



Datum
2023-06-07

Diarienummer
KS-2023/92.182

Handläggare
Anders Folkesson
Anders.Folkesson@huddinge.se

Kommunstyrelse

Inriktningsärende 2024–2026 för Huddinge kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen har tagit del av kommunstyrelsens förvaltnings förslag till inriktningsärende 2024–2026 för Huddinge kommun, enligt förvaltningens tjänsteutlåtande daterat den 7 juni 2023.

Sammanfattning

Under våren har kommunkoncernens ledningsgrupp berett ett förslag till inriktning för budgetarbetet för de tre kommande åren. Huddinge kommun har liksom större delen av kommunkollektivet haft ekonomiska resultat på en mycket hög nivå under perioden 2018–2022, beroende på en gynnsam utveckling av såväl skatteunderlag och statsbidrag som nettokostnaden. Kommunen står nu inför en kraftigt försämrad ekonomisk situation, vilken främst beror på inflationen. Den medför exempelvis att pensionskostnaden ökar till 700 mnkr 2024, vilket är 95 mnkr högre än budgeterat i Mål och budget 2023 – 2025.

Skatteintäkter står för huvudparten av kommunens intäkter. Det finns en stor osäkerhet mellan olika prognosmakare. För 2024 och 2025 får valet av prognosmakare stor betydelse, då SKR prognosticerar två procentenheter högre skatteunderlagsutveckling 2024 - 2025 än regeringen gjorde i vårpropositionen. Varje procentenhets skillnad motsvarar ungefär 60 miljoner kronor för Huddinge kommun.

Mot denna bakgrund har kommunstyrelsens förvaltning skrivit fram en stram inriktning inför budgetarbetet med ett betydande belopp (drygt 110 mnkr 2024) avsatt i reserverade medel för en sämre konjunktur.

Beskrivning av ärendet

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.

HUDDINGE KOMMUN

Postadress
Huddinge kommun
Kommunstyrelsens förvaltning
141 85 Huddinge

Besök
Kommunalvägen 28

Tfn vxl 08-535 300 00

huddinge@huddinge.se
www.huddinge.se



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 Huge 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.

Förvaltningens synpunkter

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. Den försämrade konjunkturen medför nu ett svårare ekonomiskt läge för kommunsektorn, vilket även såklart påverkar Huddinge kommun.

Skatteunderlags- respektive befolkningsutvecklingen är mycket viktig för kommunens ekonomiska situation. Både dessa faktorer utvecklas sämre än tidigare år. Skatteunderlaget ligger under genomsnittet de tio senaste åren. Även befolkningsökningen har avmattats kraftigt. Därför har en betydande nedrevidering för kommande år skett i befolkningsprognosen. Nedrevidering påverkar nämndernas volymomräkning. Vård- och omsorgsnämndens budget räknas upp med drygt 26 mnkr på grund av fler äldre, medan förskolenämnden får volymnedskrivningar på 25 mnkr, då antalet barn förväntas bli 200 färre än i föregående prognoser. Med ändrat brukarunderlag blir det än viktigare för nämndernas egen regi-verksamhet att åtminstone bibehålla sina andelar och än hellre vinna marknadsandelar. Nämnderna ska i yttranden till inriktningsärendet bedöma och beskriva volymutveckling inom sina verksamheter i förhållande till preliminära ramar.

Reformutrymmet är litet givet osäkerheten i centrala parametrar som befolknings- respektive skatteunderlagsutveckling. Med många osäkerheter tidigt i budgetprocessen, särskilt i år, är det rimligt att anta att såväl aktualisering av befolkningsutvecklingen och utvecklingen av konjunkturen kommer att påverka förutsättningarna under hösten. Utrymmet i medelsreserven kan då möta effekter av förändrad konjunktur och volymer i verksamheterna. För att möta osäkerheter i konjunktur, i befolkningstillväxt och för oförutsett avsätts ett utrymme i medelsreserven på 111 mnkr år 2024.



Det finns även medel för bland annat omställningsarbete inom vård- och omsorgsnämnden, grundskole- respektive förskolenämnden. Kultur- och fritidsnämnden föreslås kompenseras för indragna riktade statsbidrag till kulturskolan och bibliotek.

Kommunens finansiella mål om självfinansieringsgrad på 70 procent för kommunkoncernen kommer att sättas under hård press 2025 till följd av hög investeringsnivå i främst Huga Bostäder. Detta är en utmaning som kommer att analyseras djupare i den pågående utredningen om finansiella mål.

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.

Ekonomiska och juridiska konsekvenser

Beslutet föranleder inte några juridiska konsekvenser.

Ekonomiska konsekvenser är beskrivna under förvaltningens synpunkter och i Inriktningsärendet och dess bilagor.

Camilla Broo
Kommundirektör

Petra Asplund Eriksson
Ekonomidirektör

Bilagor

- Bilaga 1. Inriktningsärende 2024 – 2026 för Huddinge kommun
- Bilaga 2. Lokalresursplan perioden 2024 – 2032
- Bilaga 3. Inriktning för Plan för samhällsbyggnad 2024
- Bilaga 4. Ekonomisk sammanställning samhällsbyggnadsprojekt 2024–2028
- Bilaga 5. Ägardirektiv för Huddinge Samhällsfastigheter AB
- Bilaga 6. Ägardirektiv för Huga Bostäder AB

Beslutet ska skickas till

Samtliga nämnder

Huga Bostäder AB

Huddinge Samhällsfastigheter AB