	4,3	4,0	4,8	4,7
Regeringen	5,4	3,8	4,6	4,4	4,0
ESV	5,1	4,3	3,7	4,2	3,9
Akkumulerat					
SKR	5,4	10,0	14,3	19,8	25,4
Regeringen	5,0	9,6	12,3	17,3	23,5

Aktuella utredningar och dess effekter

Utjämningskommittén har i uppdrag att säkerställa att den kommunalekonomiska utjämnningen ger kommuner och regioner likvärdiga ekonomiska förutsättningar att tillhandahålla välfärd och annan kommunal service, trots skillnader i skattekraft och strukturella förutsättningar. Utjämningsystemet har varit föremål för många utredningar. Det som särskiljer denna utredning är att den har i mandat att utreda samtliga delar av systemet inklusive LSS-utjämnningen. I början av året fick utredningen tilläggsdirektiv om att även studera orsakerna till skattesatsskillnader. Utredningens stora mandat innebär att dess förslag kan få stora kommunalekonomiska effekter.

Huvudmannaskapsutredningen som analyserat och föreslagit hur insatsen personlig assistans ska organiseras i ett statligt huvudmannaskap har varit ute på remiss under året. Större administrativa huvudmannaskapsförändringar har inte skett i Sverige på senare tid. Det förefaller finnas en konsensus mellan lokal och nationell nivå om att förstatliga insatsen.

Kommunens ekonomiska utgångsläge

Huddinge kommun har liksom större delen av kommunkollektivet haft historiskt höga resultat under senare år. De ekonomiska resultaten har varit på en mycket hög nivå under perioden 2018–2022, beroende på en gynnsam utveckling av såväl skatteunderlag och statsbidrag som nettokostnaden.

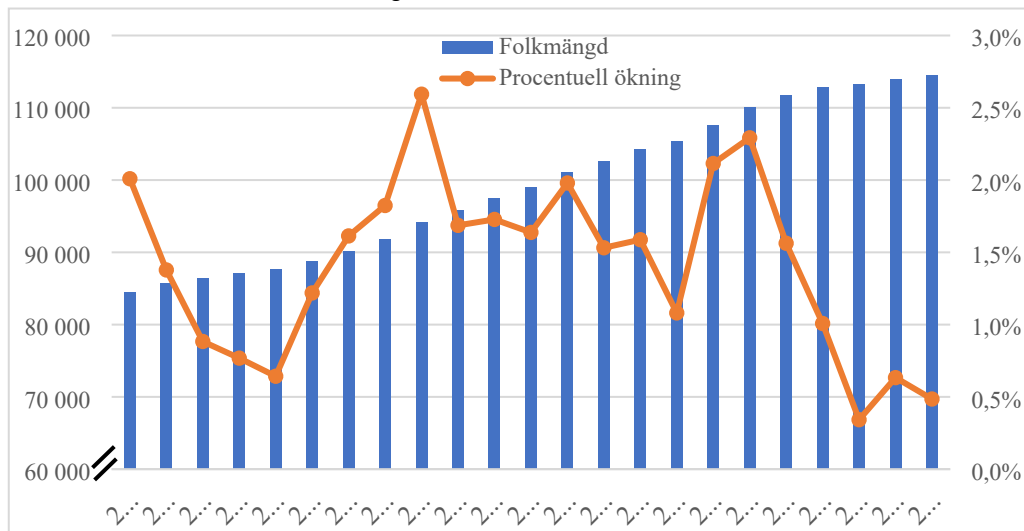
Överskotten har inneburit att självfinansieringsgraden har varit hög både för kommunen och kommunkoncernen. Låneskulden minskade med 6 procent till 5,3 mdkr eller 47 000 kr per invånare. Det kan jämföras med beslutat skuldtak på 85 000 kr per invånare. Sammantaget har det bidragit till att koncernens soliditet inklusive pensionsförpliktelser (andelen av de totala tillgångar som finansierats med hjälp av eget kapital) stärkts med 7,5 procentenheter till 35 procent.

Prognosticerat utfall för kommunen är 130 mnkr för 2023, vilket motsvarar 1,8 procent av skatter och bidrag. Pensionskostnaderna och intäkterna från skatter och bidrag blir 55 respektive 53 mnkr högre än budgeterat. Prognosen baseras också på antaganden om att de reserverade medlen inte till fullo utnyttjas (+106 mnkr) och att nämnderna redovisar ett underskott på 54 mnkr.

Kommunens befolkningsutveckling

Vid årsskiftet 2022 – 2023 uppgick kommunens befolkning till 114 500 invånare. Ökningstakten har avstannat under senare år (se tabell 2). Utvecklingen beror bland annat på försämrad nettoutflyttning mot såväl övriga länet som riket samt lägre invandring.

Tabell 2. Antal invånare 2000-2022, Huddinge



Ekonomiska ramar 2024 – 2026

Skatt, utjämning och bidrag

Intäkt/kostnad	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Allmän kommunalskatt	6 049,0	6 306,5	6 607,4	6 915,5
Prognos slutavräkning	-17,5	0,0	0,0	0,0
S:a skatt	6 031,5	6 306,5	6 607,4	6 915,5
Inkomstutjämningsbidrag	643,1	636,1	666,6	702,0
Kostnadsutjämningsbidrag	247,4	255,9	230,4	207,1
Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringsbidrag/-avgift	220,2	259,8	191,1	146,9
Avgift till LSS-utjämning	-171,4	-164,7	-165,6	-166,5
Bidrag staten	8,2	0,0	0,0	0,0
Kommunal fastighetsavgift	204,2	210,7	210,7	210,7
S:a utjämning och bidrag	1 151,7	1 197,8	1 133,2	1 100,2
S:a skatt, utjämning och bidrag	7 183,1	7 504,3	7 740,6	8 015,7
Ökning i mnkr		321,2	236,3	275,1
Ökning i procent		4,5%	3,1%	3,6%

Tabell 3. Skatteunderlagets utveckling för riket 2022-2026, tioårigt genomsnitt samt årlig förändring (%)

	2022	2023	2024	2025	2026
Snitt 10 år	4,1	4,3	4,4	4,4	4,5
Årlig ökning	5,9	4,2	4	4,8	4,7
Differens	1,7	-0,2	-0,4	0,3	0,2

Källa: SKR:s skatteunderlagsprognos april

Huddinge kommun har avsatt 703 mnkr i resultatutjämningsreserv. Reserven är avsedd att utjämna normala svängningar i intäkterna över konjunkturcyklerna, med syfte att täcka sviktande skatteunderlag vid befarad eller konstaterad konjunkturedgång. Riktvärdet för när det är tillåtet att disponera medel ur reserven är när den årliga tillväxten i rikets underliggande skatteunderlag är lägre än snittet för de tio senaste åren. Som synes av tabell 3 ovan är detta villkor uppnått för 2024. En ytterligare förutsättning är att medlen från resultatutjämningsreserven ska täcka ett negativt balanskravsresultat. I inriktningsärendet används inte medel ur resultatutjämningsreserven.

Kommunala skattesatsen

Kommunalskatten i Huddinge antas vara oförändrad, dvs 19,47 öre per skattekrona under hela perioden.

Finansiella intäkter och kostnader

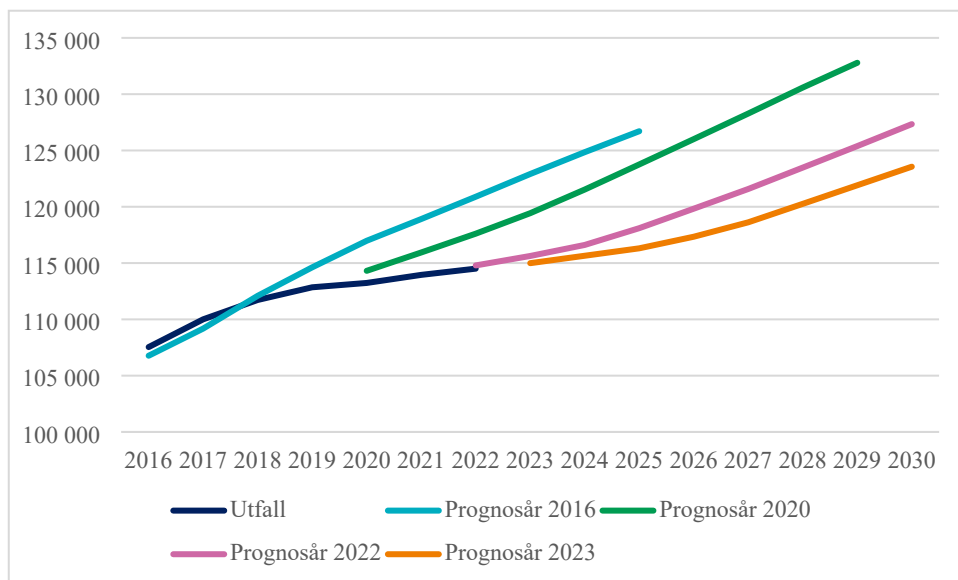
Finansiella intäkter består av räntor och borgensavgifter på utlåning och vidareutlåning till kommunala bolag, räntor på banktillgodohavanden eller annan placering av likviditetsöverskott, samt utdelning från kommunala bolag. I ekonomiplanen är det inräknat 6 mnkr per år i utdelning från Södertörns Energi AB. Utdelning från Huga Bostäder AB är beräknad till 6 mnkr för 2024, och 3 mnkr för 2025. Därefter planeras ingen utdelning. Utdelningen är avsedd att

användas för bostadssociala ändamål, åtgärder, som främjar integration och social sammanhållning.

Finansiella kostnaderna består av främst räntor på den upplåning som görs av internbanken för vidareutlåning, finansiella kostnader för pensionsskulden samt indexuppräknings avseende åtaganden kopplade till medfinansiering av statlig infrastruktur. Sammantaget har finansnettot 2024 beräknats till minus 10 mnkr. När pensionsskulden ökar kraftigt de kommande åren ökar även de finansiella kostnaderna för skulden. Högre räntor innebär ett bättre utfall för kommunens vidareutlåning, samtidigt som räntekostnaderna då ökar för bolagen.

Befolkningsprognos och volymomräkning

Befolkningsutvecklingen har understigit senare års befolkningsprognoser. Befolkningsprognosen uppdateras årligen under våren, för att sedan aktualitetsprövas under hösten. Årets befolkningsprognos³ innebär en nedrevidering av befolkningstillväxten.



Nedrevideringen av antalet invånare är inte jämnt fördelad mellan olika nämnders målgrupper. Antalet barn revideras ned, medan antalet äldre över 90 år revideras upp.

³ För prognosen i sin helhet, se *Huddinge kommun - Befolkningsprognos 2023–2032*

Tabell 4. Antalet invånare per åldersgrupp 2023 i tidigare resp antalet invånare 2024 i ny prognos, samt förändring

	2023 (tidigare prognos)	2024 (ny prognos)	Förändring
0 år	1 234	1 194	-40
1-5 år	7 152	6 901	-251
6 - 15 år	16 218	16 001	-217
16-18	4 564	4 686	122
19-64 år	70 150	70 275	125
65-79 år	12 077	12 075	-2
80- år	4 229	4 518	289
Totalt	115 624	115 650	26

Nämndernas volymomräkning sker utifrån hur målgrupperna förväntas utveckla sig. När dessa utvecklas olika, så blir också volymomräkningen varierad. Förskolenämndens ram minskas med 25 mnkr 2024 för att antalet barn i förskoleålder minskar med 251 (jmf med 2023 i tidigare prognos), medan vård- och omsorgsnämnden får en ökad ram på 26 mnkr på grund av fler äldre.

Tabell 5. Volymomräkning per nämnd (mnkr)

Nämnd	2024	2025	2026	Summa
Kommunstyrelse	0,1	1,8	2,8	4,6
Förskolenämnd	-25,0	-1,8	-0,2	-27,0
Grundskolenämnd	-14,5	-11,5	-10,2	-36,2
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	8,7	8,5	5,9	23,0
Socialnämnd	0,1	2,5	3,9	6,5
Vård- och omsorgsnämnd	25,7	26,9	32,9	85,6
Kultur- och fritidsnämnd	0,0	0,6	0,9	1,5
Natur- och stadsmiljönämnd	3,3	0,6	0,2	4,1
Bygglovs- och tillsynsnämnd	0,0	0,2	0,4	0,6
Revision	0,0	0,0	0,0	0,1
Överförmyndarverksamhet	0,1	0,0	0,1	0,1
Budget/Plan	-1,5	27,8	36,8	63,0

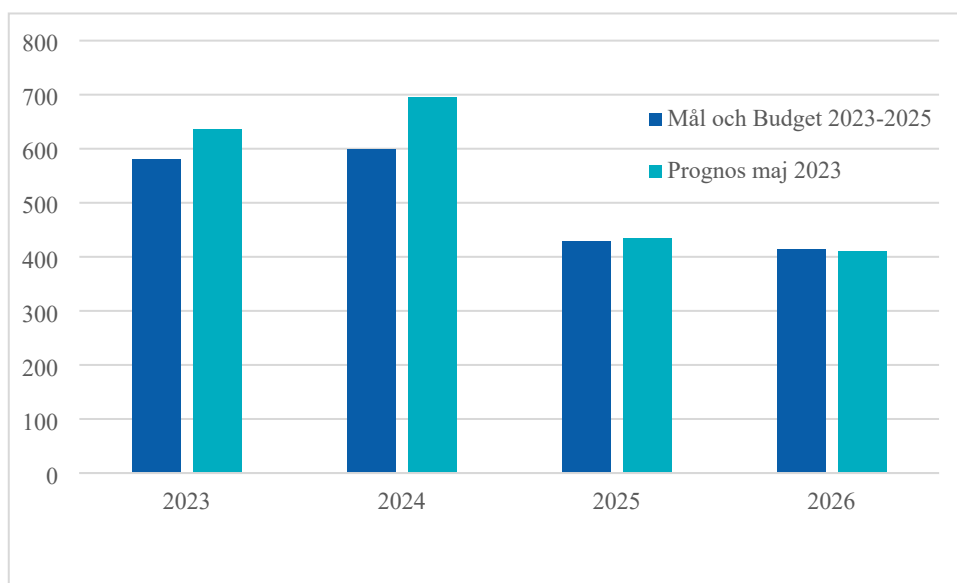
Uppräkning för löner, nya lokaler, hyror och priser

I Mål och budget 2023-2025 finns för åren 2024 och framåt 105 mnkr avsatta i reserverade medel för nytt hyresavtal med HUSF. Nuvarande hyresperiod löper ut 2023 vilket innebär att en omräkning av hyran pågår inför 2024. Beräknad budget avseende hyror för 2024 bedöms innebära en hyresökning om cirka 95 mnkr. Hyresökningen beror främst på kostnadsökningar avseende taxebundna kostnader och finansiella poster (räntekostnader). Hyresökningen är i nuläget inte fördelad på nämnderna då det alltjämt pågår en analys av konsekvenserna av hyresökningen på objektsnivå. Parallellt med detta sker ett arbete avseende en revidering av nuvarande ramavtal i syfte att tydliggöra delar i ramavtalet framöver, främst gällande hyressättning och gränsdragningsansvar. Nämnderna

blir fullt kompenserade för hyresökningarna, vilket även innebär att uppskattningsvis 25 mnkr kommer att behöva skjutas till åt de fristående aktörerna.

När kultur- och fritidsnämnden, förskole- respektive grundskolenämnden tillträder nya lokaler kompenseras dessa till fullo av reserverade medel för tillkommande lokaler.

Pensionskostnaden för Huddinge kommun för helåret 2024 väntas bli 95 mnkr högre än budgeterat enligt senaste prognos från Skandia och totalt uppgå till 700 mnkr. Främsta orsaken är att de allra flesta anställda antas kvarstå i avtalet KAP-KL jämfört med i föregående beräkning. Nämnderna kompenseras för de höjda pensionskostnaderna.



Exploateringsverksamhet/gatukostnadsersättning

Exploateringsverksamheten är beräknad till 495 mnkr för perioden 2024 - 2026. För 2024 antas intäkterna bli 85 mnkr, vilket är 50 mnkr lägre än för innevarande år.

Plan för samhällsbyggnad

Plan för samhällsbyggnad 2024 som är en bilaga till Mål och Budget 2024 kommer att innehålla förslag till start av nya exploateringsprojekt och investeringsprojekt under 2024. Till inriktningsärendet finns inte prioriterade samhällsbyggnadsprojekt- och investeringar klara för redovisning. Bilagan Inriktning för Plan för samhällsbyggnad 2024 tar avstamp i områdesanalyser, inriktningar och övergripande mål som styrning och prioritering för kommande projektplanering.

Lokaler

Lokalresursplan för 2024 är en revidering av Lokalresursplan 2023-2031 som antogs av kommunstyrelsen i december 2022. Planen är omarbetad sedan 2023 års

plan. En mer sammanhängande och tydlig redovisning av uppdrag, förstudier och projekt är kopplad till respektive nämnd.

Lokalresursplanen föregås av nämndernas lokalbehovsprognoser i vilka samtliga verksamheters kommande lokalbehov beskrivs. Arbetet följer ett årshjul som är kopplat till kommunens mål- och budgetprocess. Lokalresursplanen beslutas av kommunstyrelsen för att därefter utgöra en del av beslutsunderlaget för kommunfullmäktiges Mål och budget.

Syftet med lokalresursplanen är att fungera som ett verktyg för att anpassa utbudet av verksamhetslokaler till efterfrågan och att främja dess ändamålsenlighet och effektivitet.

Målet med lokalresursplanen är att redovisa en helhetsbild över lokalbehovet i kommunen, att strategiskt kunna planera och lokalisera kommunens lokalbestånd och att skapa förutsättningar för samhällsbyggandet så att förutsättningar ges i detaljplaneringen som motsvarar kommande behov av offentligt finansierade lokaler, bostäder och anläggningar.

En revidering av ramavtal mellan Huddinge kommun och Huddinge Samhällsfastigheter AB pågår för att tydliggöra hyresvillkoren på ett affärsmässigt sätt när det gäller de kommunala verksamhetslokaler som kommunen hyr av bolaget. Därutöver även skapa tydligare beslutsunderlag och incitament till effektivare lokalanvändning. I detta ingår även att ta fram förslag på rivningar av lokaler av de fastigheter som identifierat har stora tekniska skulder och det inte är ekonomiskt försvarbart att renovera eller ställa om till annan användning i aktuella byggnader. Rivningar leder till en effektivisering genom att kommunen avhänder sig hyreskostnader, och bolaget och kommunen kan söka alternativ användning och utveckling av marken till ändamålsenlig verksamhetslokal alternativt utveckla affärsinvesteringar.

Ägardirektiv

Kommunen har delegerat ansvaret för flera centrala angelägenheter till kommunala bolag, vilka även står för en avgörande del av kommunens ekonomi. Det är därför viktigt att anlägga ett koncernperspektiv och inte bara ett kommunperspektiv.

Inriktningsärendet innehåller ägardirektiv för Huga Bostäder AB och Huddinge Samhällsfastigheter AB. Ägardirektiven innehåller bland annat bolagens finansiella mål och uppdrag. De substantiella förändringarna är att ägardirektivens samordningspunkt har harmoniserats med formulering i kommunens övergripande styrdokument *Så styrs Huddinge* samt att detaljnivån i återslagporteringen har minskat.

De finansiella målen är dock oförändrade. Med tanke på att kommunens finansiella mål ses över kan det finnas skäl att i den fortsatta budgetprocessen överväga om detsamma bör göras kring bolagens finansiella mål i syfte att de harmoniseras på ett tydligare sätt. Det kan även gälla att förtydliga målen och dess uppföljning, bland annat Huga Bostäders mål att ha ”totalavkastning i paritet med övriga långsiktiga bostadsföretag på jämförbara marknader”.

Ekonomiplan 2024–2026

Tabell: Ekonomiplan 2023-2026, mnkr

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens kostnader/intäkter	-6 872,4	-7 176,0	-7 408,4	-7 667,4
Exploatering/gatukostnadsersättning	134,5	85,0	180,0	230,0
Avskrivningar	-210,2	-243,2	-263,2	-283,2
Verksamhetens nettokostnader	-6 948,2	-7 334,3	-7 491,6	-7 720,7
Skatteintäkter	6 031,5	6 306,5	6 607,4	6 915,5
Generella statsbidrag och utjämning	1 151,7	1 197,8	1 133,2	1 100,2
Skatter, utjämning och statsbidrag	7 183,1	7 504,3	7 740,6	8 015,7
Verksamhetens resultat	235,0	170,0	249,0	295,1
Finansiella intäkter	243,6	359,4	395,0	418,1
Finansiella kostnader	-272,2	-369,4	-309,2	-322,9
Resultat	206,3	160,0	334,8	390,3
Ekonomiskt mål	71,8	75,0	154,8	160,3
Ekonomiskt mål % av skatt mm	1,0%	1,0%	2,0%	2,0%

Resultatet enligt kommunens ekonomiska mål, beräknas till 75 mnkr 2024 (1% av skatter och bidrag), 155 mnkr 2024 (2%) och 160 mnkr 2025 (2%).

Nämnder

För respektive nämnd redovisas i detta avsnitt nämndens ram och ekonomiska förutsättningar i övrigt, samt viss verksamhetsstatistik.

Tabell över nämndernas investeringar återfinns på sidan 21.

Förskolenämnden

Kraftig nedrevidering av prognosen av antalet förskolebarn i den nya befolkningsprognosen, 25 mnkr, på grund av knappt 200 färre barn i förskoleåldern. En avgörande faktor är hur förskolorna i egen regi lyckas attrahera barn när vårdnadshavarna ansöker om förskola. Det finns behov av att göra ett omställningsarbete när antalet barn minskar. Mot denna bakgrund tilldelas förskolenämnden 7 mnkr för att fortsätta kunna värna den pedagogiska personalen för att upprätthålla kvaliteten.

Driftbudget

Driftbudget, tkr	Budget 2023	Förändring jämfört med budget				Budget 2024	Förändring	
Verksamhet		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Nämnd, ledning	7 866	1	0	0	-200	7 667	-199	-2,5%
Förskola	904 869	-24 957	0	0	3 413	883 325	-21 544	-2,4%
Summa	912 735	-24 956	0	0	3 213	890 992	-21 743	-2,4%
	Budget 2024	Förändring jämfört med budget				Plan 2025	Förändring	
		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Nämnd, ledning	7 667	22	0	0	0	7 688	22	0,3%
Förskola	883 325	-1 864	0	0	0	881 461	-1 864	-0,2%
Summa	890 992	-1 842	0	0	0	889 150	-1 842	-0,2%
	Plan 2025	Förändring jämfört med budget				Plan 2026	Förändring	
		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Nämnd, ledning	7 688	34	0	0	0	7 722	34	0,4%
Förskola	881 461	-207	0	0	0	881 254	-207	0,0%
Summa	889 150	-173	0	0	0	888 976	-173	0,0%

Grundskolenämnden

I Huddinges skolor ska alla barn lyckas inhämta och utveckla de kunskaper de behöver i livet. Elever i grundskola och gymnasieskola ska vara i en trygg miljö som stärker självkänslan och ger framtidstro. För att fortsätta omställningsarbetet med ökad lärartäthet, minskad administration och högre kvalitet i verksamheten föreslås 10 mnkr för högre lärartäthet. För 2024 och framåt höjs ramen ytterligare 20 mnkr. Nämndens ram minskas med 14 mnkr till följd av drygt 200 färre barn.

Under 2024 öppnas den nya Utsäljeskolan. Nämnden kompenseras fullt ut för tillkommande lokalkostnader.

Driftbudget

Driftbudget, tkr	Budget 2023	Förändring jämfört med budget				Budget 2024	Förändring	
Verksamhet		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Nämnd, ledning	36 534	4	0	0	-300	36 238	-296	-0,8%
Grundskola, fritidshem	1 886 799	-14 478	0	0	4 375	1 876 696	-10 104	-0,5%
Grundsärskola	129 334	0	0	0	-65	129 269	-65	-0,1%
Summa	2 052 667	-14 474	0	0	4 010	2 042 203	-10 465	-0,5%
	Budget 2024	Förändring jämfört med budget				Plan 2025	Förändring	
		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Nämnd, ledning	36 238	105	0	0	0	36 343	105	0,3%
Grundskola, fritidshem	1 876 696	-11 653	0	0	20 000	1 885 043	8 347	0,4%
Grundsärskola	129 269	0	0	0	0	129 269	0	0,0%
Summa	2 042 203	-11 548	0	0	20 000	2 050 655	8 452	0,4%
	Plan 2025	Förändring jämfört med budget				Plan 2026	Förändring	
		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Nämnd, ledning	36 343	164	0	0	0	36 508	164	0,5%
Grundskola, fritidshem	1 885 043	-10 330	0	0	0	1 874 713	-10 330	-0,5%
Grundsärskola	129 269	0	0	0	0	129 269	0	0,0%
Summa	2 050 655	-10 166	0	0	0	2 040 489	-10 166	-0,5%

Investeringar

Grundskolenämndens investeringsram består av investeringar till följd av nya/förändrade lokaler och löpande re- och nyinvesteringar av inventarier och utrustning. Preliminär investeringsram för 2024 uppgår till 20 mnkr för inventarier i Utsäljeskolan och 6,5 mnkr för övrigt.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden

Inflationen avgör ökningstakten för riksnormen som bestämmer nivån på försörjningsstödet. Varje procentenhets höjning av riksnormen motsvarar cirka 650 000 kronor. För 2024 antas riksnormen räknas upp med åtta procent, vilket ökar kostnaderna med 5,3 mnkr. För 2024 – 2026 höjs därför nämndens ram med 5,3 miljoner kronor.

Den förväntade ökningen av antalet biståndstagare har ännu inte inträffat. Mot den bakgrunden föreslås i detta läge inte någon uppräknings utifrån antalet försörjningsstödstagare 2024.

Nämnden köper årligen gymnasieprogramplatser till betydande belopp. Gymnasieregionens programprisuppräknings beslutas av Storsthlm's styrelse i september. I inriktningsärendet antas en programprishöjning på två procent för 2024, vilket innebär en ramhöjning på 4,4 mnkr.

Inom anpassad gymnasieskola bedöms antalet elever öka med fem elever under såväl 2024 som 2025, och sedan åter minska med fem elever till år 2026. Nämnden föreslås få ett ramtillskott på 1,5 miljoner kronor för 2024. 2025 års volymomräkning för anpassad gymnasieskola sker i samband med i nästa års budgetprocess.

Nämnden har i takt med minskade brukargrupper effektiviserat sin verksamhet. Verksamheten inom arbete och försörjning bedöms tillsammans med central förvaltning kunna genomföra ytterligare kostnadseffektivisering genom samordning och effektivare processer som medger anpassning av organisationen. En försiktig uppskattning är att kostnaden för verksamheten kan minskas med cirka 3 miljoner kronor under 2024 och ytterligare 3 miljoner kronor under 2025. Nämndens ram minskas med 3 mnkr 2024 och ytterligare 3 mnkr 2025. Nämnden bör, givet det minskade mottagandet och att det i grunden är en statlig uppgift, under 2024 göra en översyn av budgeringen och fördelningen av schablonintäkter från flyktingmottagandet.

Baserat på uppdrag i Mål och Budget 2023 – 2025 har nämnden genomfört ett administrativt utvecklingsarbete i syfte att kunna erbjuda fler sommarjobb. För att möjliggöra en sommarjobbsgaranti kommer nämnden att behöva en utökad budget. Detta är inte beaktat i inriktningsärendet.

Driftbudget

Driftbudget, tkr	Budget 2023	Förändring jämfört med budget				Budget 2024	Förändring	
Verksamhet		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Nämnd, ledning	24 585	3	0	0	79	24 667	82	0,3%
Gymnasieskola	533 508	6 124	1 240	0	4 400	545 272	11 764	2,2%
Vuxenutbildning	78 956	18	0	0	0	78 973	18	0,0%
Gymnasiesärskola, särvox	37 433	1 500	0	0	0	38 933	1 500	4,0%
Ek. bistånd, arbetsmarknadsåtg., flyktingmottagande	142 855	32	0	0	-7 000	135 887	-6 968	-4,9%
Övrigt	0	0	0	0	0	0	0	-
Summa	817 337	7 676	1 240	0	-2 521	823 732	6 395	0,8%
	Budget 2024	Förändring jämfört med budget				Plan 2025	Förändring	
		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Nämnd, ledning	24 667	73	0	0	0	24 740	73	0,3%
Gymnasieskola	545 272	4 650	1 440	0	0	551 362	6 090	1,1%
Vuxenutbildning	78 973	445	0	0	0	79 418	445	0,6%
Gymnasiesärskola, särvox	38 933	0	0	0	0	38 933	0	0,0%
Ek. bistånd, arbetsmarknadsåtg., flyktingmottagande	135 887	803	0	0	-3 000	133 691	-2 197	-1,6%
Övrigt	0	0	0	0	0	0	0	-
Summa	823 732	5 971	1 440	0	-3 000	828 143	4 411	0,5%
	Plan 2025	Förändring jämfört med budget				Plan 2026	Förändring	
		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Nämnd, ledning	24 740	114	0	0	0	24 854	114	0,5%
Gymnasieskola	551 362	6 330	0	0	0	557 692	6 330	1,1%
Vuxenutbildning	79 418	699	0	0	0	80 117	699	0,9%
Gymnasiesärskola, särvox	38 933	0	0	0	0	38 933	0	0,0%
Ek. bistånd, arbetsmarknadsåtg., flyktingmottagande	133 691	1 262	0	0	0	134 952	1 262	0,9%
Övrigt	0	0	0	0	0	0	0	-
Summa	828 143	8 405	0	0	0	836 548	8 405	1,0%

Investeringar

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens investeringsram för 2024 uppgår till 0 mnkr.

Socialnämnden

Socialnämnden står inför en svår situation med stor press på barn- och ungdomsvården, främst till följd av ökad kriminalitet. Det leder bland annat till att antalet placeringar och kostnadsutvecklingen ökat kraftigt.

I Mål och budget 2023 – 2025 gjordes en betydande satsning för omställning mot en mer tillgänglig och förebyggande socialtjänst. För 2024 föreslås att socialnämndens ram utökas med 5,4 mnkr för att fortsätta det inledda arbetet och att möta volymökningen inom barn- och ungdomsvården.

Driftbudget

Driftbudget, tkr	Budget 2023	Förändring jämfört med budget				Budget 2024	Förändring	
Verksamhet		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Individ- och familjeomsorg mm	453 987	13 897	0	0	9 661	477 545	23 558	5,2%
	Budget 2024	Förändring jämfört med budget				Plan 2025	Förändring	
		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Individ- och familjeomsorg mm	477 545	7 473	0	0	7 611	492 630	15 084	3,2%
	Plan 2025	Förändring jämfört med budget				Plan 2026	Förändring	
		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Individ- och familjeomsorg mm	492 630	3 884	0	0	0	496 513	3 884	0,8%

Vård- och omsorgsnämnden

Antalet äldre stiger kraftigt i riket och i Huddinge. Volymtillskottet för äldreomsorgen är 26 mnkr.

Under 2024 försvinner det riktade statsbidraget för höjd kvalitet i äldreomsorgen som läggs i det generella statsbidraget och sedan försvinner 2025. Nämnden kompenseras 2024 för att det riktade bidraget försvinner.

Nämndens ram höjs med 10 mnkr från och med 2024 i syfte att upprätta kvaliteten i verksamheten.

Driftbudget

Driftbudget, tkr	Budget 2023	Förändring jämfört med budget				Budget 2024	Förändring	
Verksamhet		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Äldreomsorg	834 278	25 796	0	0	27 771	887 845	53 567	6,4%
Funktionshinder	515 924	-82	0	0	-2 319	513 523	-2 401	-0,5%
Summa	1 350 202	25 714	0	0	25 452	1 401 368	51 166	3,8%
	Budget 2024	Förändring jämfört med budget				Plan 2025	Förändring	
		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Äldreomsorg	887 845	23 884	0	0	-26 000	885 729	-2 116	-0,2%
Funktionshinder	513 523	3 042	0	0	-2 163	514 403	879	0,2%
Summa	1 401 368	26 926	0	0	-28 163	1 400 132	-1 237	-0,1%
	Plan 2025	Förändring jämfört med budget				Plan 2026	Förändring	
		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Äldreomsorg	885 729	28 473	0	0	0	914 202	28 473	3,2%
Funktionshinder	514 403	4 473	0	0	0	518 875	4 473	0,9%
Summa	1 400 132	32 946	0	0	0	1 433 077	32 946	2,4%

Kultur- och fritidsnämnden

Både kulturskolan och biblioteken har sedan flera år tillbaka fått riktade statsbidrag som stärkt verksamheten. År 2022 uppgick det riktade bidraget till 2,6 mnkr. Dessa statsbidrag upphör 2023. I inriktningsärendet föreslås därför att medel på 2 mnkr tillskjuts för att upprätthålla kvaliteten i verksamheterna som tidigare finansierats av statsbidrag.

Nämndens ram räknas upp med 8,4 mnkr till följd av ökade hyreskostnader för tillträdde lokaler under 2023. Lokalerna som avses är fritidsgårdar i Visättra och Grantorp, ridstall i Sundby samt hyra i Fleminghallen.

Kultur- och fritidsnämnden tillträder en fritidsgård och idrottshall i nya Utsäljeskolan under 2024. Nämnden kommer att bli fullt ut kompenserade för hyran för dessa lokaler från kommunstyrelsens reserverade medel för tillkommande lokaler vid tillträdet.

Driftbudget

Driftbudget, tkr	Budget 2023	Förändring jämfört med budget				Budget 2024	Förändring	
Verksamhet		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Nämnd, ledning	6 063	1	0	0	-100	5 964	-99	-1,6%
Kultur och fritid	243 070	22	6 214	0	5 134	254 440	11 370	4,7%
Summa	249 133	23	6 214	0	5 034	260 404	11 271	4,5%
	Budget 2024	Förändring jämfört med budget				Plan 2025	Förändring	
		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Nämnd, ledning	5 964	17	0	0	0	5 981	17	0,3%
Kultur och fritid	254 440	561	0	0	0	255 001	561	0,2%
Summa	260 404	578	0	0	0	260 982	578	0,2%
	Plan 2025	Förändring jämfört med budget				Plan 2026	Förändring	
		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Nämnd, ledning	5 981	27	0	0	0	6 007	27	0,4%
Kultur och fritid	255 001	880	0	0	0	255 881	880	0,3%
Summa	260 982	907	0	0	0	261 888	907	0,3%

Investeringar

Kultur- och fritidsnämndens investeringsram består av investeringar till följd av nya/förändrade lokaler och löpande re- och nyinvesteringar av inventarier och utrustning. Preliminär investeringsram för 2024 uppgår till 21,1 mnkr, varav 10 miljoner kronor för reinvesteringar beträffande konstgräsplaner i Sörskogen och Visättra samt inventarier till fritidsgård och idrottshall i Utsäljeskolan.

Bygglövs- och tillsynsnämnden

Bygglövs- och tillsynsnämndens verksamheter är till stor del avgiftsfinansierad. Målsättningen är att lantmäteriverksamhet ska vara självfinansierad till 55 procent, bygglövsverksamheten till 70 procent och miljötillsynen till 75 procent.

Bygglövs- och tillsynsnämnden får 2024 ett tillfälligt tillskott på 350 tkr för att underlätta uppfyllelsen av Miljöprogrammets mål att alla enskilda avlopp i kommunen ska vara godkända 2025.

Nämnden tillhandahåller avgiftsfritt geodatatjänster till kommunens övriga verksamheter, vilket medför effektiviserings- och utvecklingsmöjligheter i verksamheter med geodatabehov. För att möta efterfrågan och fortsätta erbjuda kompetens till kommunens verksamheter flyttas 1 mnkr kronor från kommunstyrelsen till bygglövs- och tillsynsnämnden (ramhöjande).

Driftbudget

Driftbudget, tkr	Budget 2023	Förändring jämfört med budget				Budget 2024	Förändring	
Verksamhet		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Bygglov och tillsyn	55 982	9	0	0	950	56 942	959	1,7%
	Budget 2024	Förändring jämfört med budget				Plan 2025	Förändring	
		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Bygglov och tillsyn	56 942	236	0	0	-350	56 827	-114	-0,2%
	Plan 2025	Förändring jämfört med budget				Plan 2026	Förändring	
		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Bygglov och tillsyn	56 827	370	0	0	0	57 197	370	0,7%

Natur- och stadsmiljönämnden

Köp av verksamhet står för en betydande del av nämndens kostnader, som i Mål och Budget 2023 – 2025 fick en priskompensation på 9 mnkr för 2024, varav 8 mnkr för vinterväghållning och 1 mnkr för parkskötsel. I inriktningsärendet föreslås ytterligare 3,5 mnkr för höjda elkostnader i samband med nytt avtal.

Nämnden får 2024 en ramökning på 1,5 mnkr 2024 för nya parker. Med tanke på osäkerheterna kring tidpunkten för parkers färdigställande kommer fortsättningsvis nämndens ram för volymändringar beträffande parker att beredas år för år. 2025 års volymomräkning för nya parker kommer sålunda att beredas i 2024 års budgetprocess.

Aluminiumfällning i Drevviken skulle ha slutförts under 2023, men då fällningen försenades till följd av överklagad upphandling påbörjades den först under hösten 2022. Det finns en stor risk att fällningen inte kommer att kunna slutföras under 2023 då sjön inte mäktar med att ta emot en för stor mängd aluminium på kort tid. Fällningen behöver därför fortsätta under nästa år, varför nämnden får ett tillfälligt tillskott på 2,25 mnkr år 2024.

Driftbudget

Driftbudget, tkr	Budget 2023	Förändring jämfört med budget				Budget 2024	Förändring	
Verksamhet		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Natur och stadsmiljö	194 702	1 506	0	0	9 143	205 351	10 649	5,5%
varav vinterunderhåll	46 400	0	0	0	8 000	54 400	8 000	17,2%
	Budget 2024	Förändring jämfört med budget				Plan 2025	Förändring	
		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Natur och stadsmiljö	205 351	646	0	0	100	206 097	746	0,4%
varav vinterunderhåll	54 400	0	0	0	0	54 400	0	0,0%
	Plan 2025	Förändring jämfört med budget				Plan 2026	Förändring	
		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Natur och stadsmiljö	206 097	229	0	0	0	206 327	229	0,1%
varav vinterunderhåll	54 400	0	0	0	0	54 400	0	0,0%

Investeringar

Nämnden fick i Mål och Budget 2023 – 2025 en investeringsram på 112 mnkr 2024. I syfte att upprusta de byggnader som nämnden är ansvarig för utökas ramen med 8 mnkr till 120 mnkr 2024.

Kommunstyrelsen

Det har pågått ett betydande omställningsarbete pågått för att säkra en effektiv och ändamålsenlig kommunorganisation som klarar av att möta framtida utmaningar. Under 2020 till 2022 har fokus legat på att ta fram nya strukturer i form av målstruktur, budget, ekonomimodell, nya styrdokument för lokalförsörjning och upphandling.

Under år 2023 fortgår utvecklingen med att anpassa och implementera processer och arbetssätt som rimmar med de nya strukturerna inom samtliga områden. Målet är att genomföra åtgärder som leder till att de kommungemensamma resurserna används med största möjliga effekt för medborgarna.

Mot bakgrund av den tilltagande utmaningen att finansiera och bemanna välfärden samt för att tillvarata möjligheterna med ett nytt kommunhus i Huddinge föreslås därför de 10 mnkr för omställningsarbete som legat i reserverade medel överförs till kommunstyrelsens ram fram till 2028.

Ändrad lagstiftning och behov av ökad förmåga inom både trygghetsområdet och civil beredskap ökar anslagsbehovet. En resursförstärkning kan också vara behövlig för att förstärka arbetet med hållbarhetsfrågor, bland annat driva utvecklingen av demokratifrågorna inför politisk beredning. I inriktningsärendet är dock anslaget oförändrat.

Driftbudget

Driftbudget, tkr	Budget 2023	Förändring jämfört med budget				Budget 2024	Förändring	
Verksamhet		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Kommunstyrelse	704 629	70	0	0	9 074	713 773	9 144	1,3%
	Budget 2024	Förändring jämfört med budget				Plan 2025	Förändring	
		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Kommunstyrelse	713 773	1 784	0	0	2 300	717 858	4 084	0,6%
	Plan 2025	Förändring jämfört med budget				Plan 2026	Förändring	
		Volym	Lokal	Uppräkning	Övrigt		Tkr	%
Kommunstyrelse	717 858	2 794	0	0	0	720 652	2 794	0,4%

Driftbudget kommun (netto)

(mnkr)	2023	2024	2025	2026
Kommunstyrelsen	-704,6	-713,8	-717,9	-720,7
Förskolenämnden	-912,7	-891,0	-889,1	-889,0
Grundskolenämnden	-2 052,7	-2 042,2	-2 050,7	-2 040,5
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	-817,3	-823,7	-828,1	-836,5
Socialnämnden	-454,0	-477,5	-492,6	-496,5
Vård- och omsorgsnämnden	-1 350,2	-1 401,4	-1 400,1	-1 433,1
Kultur- och fritidsnämnden	-249,1	-260,4	-261,0	-261,9
Bygglövs- och tillsynsnämnden	-56,0	-56,9	-56,8	-57,2
Natur- och stadsmiljönämnden	-194,7	-205,4	-206,1	-206,3
Revision	-3,6	-3,6	-3,6	-3,7
Överförmyndarnämnden	-7,8	-7,9	-7,9	-8,0
Summa nämnder	-6 802,8	-6 883,8	-6 914,0	-6 953,3
Reserverade medel	-208,2	-357,9	-746,4	-985,0
-varav för tillkommande lokaler	-57,1	-117,7	-177,7	-237,7
-varav ny hyresavtalsperiod för verksamhetslokaler	0,0	-119,1	-119,1	-119,1
-varav utrymme för pris- och lönekompensation	-64,0	0,0	0,0	0,0
-varav för konjunktur/volymer/oförutsett	-57,7	-110,8	-413,3	-591,9
-varav volymer/oförutsett socialnämnden	-8,4	0,0	0,0	0,0
-varav för fritidsgård Visättra	-2,0	0,0	0,0	0,0
-varav för digitaliseringspott	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
-varav för digitalisering elevhälsa	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
-varav för allmänna val ökad tillgänglighet	0,0	0,0	0,0	0,0
-varav för trygghetsspaket	0,0	0,0	0,0	0,0
-varav för omställning	-10,0	0,0	0,0	0,0
-varav för nyetablering förskola/skola	-2,0	0,0	0,0	0,0
-varav för finansieringsprincip (ofördelat)	-1,5	-4,8	-30,8	-30,8
Finansförvaltning	138,6	65,7	252,1	270,9
-varav kapitaltjänstintäkter (internt)	321,2	335,3	339,8	341,8
-varav utbetalning pensioner intjänade < 1998	-97,5	-102,8	-103,1	-101,2
-varav upplösning av medfinansiering i statlig infrastruktur	-59,1	-59,1	-59,1	-59,1
Exploateringsverksamhet/gatukostnadsersättning	134,5	85,0	180,0	230,0
Avskrivningar	-210,2	-243,2	-263,2	-283,2
Summa verksamhetens nettokostnader	-6 948,2	-7 334,3	-7 491,6	-7 720,7
Allmän kommunalskatt	6 049,0	6 306,5	6 607,4	6 915,5
Prognos slutavräkning	-17,5	0,0	0,0	0,0
Summa skatteintäkter	6 031,5	6 306,5	6 607,4	6 915,5
Inkomstutjämningsbidrag	643,1	636,1	666,6	702,0
Kostnadsutjämningsbidrag	247,4	255,9	230,4	207,1
Regleringsbidrag/-avgift	220,2	259,8	191,1	146,9
Avgift till LSS-utjämning	-171,4	-164,7	-165,6	-166,5
Kommunal fastighetsavgift	204,2	210,7	210,7	210,7
Generellt statsbidrag	8,2	0,0	0,0	0,0
Summa utjämning och generella statsbidrag	1 151,7	1 197,8	1 133,2	1 100,2
Summa skatt, utjämning, generella statsbidrag	7 183,1	7 504,3	7 740,6	8 015,7
Summa verksamhetens resultat	235,0	170,0	249,0	295,1
Finansiella intäkter	243,6	359,4	395,0	418,1
Finansiella kostnader	-272,2	-369,4	-309,2	-322,9
Summa finansnetto	-28,7	-10,0	85,8	95,2
Årets resultat	206,3	160,0	334,8	390,3
Årets resultat ekonomiskt mål	71,8	75,0	154,8	160,3

Kommunkoncern

Med kommunkoncern menas kommunen samt de bolag och förbund där kommunen, ensamt eller med flera andra offentliga aktörer, har ett väsentligt inflytande eller där kommunens andel uppgår till minst 20 procent. De bolag som kommunen äger tillsammans med andra aktörer ingår i den samlade kommunkoncernen motsvarande den ägda andelen. Med kommunkoncernens resultat och ställning avses hela kommunkoncernen där Huddinge kommun tillsammans med tillhörande bolag inkluderas i en sammanställning. Ägardirektiven styr bolagens uppdrag och verksamhet. Ekonomiska förutsättningar i inriktningsärendet baseras på budget för 2023, ägardirektiv, uppdaterade prognoser under 2023 och till del bolagens affärsplaner 2023. Resultatet bygger på en förenklad sammanställning (utan hänsyn taget till eventuella interna mellanhavanden samt andra justeringar).

Resultat

Resultatprognos före skatt 2024-2026

Resultatprognos före skatt*	Prognos 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Mnkr					
Kommunen (inkl. exploatering och gatukostnadsersättning)	160	335	390	366	341
Huddinge Samhällsfastigheter AB	17	26	16	13	34
Huge Bostäder AB	8	10	29	21	57
Södertörns Energi AB*	22	16	31	49	52
Söderenergi AB*	-15	0	0	0	0
SRV Återvinning AB*	14	14	14	14	14
Södertörns brandförsvarsförbund*	0	0	0	0	0
Summa resultat efter finansnetto	207	401	480	463	499

*Enligt ägarandel

Kommunkoncernens prognosticerade resultat för 2024 uppgår till 207 mnkr, där kommunen står för den större andelen. För år 2025–2026 beräknas resultatet till 401 mnkr respektive 480 mnkr. Det starkare resultatet beror på ett större bidrag från exploateringsintäkter och en återgång från 1 procent 2024 till 2 procents resultat före exploatering, mätt på skatter och bidrag. Bolagen visar över lag jämförelsevis låga resultatprognoser. I första hand skapar de avsevärt högre räntekostnaderna utmaningar. Givet behovet av att finansiera kommande investeringar och demografiska utveckling är goda ekonomiska resultat av stor vikt.

Huddinge Samhällsfastigheter AB budgeterar med ett nollresultat 2024 för Flottsbro, trots att anläggningen inte sällan visat underskott under senare år.

Investeringar

Den kommande planeringsperioden präglas av en högre investeringsnivå, särskilt i bolagen. En större del av investeringarna planeras att ske i helägda Huge Bostäder AB som planerar för såväl nyproduktion, renovering och upprustning av

kommunala bostadsbeståndet. En stor del av den planerade volymen utgörs av åtgärder där access krävs till de boendes lägenheter, däribland stamreoveringar, något som har tvingats vänta på grund av den tidigare pandemin. Därutöver planeras för såväl nyproduktion, reoveringar och ombyggnader av verksamhetslokaler i helägda Huddinge Samhällsfastigheter AB. I planerna ingår bland annat kommunhus, simhall och multisportshall.

Prognoserna för Huga Bostäder AB baseras på bolagets underlag 2024. Prognoserna för Huddinge Samhällsfastigheter AB bygger på förslag till lokalresursplan som biläggs inriktningsärendet. De delägda bolagen har en relativt likformig investeringstakt varje år och dessa prognoser bygger i stor utsträckning på antaganden att denna likformighet kvarstår.

Investeringarna inom samhällsbyggnad har sänkts med ungefär 90 mnkr till 105 mnkr 2024. Anledningen är att nyttjandegraden har varit låg de senaste åren samt att Trafikplats Högsolan blivit något senarelagd.

I tabellen nedan redovisas summerat preliminära investeringsramar för 2024–2028.

Investeringsplan mnkr	Prognos 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Nämndernas investeringar	305	221	207	210	201
Samhällsbyggnadsinvesteringar	170	256	320	370	104
- varav exploateringsprojekt	65	72	144	220	-21
- varav investeringsprojekt	105	184	176	150	125
Summa investeringar kommunen	475	477	527	579	305
Huga Bostäder AB	1 555	881	814	1 025	1 015
Huddinge Samhällsfastigheter AB	571	800	1 023	1 047	549
Delägda bolag samlad prognos	156	175	129	152	122
Summa investeringar	2 757	2 333	2 493	2 803	1 992

Sammantaget är investeringsbehovet för 2024 beräknat till 2 757 mnkr, varav 475 mnkr för kommunen, 1 555 mnkr för Huga Bostäder AB och 571 mnkr för Huddinge Samhällsfastigheter AB. Den stora förändringen i Huges prognos avseende 2024 förklaras i huvudsak av att planerade reinvesteringar på bostadsfastigheten Grantorp har ökat i omfattning. De delägda bolagens investeringar summerar till 156 mnkr.

Ramen för Huddinge Samhällsfastigheter AB innehåller utrymme för lokalprojekt där beslut om projektstarter och budget ska fattas av kommunen för de enskilda projekten innan dessa ska starta.

Låneskuldutveckling

Sammantaget för kommunkoncernen beräknas investeringar under kommande treårsperiod till 7 583 mnkr, där bolagskoncernen står för 6 103 mnkr, motsvarande cirka 80 procent. Merparten av investeringarna sker i fastighetsbolagen. För att finansiera investeringarna krävs ytterligare upplåning

om cirka 2 700 mnkr under kommande femårsperiod. Skillnaden mellan investeringsnivå och ytterligare lån finansieras löpande av kommunens och bolagens kassaflöden. Med ökad upplåning inräknat förväntas kommunens samlade externa skuld uppgå till cirka 8 000 mnkr vid utgången av 2026. Nivån motsvarar 67 tkr per invånare vilket understiger skuldtaket på 85 tkr per invånare.

Kommunens investeringar beräknas till största delen finansieras av det egna kassaflödet under de kommande åren. Självfinansieringsgraden beräknas här som ett 5-årsnitt för att minimera påverkan av enskilda extraordinära år. I de kommunägda fastighetsbolagen är investeringstakten de kommande åren hög till följd av planering av bland annat ny- och ombyggnad och underhåll av fastigheter. I ett expansivt skede påverkas självfinansieringsgraden ofta negativt vilket också syns i prognosen för koncernen. En del av den egna finansieringen i bolagen kan utgöras av avyttring av fastigheter.

Prognos för självfinansieringsgrad, 5-årsnitt bakåt

Självfinansieringsgrad i procent	2024	2025	2026
Självfinansieringsgrad kommunen	155	141	127
Självfinansieringsgrad kommunkoncernen	74	65	59

Fastställda målnivåer avseende självfinansieringsgraden är 100 procent för kommunen och 70 procent för kommunkoncernen.

Låne- och borgensramar 2024–2026

Låneramar	2024	Prognos 2025	Prognos 2026
Bolag/förbund			
Huge Bostäder AB	5 500,0	6 200,0	6 500,0
Huddinge Samhällsfastigheter AB	5 000,0	5 400,0	6 000,0
Södertörns Energi AB	522,5	600,0	600,0
Södertörns Fjärrvärme AB	250,0	250,0	250,0
Söderenergi AB	986,0	986,0	986,0
Summa låneramar	12 258,5	13 436,0	14 336,0

Borgensåtaganden	2024	Prognos 2025	Prognos 2026
Bolag/förbund			
Södertörns Fjärrvärme AB	43,5	43,5	43,5
SRV Återvinning AB	78,0	78,0	78,0
Syvab	98,7	98,7	98,7
Södertörns Brandförsvarsförbund	39,0	39,0	39,0
Borgensåtaganden	259,2	259,2	259,2

Summa låneramar och borgen	12 517,7	13 695,2	14 595,2
-----------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Tabell 6. Koncernens investeringar 2024 – 2028

Koncernens investeringar	2024	2025	2026	2027	2028
Investeringar enligt lokalplaner/Nämnd					
Förskolenämnden	0,0	3,0	0,0	0,0	
Grundskolenämnden	20,0	5,0	0,0	13,0	3,0
Kultur- och fritidsnämnden	6,6	0,3	0,0	0,0	0,0
Summa lokalplaner	26,6	8,3	0,0	13,0	3,0
Övriga investeringar/Nämnd					
Bygglövs- och tillsynsnämnden	1,0	0,4	0,3	0,2	0,2
Förskolenämnden	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5
Grundskolenämnden	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0
Natur- och stadsmiljönämnden	120,0	122,4	117,0	110,5	110,5
Kommunstyrelsen	97,7	50,8	50,8	50,8	50,8
Kommunstyrelsen IT	26,3	15,3	15,6	12,1	13,6
Kultur- och fritidsnämnden	14,5	4,5	4,5	4,5	4,5
Socialnämnden	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Vård- och omsorgsnämnden	4,9	4,9	4,9	4,9	4,9
Summa övriga investeringar	278,2	213,1	206,9	196,8	198,3
Summa nämndernas investeringar	304,8	221,4	206,9	209,8	201,3
Samhällsbyggandsinvesteringar					
Exploateringsprojekt	65,3	71,8	144,1	219,6	-21,0
Investeringsprojekt	105,0	184,2	176,2	150,0	125,0
Summa samhällsbyggnadsprojekt	170,3	256,0	320,3	369,6	104,0
Summa investeringar i kommunen	475,1	477,4	527,2	579,4	305,3
MoB 2023-2025	518,5	447,8	489,0	385,4	-
Bolagens investeringar					
Huddinge samhällsfastigheter AB	571,0	799,6	1 023,0	1 046,6	549,2
Huge Bostäder AB	1 555,0	881,0	814,0	1 025,0	1 015,0
Södertörns Energi AB (konc)	92,0	109,5	62,5	67,0	54,5
Söderenergi AB	39,4	40,0	40,9	59,2	42,6
SRV Återvinning	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5
SBFF	4,4	4,7	5,0	5,3	4,7
Summa bolagens investeringar	2 282,3	1 855,3	1 965,8	2 223,5	1 686,5
Summa skattefinansierade investeringar	1 046,1	1 277,0	1 550,2	1 626,0	854,5
Summa affärsinvesteringar	1 711,3	1 055,7	942,9	1 176,9	1 137,3
Summa investeringar koncernen	2 757,4	2 332,7	2 493,0	2 802,9	1 991,9