

Inriktningsärendet

Planeringsförutsättningar för 2025 – 2027

2024-06-03

Innehåll

Om inriktningsärendet	3
De tre hållbarhetsperspektiven	3
Ekonomisk hållbarhet	3
Social hållbarhet	5
Ekologisk hållbarhet.....	5
Viktiga förutsättningar för budgeten och ekonomisk ställning.....	6
Omställningsarbete	11
Nämnder och bolag	12
Förskolenämnden	12
Grundskolenämnden	14
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	16
Kommunstyrelsen	17
Kultur- och fritidsnämnden	19
Bygglovs- och tillsynsnämnden	20
Natur- och stadsmiljönämnden	22
Socialnämnden	23
Vård- och omsorgsnämnden	24
Reserverade medel	25
Kommunkoncern.....	26
Resultat.....	26
Investeringar.....	27
Låneskuldsutveckling	28

Om inriktningsärendet

Under våren har kommunkoncernens ledningsgrupp berett ett förslag till inriktning inför höstens politiska budgetarbete för de tre kommande åren. Inriktningsärendet bygger på beräkningar utifrån senaste prognoser, det rådande ekonomiska läget samt utpekad inriktning i nuvarande Mål och budget.

Inriktningsärendet som beskriver planeringsförutsättningarna för höstens kommande budgetarbete utgår från kommunens finansiella mål och en uppdaterad befolkningsprognos, 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 Huga Bostäder AB och Huddinge Samhällsfastigheter AB.

Kommunstyrelsen godkänner planeringsförutsättningarna och remitterar inriktningsärendet vidare till bolag och nämnder. Detta för att, i enlighet med kommunallagens beredningstvång, inhämta nämnders och bolagsstyrelsers yttranden beträffande konsekvenserna och vilka åtgärder, effektiviseringar och förbättringar som kan bli aktuella till följd av de beskrivna planeringsförutsättningarna.

Under hösten bereds sedan 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 2025–2027, och i november beslutar fullmäktige i frågan. Nämnder och bolag fastställer sina respektive verksamhetsplaner med budgetar i december.

De tre hållbarhetsperspektiven

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.

Ekonomisk hållbarhet

I kommunallagen står angivet att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Ekonomisk hushållning kan ses i två dimensioner; att hushålla i

tiden och över tiden. Det vill säga att väga ekonomi mot verksamhet på kort sikt, samt att väga verksamhetens behov nu mot verksamhetens behov på längre sikt. Det finansiella perspektivet påverkar vilka verksamhetsmässiga ambitioner man har råd med, allt annat lika. Det finansiella perspektivet tar sikte på kommunens finansiella ställning och dess utveckling och anger därmed de finansiella förutsättningarna eller ramarna för den verksamhet som kommunen bedriver.

Kommunens nuvarande finansiella mål är:

- Årets resultat exklusive exploatering och gatukostnadsersättning ska vara lägst 2 procent av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning
- Budgethållning för nämnder och bolag
- Den externa låneskulden i kommunkoncernen ska inte överstiga 85 000 kronor per invånare
- Självfinansieringen ska över ett femårssnitt inte understiga 100 % för kommunen respektive 70 % för kommunkoncernen

Fullmäktige beslutade i december 2022 om en översyn av de nuvarande finansiella målen hållbarhet och ändamålsenlighet i ett längre perspektiv. Vid behov kan nya mål föreslås som bibehåller en stabil ekonomi och upprätthåller generationsprincipen. Denna utredning bereds för närvarande och kommunstyrelsens förvaltning har lagt förslag om nedanstående delvis reviderade mål:

- Resultat (exkl exploatering): 2 % (av skatteintäkter och statsbidrag)
- Skuldkvot på 130 % av skatteintäkter och statsbidrag
- Självfinansieringsgrad ska över ett femårssnitt inte understiga 100 procent förför skattefinansierad verksamhet och 40 procent för affärsdrivna bolag
 - Under åren 2025 – 2029 sänks målen temporärt till 80 procent för skattefinansierad verksamhet och 30 procent för affärsdrivna bolag

Därutöver föreslås att en långsiktig ekonomisk analys inklusive översyn av de finansiella målen genomförs en gång per mandatperiod.

Social hållbarhet

I Huddinge är det förebyggande arbetet för att motverka social utsatthet i fokus. Arbetet bedrivs brett och verksamhetsöverskridande med målsättningen att nå grupper, familjer och individer tidigt. Särskild vikt läggs på att kommunens barn och unga ska ha trygga familjerelationer, en lyckad skolgång och en aktiv och meningsfull fritid. För att kunna öka den sociala hållbarheten i kommunen behöver resurser och insatser anpassas efter behoven i respektive geografiskt område. Ett arbete pågår för att analysera och identifiera vilka insatser som blir mest träffsäkra i de olika områdena. I inriktningsärendet avsätts resurser i ett centralt anslag för att senare kunna fördelas utifrån vad analyserna pekar på.

De senaste årens utveckling med gängkriminalitet har även drabbat Huddinge som kommun. Kommunen samverkar tillsammans med flera aktörer för att vända utvecklingen. Strategin mot grovt våld i kriminella miljöer är nu i operativ fas, uppsökande och relationsskapande mot ungdomar som är i eller på väg in i kriminalitet. För att öka tilliten i samhället behöver verksamheternas förmåga att upptäcka och motverka välfärds kriminalitet stärkas.

För att minska sårbarhet och öka den samlade förmågan vid komplicerade händelser krävs att kommunkoncernen tar en samordnande roll för att skapa ett nätverk av lokala aktörer, så som polis, räddningstjänst, sjukvård, civilsamhälle och näringsliv. För detta krävs utöver den materiella beredskapen även att kommunens psykologiska försvar stärks, både bland anställda och inom Huddinge-familjen.

Det sociala hållbarhetsarbetet behöver vara uthålligt och långsiktigt.

Ekologisk hållbarhet

Huddinge ska byggas modernt, med målet att vara klimatneutralt senast år 2040. Minskade utsläpp från transporter, energieffektiviseringar, klimatsmarta inköp och avfallsfrågor är angelägna för att lyckas med detta. Takten i klimatomställningen behöver öka ytterligare och Huddinge kommun är en viktig aktör för att underlätta för den egna organisationen, kommunala bolag och invånare att göra mer klimatsmarta val. Civilsamhället utgör en viktig resurs som kan hjälpa till att hantera kommunens hållbarhetsutmaningar.

Den biologiska mångfalden ska bevaras, stärkas och utvecklas. Kommunen ska tillvarata möjligheten att återskapa våtmarker och fortsätta att förbättra sjöarnas ekologiska och kemiska status. En viktig del i detta är att minska tillförseln av föroreningar i samband med exploatering. En förutsättning för biologisk mångfald är också att kontinuerligt bekämpa invasiva främmande arter såsom jätteloka, parkslide och lupin.

Viktiga förutsättningar för budgeten och ekonomisk ställning

Inflationen har under en period präglat samhällsekonomin, både i Sverige och globalt, med åtstramande penningpolitik och försiktig finanspolitik som följd. I takt med att inflationen kommer ned blir den ekonomiska politiken mindre stram, bland annat genom sänkta styrräntor och mer expansiv finanspolitik. Drivkrafterna för inflationsnedgången varierar mellan länder, vilket gör att banorna för räntesänkningar skiljer sig något åt. Centralbankerna i USA, eurozonen och Sverige förväntas att göra räntesänkningar under det kommande året. Detta återspeglas redan av marknaden. En tioårig obligationsränta beräknas hamna på 2,4 procent i år och håller sig relativt oförändrad.

Mindre åtstramande ekonomisk politik bidrar till återhämtning i ekonomin under senare delen av 2024 i takt med att den förda politiken successivt får genomslag i ekonomin. Återhämtningen kommer i år i första hand från den inhemska ekonomin. Hushållen ökar sin konsumtion i takt med att deras realinkomster återigen ökar, men är i år dämpade av fortsatt höga ränteutgifter, anpassning till varaktigt högre prisnivå i ekonomin och en osäkerhet kring den globala geopolitiska utvecklingen. Samtidigt förblir den globala tillväxten svag i år men den förväntas öka nästa år vilket leder till att svensk export då får mer fart. BNP-tillväxten blir således svag i år men ser ut att bli betydligt högre 2025.

Den svaga efterfrågan i ekonomin leder till att antalet sysselsatta, och även antalet arbetade timmar, fortsätter att minska i år. Andelen arbetslösa ökar till 8,5 procent för helåret 2024, en ökning med nästan en procentenhet från 2023.

Återhämtningen i ekonomin leder dock till att både sysselsättning och arbetade timmar beräknas öka igen 2025. Sammantaget leder detta till att lönesumman ökar svagt i år medan den stiger klart snabbare 2025.

Skatteunderlags- och kostnadsutveckling

Omkring 80 procent av kommunens intäkter består av skatteintäkter. Skatteunderlagsutvecklingen är därför av stor betydelse för kommunens ekonomiska förutsättningar.

Inriktningsärendet bygger på Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos från april. I denna prognosticeras en mycket svag skatteunderlagsutveckling 2024, 2,7 procent, vilket kan jämföras med 4,5 procent i medel under de senaste tio åren. År 2025 förväntas dock en ökning på 4,8 procent och runt fyra procent 2026–7.

Pensionskostnader har varit mycket höga under 2023 och 2024. En lägre inflation innebär att dessa kommer att sjunka väsentligt under 2025. Prisbasbeloppet för 2025 som beräknas utifrån KPI för juni 2024 beräknas öka med 2,4 procent. De totala pensionskostnaderna för 2025 prognostiseras uppgå till 461 miljoner kronor jämfört med 784 miljoner kronor 2024.

En brant nedgång av pensionskostnaderna 2025, som en konsekvens av sjunkande inflation 2024, gör att arbetskraftskostnaderna utvecklas mycket svagt 2025. Den kommunala inflationen (mätt som SKR:s prisindex för kommunal verksamhet (PKV) beräknas här till 0,3 procent, där arbetskraftskostnaderna visar på en nedgång på 0,7 procent. Det genomsnittliga PO-pålägget för kommunsektorn minskar med nästan 6 procentenheter till 41 procent mellan 2024 och 2025.

Nämnderna blir fullt ut kompenserade för pensionskostnaderna, så när dessa steg kraftigt 2023 och 2024 fick nämnderna motsvarande ersättning. Motsatt kommer nämndernas ram reviderades ned i samma utsträckning som deras pensionskostnader minskar.

Om pensionskostnaderna exkluderas prognosticerar SKR att den kommunala inflationen ökar med drygt tre procent under perioden 2025 – 2027. Denna ökningstakt är exklusive volymförändringar (exempelvis fler eller färre brukare).

Tabell 1. Prisindex för kommunal verksamhet exkl PO-pålägg

Årlig procentuell förändring

Prisindex	2023	2024	2025	2026	2027
Arbetskraftskostnader*	3,1	3,8	3,5	3,3	3,3
Övrig förbrukning	3,8	2,6	2,4	2,5	2,5
Prisförändring, %	3,3	3,4	3,2	3,0	3,1

**Exklusive förändringar i arbetsgivaravgifter.*

I början av juli överlämnas en översyn av utjämningsystemet till regeringen. Av det som hittills presenterats av utredningen kan förslagen komma att påverka

Huddinge kommuns utfall negativt. Förvaltningens bedömning är att det dock framstår som osannolikt att förslagen kommer att genomföras redan 2025.

Ny befolkningsprognos för kommunen påverkar volymomräkningen

Befolkningsprognosen ligger till grund för de volymomräkningar som sker enligt kommunens resursfördelningsmodell. För de nämnder där en huvudsaklig ålderskategori går att identifiera som målgrupp baseras omräkningen främst på antalet invånare i den ålderskategorin. Förändringen mellan antalet invånare 2024 i den befolkningsprognos som gällde i Mål och budget 2024 och antalet invånare 2025 i den nuvarande prognosen utgör underlaget för volymomräkningen. Eftersom prognosen på antalet barn i förskole- och grundskoleålder har reviderats ned kraftigt jämfört med föregående prognos medför det stora minskningar i budgetramar för förskolenämnden respektive grundskolenämnden. Antalet barn i förskola förväntas enligt prognosen bli 394 färre 2025 än i Mål och budget 2024. För planperioden förväntas antalet förskolebarn minska från 6 339 i prognosen i Mål och budget 2024 till 5 648 år 2027. Antalet barn i grundskola förväntas enligt prognosen bli 398 färre 2025 än i Mål och budget 2024. För planperioden förväntas antalet barn i grundskola minska från 15 646 i Mål och budget 2024 till 14 894 år 2027. Volymomräkningen för vård- och omsorgsnämnden är positiv till följd av att antalet äldre ökar. Även antalet invånare i gymnasieålder förväntas öka under planperioden.

Tabell 2. Förändrad volymomräkning jämfört med föregående år (mnkr)

Nämnd	2025	2026	2027	Summa
Kommunstyrelse	-3,2	1,0	1,2	-1,0
Förskolenämnd	-40,8	-17,1	-13,7	-71,6
Grundskolenämnd	-35,9	-16,2	-14,3	-66,4
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	2,5	5,5	2,1	10,1
Socialnämnd	-4,5	1,4	1,7	-1,4
Vård- och omsorgsnämnd	23,7	29,0	33,0	85,7
Kultur- och fritidsnämnd	-1,0	0,3	0,4	-0,3
Natur- och stadsmiljönämnd	1,2	0,1	0,1	1,4
Bygglövs- och tillsynsnämnd	-0,4	0,1	0,2	-0,1
Revision	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarverksamhet	-0,1	0,0	0,0	0,0
Budget/Plan	-58,6	4,1	10,7	-43,8

Kommunala skattesatsen

Kommunalskatten i Huddinge antas vara oförändrad, det vill säga 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. Utdelning från Hüge 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, i form av åtgärder som främjar integration och social sammanhållning.

Finansiella kostnader består av främst räntor på den upplåning som görs av internbanken för vidareutlåning, finansiella kostnader för pensionsskulden samt indexuppräknning avseende åtaganden kopplade till medfinansiering av statlig infrastruktur. Ökade kostnader avseende pensionsskulder har under de senaste åren belastat finansnettot. Kraftigt höjda marknadsräntor har dock inneburit att kommunens finansiella intäkter har ökat och sammantaget har finansnettot 2025 beräknats till 77 mnkr. Högre räntor innebär ett bättre utfall för kommunens vidareutlåning, samtidigt som räntekostnaderna då ökar för bolagen.

Huddinge kommun har under en längre tid tillämpat en internränta på fyra procent, vilket varit högre än Sveriges Kommuner och Regioners rekommendation (som för 2025 ligger på 2,5 procent). En högre internränta innebär högre kapitaltjänstkostnader och nettokostnadsutveckling för berörda nämnder, vilket framför allt berör natur- och stadsmiljönämnden. För att få en korrekt beskrivning sänks kommunens internränta till 2,5 procent från och med 2025.

Plan för samhällsbyggnad

Plan för samhällsbyggnad 2025 som utgör en bilaga till Mål och budget ska innehålla förslag till start av nya exploateringsprojekt och investeringsprojekt under 2025. Till inriktningsärendet finns inte prioriterade samhällsbyggnadsprojekt klara för redovisning. Bilagan Inriktning för Plan för samhällsbyggnad 2025 tar därför avstamp i områdesanalyser, inriktningar och övergripande mål som styrning och prioritering för kommande projektplanering. I bilagan redovisas även den ekonomiska planeringen för pågående samhällsbyggnadsprojekt. Kommande femårsperiod förväntas investeringsvolymerna vara högre än de senaste åren till följd av stora investeringar i bland annat Flemingsberg, Storängen och Vidja. Även exploateringsinkomsterna förväntas vara höga till följd av den exploatering som

sker i nämnda områden. Det bör understrykas att det rådande konjunkturläget medför en större osäkerhet i prognoserna.

Exploateringsverksamheten

Det resultatpåverkande utfallet från exploateringsverksamheten består av nettointäkter från markförsäljningar, intäkter i form av gatukostnads- och exploateringsersättning för investeringar i allmänna anläggningar samt nettokostnader för framtagande av detaljplaner och planprogram.

Resultatet från exploateringsverksamheten är i ekonomiplanen beräknat till en nettointäkt om 420 mnkr för perioden 2025–2027. För 2025 budgeteras ett utfall om totalt 130 mnkr varav 100 mnkr avser nettointäkter från markförsäljning och 40 mnkr avser gatukostnads- och exploateringsersättning. Kommunen har genom avtal med Svenska Kraftnät åtagit sig att betala ersättning för att kraftledningar rivs och exploateringsbar mark skapas. Bedömningen är att ledningarna har rivits 2025 och då ska en ersättning på 47 mnkr betalas ut vilket påverkar resultatet från exploateringsverksamheten.

Lokalresursplan

Strategiska vägval kring användning av lokaler ska beskrivas med god framförhållning och att planeringen av nuvarande och framtida lokalbehov och lokalprojekt ska samordnas inom kommunkoncernen utifrån målsättningen att upprätthålla högsta effektivitet och kommunnytta.

Lokalresursplanen (bilaga 2) är ett planeringsverktyg för framtida behov av verksamhetslokaler. Planens syfte är att underlätta planering för förändringar av lokalbeståndet över tid samt utgöra ett bedömningsunderlag för framtida underhållsbehov och samlade investeringsbehov i kommunen.

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 Huge Bostäder AB och Huddinge Samhällsfastigheter AB. Ägardirektiven innehåller bland annat bolagens finansiella mål och uppdrag. Ägardirektiven uppdateras årligen och inför 2025 har vikten av bolagens budgetefterlevnad betonats. För Huge Bostäders AB del har avkastningsmålen förtydligats. Gällande Huddinge Samhällsfastigheter AB har punkten om upprättande av underhållsplaner formulerats om och ett uppdrag om implementering av ramavtalet har tillkommit. Det senare som ett förberedande

steg inför övergången till nytt ramavtal för verksamhetslokalerna. Båda bolagen har också att förhålla sig till CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive) avseende rapportering av ekologisk hållbarhet. Därutöver har mindre redaktionella justeringar gjorts.

Fastighetsbolagens finansiella mål kompletteras med ett förtydligande om att budgeterade resultat är ett delmål. Kommunens finansiella mål ses över i stort och bolagen påverkas via sin koppling till målen avseende självfinansieringsgrad. I nuläget anges inte nyckeltalet i ägardirektiven, men det kan finnas skäl att i det fortsatta arbetet överväga att tydligare harmonisera bolagens finansiella mål med kommunens. Det kan gälla att förtydliga målen och dess uppföljning.

Omställningsarbete

Det har pågått ett betydande omställningsarbete för att säkra en effektiv och ändamålsenlig kommunorganisation som klarar av att möta framtida utmaningar. Målet är att genomföra åtgärder som leder till att de kommungemensamma resurserna används med största möjliga effekt för invånarna.

Flera faktorer av såväl lokal som global karaktär pekar mot en utmanande kommunal verklighet: svagare befolkningsutveckling än förväntat, högre inflationsnivå än före pandemin, ökad gängkriminalitet och krig i vår närhet. Därtill förväntas klimatförändringarnas effekter få allt större konsekvenser för våra samhällen. Avgörande för att hantera detta kommer att bli kommunens anpassningsförmåga. Den beror på vår förmåga att analysera den övergripande utvecklingen och kunna planera för långsiktig förändring.

Kommunstyrelsens förvaltning avrapporterade under våren 2024 uppdraget att utreda möjlighet och konsekvenser av att införa språkkompetensutveckling inom förskola och äldreomsorg. För barn och brukare handlar språkbristerna ytterst om rättssäkerhet. Alla barn ska ges möjlighet att lära sig svenska i förskolan för att ha goda förutsättningar att klara av skolan och livet och alla äldre ska ges rätt vård och omsorg under sin sista tid i livet. Utredningen konstaterar vidare att det finns flera risker med kommunens nuvarande situation där många medarbetare har otillräckliga kunskaper i svenska. Det handlar bland annat om att arbetsmiljön påverkas på grund av språkliga missförstånd som kan skapa irritation och konflikter. I vardagen innebär språkbristerna snedbelastning i arbetsfördelning, något som innebär mindre effektivt resursutnyttjande och på längre sikt kan bli en grogrund för vi-och-dem-känslor på arbetsplatsen. Mot denna bakgrund föreslås att förskolenämnden, vård- och omsorgsnämnden och kommunstyrelsen tilldelas sammanlagt 5 mnkr för att under fem år arbeta med frågan. Summan ska täcka

kostnader för projektledning, språktester, digitala verktyg, utbildning och vikarier för personal som genomför utbildningen.

Två större infrastrukturprojekt planeras i Huddinge. Den ena är Tvärförbindelse Södertörn som kopplar ihop Haninge och Huddinge med E4an. Trafikverket fick vägplan godkänd våren 2024. Den andra stora satsningen är Spårväg Syd som kopplar ihop Flemingsberg, Kungens kurva, Skärholmen, Segeltorp, Fruängen och Älvsjö. Det pågår förhandlingar om sträckningar och etapper mellan parterna Huddinge kommun, Stockholms stad, Region Stockholms trafikförvaltning och staten. Dessa projekt kommer få stora konsekvenser för kommunens utveckling. Konkurrenten inom Stockholmsregionen har ökat avsevärt utifrån de senaste årens utveckling med låg befolkningstillväxt och lågt bostadsbyggande. I detta läge är det viktigt att Huddinge kommun arbetar strategiskt med ändamålsenliga insatser i syfte att stärka sin position som plats och arbetsgivare. En del i detta kan vara att stärka kommunens varumärkesbyggande.

Kostnader för inhyrd personal och konsulter har ökat under senare år. I syfte att minska kostnaderna med bibehållen kvalitet kommer nuläget beträffande konsultanvändning kartläggas. Därefter kan vid behov kriterier för konsultanvändning tas fram och för- och nackdelar med att växla resurser för konsulter mot fler anställda utredas.

Nämnder och bolag

I det följande avsnittet presenteras hur nämndernas ekonomiska ram föreslås förändras. De ekonomiska ramarna fastställs utifrån den politiska inriktningen i Mål och budget 2024 och volymomräkningar. Därtill kompenseras nämnderna fullt ut för pensions- respektive lokalkostnader.

Befolkningsprognoserna för Huddinge kommun har, i likhet med många andra kommuner, haft en negativ avvikelse. Som framgått ovan har befolkningsprognosen nedreviderats under våren 2024. Hitintills har kommunen inte gjort någon volymavstämning under löpande år. Mot bakgrund av den stora osäkerhet som råder beträffande befolkningsutvecklingen bedömer kommunkoncernledningen att volymavstämningar bör göras. En bedömning bör göras i samband med helårsprognoserna per april och augusti om de ekonomiska ramarna för nämnder med kraftiga volymavvikelser bör korrigeras.

Förskolenämnden

De senaste befolkningsprognoserna har svängt från en betydande ökning av antalet 1–5-åringar till en minskning. I kommunens senaste befolkningsprognos

bedöms minskningen av antalet barn i förskoleålder tillta ytterligare, vilket främst beror på lägre födelsetal och mindre inflyttning av barnfamiljer än väntat. Antalet 1–5 åringar förväntas minska med knappt 400 barn, vilket medför en volymnedskrivning på 38 mnkr 2025 (jämfört med Mål och budget 2024).

Utöver minskade volymer pressas dessutom de kommunala förskolorna av minskande marknadsandelar mot de externa utförarna, vilket minskat med en procentenhet till 64 procent under senaste året (motsvarande ungefär 70 barn). De kommunala förskolorna gjorde 2023 ett betydande underskott (17 mnkr) och har en negativ avvikelse på ungefär 8 mnkr för första tertialet 2024. Givet att antalet barn födda 2018 som lämnar förskolan är betydligt fler än antalet barn födda 2023 finns en väsentlig risk att 2024 års totala underskott ökar ytterligare.

Att uppnå budgethållning kommer kräva betydande anpassningsåtgärder från nämnden. Det är svårare att anpassa sig till minskande volymer än ökande, vilket behöver beaktas i nämndens anslag. Därtill minskar nästa år statsbidraget för kvalitetshöjande åtgärder från 37 mnkr till 27 mnkr och försvinner helt år 2026.

I takt med att antalet barn i förskolan sjunker, ökar risken för ökade lokalkostnader per barn, vilket i sin tur leder till höjd lokalkompensation till de fristående förskolorna. Överskattade befolkningsprognoser har inneburit att det framtida kapacitetsbehovet har överskattats. Nämnden har beslutat om avveckling av den kommunala förskolan Gräshoppan i Snättringe under sommaren 2024, bland annat mot bakgrund av att området har en överkapacitet på förskoleplatser. Därutöver kommer det sannolikt finnas behov att göra ytterligare strukturella åtgärder för att anpassa till det lägre barnkullar. Viktigt för den ekonomiska utvecklingen är också att upprätthålla de kommunala förskolornas beläggningsgrad, alltså antalet förskolebarn i egenregi i förhållande till antalet platser.

Förslag till driftbudget för förskolenämnden 2025 - 2027

Nämndens totala ram föreslås uppgå till 919 mnkr, vilket är en minskning med 0,6 procent jämfört med 2024. Nämnden föreslås få en anslagsökning (exklusive volym- och pensionskostnadsförändringar) på knappt 55 mnkr. Det motsvarar 5,9 procent per 1–5-åring.

Anslagsökningen är hänförligt till motsvarande två procents lönekomensation (24 mnkr) och förstärkning på knappt 20 mnkr för att underlätta anpassning till lägre volymer. Det lägre PO-pålägget medför minskade kostnader för nämnden på 21,6 mnkr, varför nämndens ram minskar med motsvarande belopp.

Tabell 3. Förslag till driftbudget 2025 – 2027 för förskolenämnden

Driftbudget, tkr verksamhet	Budget 2024	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2025	Förändr tkr	Förändr %
Förskolenämnd	924 379	-40 840	-21 680	57 231	919 091	-5 289	-0,6%
	Budget 2025	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2026	Förändr tkr	Förändr %
Förskolenämnd	919 091	-17 075	0	8 600	910 616	-8 475	-0,9%
	Budget 2026	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2027	Förändr tkr	Förändr %
Förskolenämnd	910 616	-13 655	0	0	896 961	-13 655	-1,5%

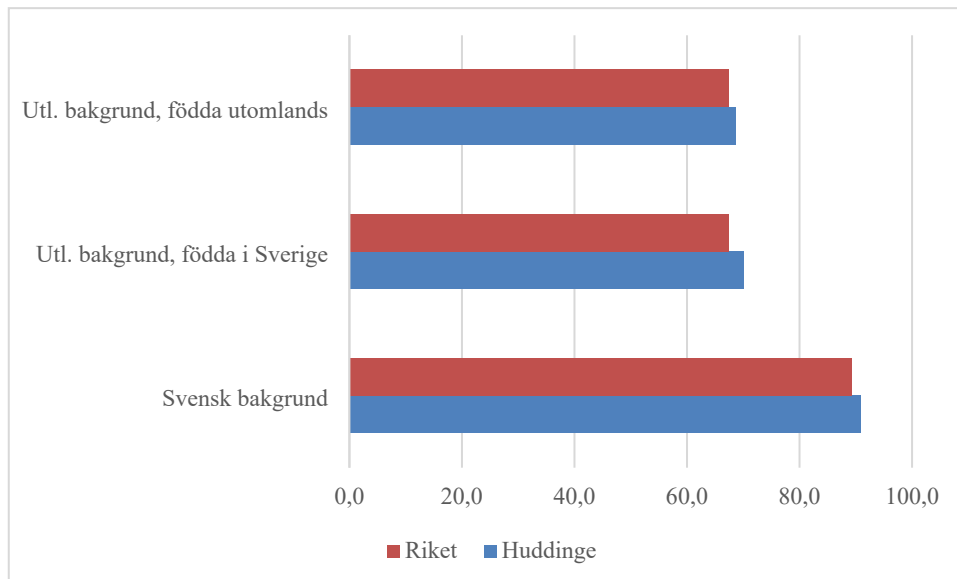
Grundskolenämnden

Antalet barn i grundskoleåldern minskar i relation till tidigare prognoser, vilket beror på lägre inflyttning av barnfamiljer än väntat. Antalet 6–15-åringar förväntas minska med knappt 400 barn mellan 2024 och 2025.

När målgrupperna minskar blir det särskilt viktigt ur ett ekonomiskt perspektiv att kommunens egna grundskolor upprätthåller sin andel av målgruppen. Om så inte sker, kommer nämndens ekonomiska ställning pressas från två håll. För det första riskerar verksamheten inom den egna regionen ett försämrat ekonomiskt resultat när elevantalet minskar, då det kan vara svårt att minska de fasta kostnaderna i samma utsträckning som intäkterna. Externa utförare ska kompenseras retroaktivt vid eventuella underskott för de kommunala grundskolorna. De senare har dock en buffert genom ett upparbetat överskott för de senaste åren på 34 mnkr, men prognosticerar i april-rapporten ett underskott på 6,6 mnkr. För det andra behöver nämnden kompensera fristående utförare motsvarande medelkostnaden för en elev. Det blir därför av stor vikt att följa andelen barn som väljer att gå i kommunala skolor och arbeta för att öka densamma. Under senaste året har marknadsandelen legat relativt stilla runt 78 procent.

Det finns ett tydligt samband mellan elevernas bakgrund utifrån exempelvis föräldrarnas utbildningsnivå eller födelseland och studieresultat (se figur nedan). I syfte att öka skolans likvärdighet finns inom grundskolans en socioekonomisk omfördelning bestående av dels ett socioekonomiskt resursfördelningssystem på 61 mnkr och tilläggsbelopp för nyanlända 2024 på 13 mnkr, dels fördelas det riktade statsbidraget för stärkt kunskapsutveckling på 70 mnkr till de kommunala grundskolorna efter ett socioekonomiskt index.

Figur 1 Slutbetyg åk 9, andel (%) elever som uppfyllt betygskriterierna i alla ämnen, läsåret 2022/2023



Barn- och utbildningsförvaltningen undersöker tillsammans med kultur- och fritidsförvaltningen möjligheten att minska nämndens lokalkostnader genom att ansvaret för gymnastiksalar och fotbollsplaner överförs till kultur- och fritidsnämnden. Ett överförande skulle leda till något lägre skolpeng genom att nämnden bara skulle betala hyra för de timmar som gymnastiksalarna och fotbollsplaner vid skolor används av verksamheten. Ytterligare arbete krävs för att bedöma besparingens storlek.

Förslag till driftbudget 2025 – 2027 för grundskolenämnden

I Mål och budget 2024 – 2026 utökades nämndens budget med 10 mnkr för 2025, vilka ligger kvar i Inriktningsärendet. Nämnden föreslås få en anslagsökning (exklusive volym- och pensionskostnadsförändringar) på 58 mnkr. Det motsvarar 4,7 procent per 1–5-åring. Det lägre PO-pålägget medför minskade kostnader för nämnden på 48 mnkr, varför nämndens ram minskar med motsvarande belopp. Därutöver volymjusteras nämndens ram ned med 36 mnkr för färre 6 – 15-åringar.

Anslagsökningen är hänförligt till motsvarande 1,5 procents lönekomensation (25 mnkr) och förstärkning på knappt 12 mnkr för att underlätta anpassning till lägre volymer. Anledningen till det senare är att volymomräkningens påverkan på nämndens ram är symmetrisk. En elev färre innebär en minskad ram på drygt 100 tkr, medan en ytterligare elev ökar ramen med motsvarande belopp. En anpassning till högre elevunderlag är dock enklare ur ett ekonomiskt perspektiv, eftersom det oftast innebär att den ekonomiska ramen mer än de verkliga kostnaderna. Vid lägre elevunderlag minskar nämndens ekonomiska ram, medan kostnaderna sannolikt inte är möjliga att påverka i samma takt. Det finns därför

skäl att förstärka nämndens ekonomiska ram vid elevminskning för att bibehålla möjligheten att driva en kvalitativ verksamhet.

Det är även väsentligt för den ekonomiska utvecklingen att upprätthålla de kommunala grundskolornas beläggningsgrad, alltså hur många elever som går i kommunala skolor i förhållande till antalet platser. Vid minskat antal elevplatser i egen regi kommer sannolikt de kommunala skolornas marknadsandel att sjunka.

Tabell 4. Förslag till grundskolenämndens ekonomiska ram för 2025 – 2027

Driftbudget, tkr verksamhet	Budget 2024	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2025	Förändr tkr	Förändr %
Grundskolenämnd	2 140 457	-35 937	-48 139	58 373	2 114 754	-25 703	-1,2%
	Budget 2025	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2026	Förändr tkr	Förändr %
Grundskolenämnd	2 114 754	-16 161	0	1 832	2 100 426	-14 329	-0,7%
	Budget 2026	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2027	Förändr tkr	Förändr %
Grundskolenämnd	2 100 426	-14 276	0	0	2 086 150	-14 276	-0,7%

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden

Drygt 70 procent av nämndens verksamhet är hänförligt till gymnasieverksamheten, vilken enligt prognos växer något tack vare fler 16-18-åringar. De kommunala gymnasieskolorna har en stabil ekonomi och prognosticerar ett smärre överskott 2024. Den löpande kostnadsutvecklingen ökar snabbare än intäkterna från programpriserna. Ett omställningsarbete pågår genom bland annat minskat programutbud på Sjödalsgymnasiet, vilket kommer att få full effekt till år 2025/2026. Det kommer att minska den interna konkurrensen om elever mellan kommunens skolor, och ger ett mer effektivt lokalutnyttjande. Detta medför att en större del av programersättningen kan läggas på utbildning och mindre på lokaler. Söktrycket till yrkesförberedande program har minskat under ett antal år och är fortsatt lågt, vilket har bidragit till en viss överkapacitet.

En god arbetsmarknad och ett strukturerat arbete har bidragit till att antalet hushåll med ekonomiskt bistånd har minskat med drygt 35 procent sedan 2020.

Kostnaderna fortsätter att minska under första tertialet 2024, både till följd av lägre utbetalt bistånd och lägre verksamhetskostnader. Antalet berörda hushåll sjunker också. En central fråga är om den försämrade arbetsmarknaden på sikt kan påverka behovet. En annan potentiell faktor är att utlänningar med tillfälligt skydd (i huvudsak ukrainare) från och med november 2024 kan folkbokföra sig i Sverige, givet att de vistats i landet i ett år. Samtidigt ges dessa individer tillgång till exempelvis föräldrapenning och ekonomiskt bistånd. Dock har gruppen inte

rätt till bosättningsbaserade socialförsäkringsförmåner som barnbidrag eller bostadsbidrag. I april 2024 bodde knappt 1 100 ukrainare i Huddinge, varav tre av fyra är i arbetsför ålder. SKR har påtalat att reformen kan leda till en ökning av ekonomiskt bistånd. Förvaltningens bedömning är att gruppen har en relativt god förankring på arbetsmarknaden och inte kommer föranleda någon betydande ökning av ekonomiskt bistånd. Denna fråga kommer dock följas fortlöpande.

Förslag till driftbudget 2025 – 2027 för gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden

Huddinge kommun ingår i länets gemensamma gymnasieregionen med gemensamma programpriser på nationella program, vilket skapar likvärdiga förutsättningar för alla huvudmän. Programpriserna förväntas öka med 2,8 procent 2025, vilket motsvarar 7 mnkr i ramökning för gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden.

Riksnormen för försörjningsstöd följer inflationen och förväntas öka med 2 procent 2025. Givet oförändrat antal försörjningsstödstagare kommer kostnaderna öka med 1,2 mnkr 2025. En försiktig bedömning är att riksnormshöjningen dock kommer att kompenseras av lägre behov av försörjningsstöd, vilket under första tertialet ligger 4 procent under budget. Det framstår inte som orimligt att den administrativa kostnaden för ekonomiskt bistånd uppnår har samma utveckling som det utbetalade biståndet.

Tabell 5. Förslag till gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens ekonomiska ram för 2025 – 2027

Driftbudget, tkr verksamhet	Budget 2024	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2025	Förändr tkr	Förändr %
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	830 757	2 503	-10 356	-2 603	820 300	-10 456	-1,3%
	Budget 2025	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2026	Förändr tkr	Förändr %
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	820 300	5 472	0	641	826 413	6 113	0,7%
	Budget 2026	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2027	Förändr tkr	Förändr %
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd	826 413	2 101	0	279	828 794	2 380	0,3%

Kommunstyrelsen

Att säkra en effektiv och ändamålsenlig kommunorganisation som klarar av att möta framtida utmaningar är en central uppgift för kommunstyrelsen. Målet är att genomföra åtgärder som leder till att de kommungemensamma resurserna används med största möjliga effekt för de som lever och verkar i Huddinge.

En översyn av investerings- respektive samhällsbyggnadsprocessen pågår i syfte att nå effektivisering. I detta ryms bland annat hur en förtydligad redovisning av kostnader för framtagande av detaljplaner och utvecklingsplaner kan utformas (just nu exploateringsprojekten). Kommunen har på olika sätt åtaganden i flera stora infrastruktur- och samhällsbyggnadsprojekt så som Spårväg syd, Tvärförbindelse Södertörn och Bytespunkt Flemingsberg. Kostnader för förstudier och utredningar kopplade till dessa bör i stor utsträckning redovisas som driftskostnader vilket kräver en utökad driftram med 15 mnkr 2025.

För att möta behov av utökad IT-service (med dygnet runt-drift), förbättra IT-säkerheten och möta behov av serverkapacitet i nytt kommunhus upphandlas extern serverdrift som ska ersätta dagens interna serverdrift (Outsourcing). Extern drift beräknas vara mer kostnadseffektivt än att utöka kapaciteten på dagens interna drift men leder till ökade behov av driftbudget. Kommunstyrelsen tilldelas 16,4 mnkr 2025 varav 10,4 mnkr är övergångskostnader som succesivt trappas ned över de kommande åren. År 2028 och framåt är det kvarstående budgettillskottet 5 mnkr.

En samlad fastighetsförvaltning inom kommunkoncernen föreslås i ett pågående ärende flyttas från natur- och stadsmiljönämnden och kommunstyrelsen och läggas hos Huddinge Samhällsfastigheter AB. Ett förvaltningsavtal ska tecknas mellan parterna. För att säkerställa en tydlig motpart gentemot bolaget behöver kommunens beställarfunktion struktureras och organiseras på ett sätt som säkerställer att kommunens behov tillgodoses på alla plan. Beställarfunktionen föreslås ligga under kommunstyrelsen och kan föranleda initiala kostnader, men förväntas medföra en effektivare organisation på sikt. Kostnaderna för fastighetsförvaltningen ska därmed överföras till kommunstyrelsen, vilket inte är beaktat i detta underlag.

Förslag till driftbudget 2025 – 2027 för kommunstyrelsen

I kommunstyrelsens anslagsökning ingår bland annat kommungemensamma kostnader på 20 mnkr för lokalvård, vilket kommer att fördelas ut till berörda nämnder. Därutöver tillförs 20 mnkr för ansvaret för exempelvis upphandling och införande av kommunövergripande system.

Tabell 6. Förslag till driftbudget för kommunstyrelsen 2025 – 2027

Driftbudget, tkr verksamhet	Budget 2024	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2025	Förändr tkr	Förändr %
Kommunstyrelse	772 081	-3 240	-11 742	79 650	836 749	64 668	8,4%
	Budget 2025	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2026	Förändr tkr	Förändr %

Kommunstyrelse	836 749	994	0	-7 700	830 042	-6 706	-0,8%
	Budget 2026	Volym	Pensions- justering	Anslags- justering	Budget 2027	Förändr tkr	Förändr %
Kommunstyrelse	830 042	1 209	0	-1 400	829 852	-191	0,0%

Investeringar

Kommunstyrelsen tilldelas 302 mnkr i investeringsram 2025, 357 mnkr 2026 och 397 mnkr 2027. Av det utgör samhällsbyggnadsinvesteringarna 223 mnkr 2025, 269 mnkr 2026 och 302 mnkr 2027. Övriga investeringar avser främst investeringsreserv för lokalförsörjning om 50 mnkr, IT-hårdvara och renovering av bostadsrätter. Kommunstyrelsen kompenseras för ökade kapitalkostnader till följd av samhällsbyggnadsinvesteringar vilket beräknas uppgå till 9,2 mnkr 2025.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämndens lokal- och anläggningsbestånd är stort. Mer än hälften av kultur- och fritidsnämndens budget består av lokalkostnader. För att långsiktigt tillgodose Huddingefamiljens behov av kultur- och fritidsanläggningar tar nämnden fram strukturprogram för olika typer av verksamhetslokaler, samt analyser av tillgång till idrottsanläggningar för olika idrotter.

Kommande, beslutade satsningar som utveckling av Sundby Gård, kulturskolans nya lokaler i centrala Huddinge och kvalitetshöjning av konstgräsplaner innebär nya lokalkostnader och hyra för nämnden. Vidare påverkar kommande indexuppräknings av externa hyror nämnden, främst hyran för Fleminghallen. Den minskade befolkningsutvecklingen i kommunen och därmed den indikerade volymminskningen gör att volymomräkningen blir negativ för nämndens budget. Kultur- och fritidsnämnden är dock inte särskilt volymkänslig eftersom nämnden i första hand tillhandahåller kollektiva tjänster.

Vidare väntas regionala reformer inom biblioteksområdet att leda till intäktsminskningar. I Huddinge kommuns biblioteksprogram 2023-2027 som antogs av kommunfullmäktige under 2023 anges att regional samordning är ett fokusområde under programperioden. Syftet är att harmonisera lånevillkor, rutiner och avgifter på folkbiblioteken. Detta möjliggör gemensamt lånekort och större rörlighet för användarna i regionen.

Det bedöms vara möjligt att inför 2025 göra effektiviseringar motsvarande löneökningar och ett antal områden har identifierats, bland annat att lämna lågt nyttjade lokaler, taxeändringar för ökad avgiftsfinansiering och avtalsförändringar. Vad gäller kostnadseffektiviseringar har nämndens

uppföljning och jämförelser med andra kommuner visat att det finns en snedfördelning av resurser inom nämndens ansvarsområde. Medan idrottsområdet ligger i paritet, eller strax ovanför länssnittet i kronor per invånare, är resurserna till kultur avsevärt under snittet.

Förslag till driftbudget 2025 – 2027 för kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden får en förstärkning på 1,6 mnkr för att underlätta anpassning till lägre volymer. Flemingsberg Block Party är ett initiativ av Huddinge kommun, Fabège AB och Södertörns högskola tillsammans med lokala föreningar och festivalarrangörer som 2024 finansieras av kommunen, Fabège AB och Vinnova. 0,5 mnkr fördelas till nämnden för att fortsätta bedriva och utveckla konceptet tillsammans med näringsliv och föreningsliv. För regional samordning bibliotek tilldelas nämnden 0,3 mnkr.

Ett arbete pågår för att införa en lokalbank i Huddinge kommun. I avvaktan på denna ges kultur- och fritidsnämnden möjlighet att lämna två lokaler (det gamla stallet vid Sundby gård och Stuvsta stationshus) med en total årlig kostnad på 2,4 mnkr. Kostnaderna för lokalerna överlämnas till kommunstyrelsen och nämnden tillåts att använda beloppet i 2025 års drift. Utöver det förväntas nämndens lokalkostnader öka 2024 och 2025 till följd av följande åtgärder.

- Nytt konstgräs Sörskogens bollplan.
- Utveckling Sundby gård
- Fleminghallen hyresuppräknings
- Ny hyra för kulturskolan
- Övertagande av hyresavtal för 5- och 7-spelsplaner från grundskolenämnden

För detta avsätts medel i reserverade medel för tillkommande lokaler.

Tabell 7. Förslag till kultur- och fritidsnämndens driftbudget 2025 – 2027

Driftbudget, tkr verksamhet	Budget 2024	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2025	Förändr tkr	Förändr %
Kultur- och fritidsnämnden	290 973	-1 048	-3 344	5 185	291 766	793	0,3%
	Budget 2025	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2026	Förändr tkr	Förändr %
Kultur- och fritidsnämnden	291 766	320	0	600	292 687	920	0,3%
	Budget 2026	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2027	Förändr tkr	Förändr %
Kultur- och fritidsnämnden	292 687	390	0	0	293 077	390	0,1%

Bygglövs- och tillsynsnämnden

Byggbranschens utveckling visar på fortsatt lågkonjunktur. Eftersom bygglovs- och tillsynsnämndens verksamhet till stor del är finansierad av taxor och avgifter får detta stor effekt på nämndens ekonomi. Nämnden har formulerat

självfinansieringsgradsmål, det vill säga hur stor andel som ska finansieras av taxor och avgifter för miljötillsynsavdelningen (75 procent), lantmäteriavdelningen (51 procent) och bygglovsverksamhet (70 procent). Hittills har nämnden lyckats anpassa kostnaderna till de minskade intäkterna och för 2024 prognostiseras ett resultat i balans. Det är viktigt att nämnden även framåt kan anpassa kostnaderna efter behovet av bygglovs- och lantmäteritjänster samtidigt som viktig kompetens inte försvinner. Omvärldsbevakning för att säkerställa att nämndens taxor ligger i nivå med jämförelsekommunerna genomförs regelbundet.

Under de senaste tre åren har Huddinge kommun sett en ökad avfallsbrottslighet och illegal avfallshantering när det kommer till masshantering, vilket följer trenden i samhället i stort. Naturvårdsverket har därför tagit fram en nationell tillsynsstrategi som Sveriges kommuner uppmanas att följa, i vilken avfallsbrottslighet är en stor del. I strategin ingår bland annat riktad tillsyn mot avfallstransportörer, åkerier och avfallsanläggningar.

Inom verksamheten för bostadsanpassningsbidrag har ökade entreprenad- och materialkostnader gjort att kostnaden för bidragen har ökat. Kostnaderna bedöms även framöver ligga på en hög nivå.

Förslag till driftbudget 2025 – 2027 för bygglovs- och tillsynsnämnden

Bygglovs och tillsynsnämnden tillförs 550 tkr i tre år för kvalitetssäkring av kommunens fastighetsgränser som är en del i arbetet med en obruten digital samhällsbyggnadsprocess. För avfallsbrottslighet och förorenade områden tilldelas nämnden en ramhöjning på 650 tkr. Som kompensation för intäktsbortfall för avgiftsfria geodata föreslås en ramhöjning på 2 mnkr. Därutöver finns ungefär 2 mnkr i reserverade medel för bostadsanpassningsåtgärder åren 2025 – 2027.

Tabell 8. Förslag till bygglovs- och tillsynsnämndens driftbudget 2025 – 2027

Driftbudget, tkr verksamhet	Budget 2024	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2025	Förändr tkr	Förändr %
Bygglovs- och tillsynsnämnden	59 813	-427	-2 729	3 450	60 106	294	0,5%
	Budget 2025	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2026	Förändr tkr	Förändr %
Bygglovs- och tillsynsnämnden	60 106	131	0	0	60 237	131	0,2%
	Budget 2026	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2027	Förändr tkr	Förändr %
Bygglovs- och tillsynsnämnden	60 237	159	0	0	60 396	159	0,3%

Natur- och stadsmiljönämnden

Köp av verksamhet står för en betydande del av nämndens kostnader och nya upphandlingar, kostnadsindexregleringar i befintliga avtal och högre VA-avgifter förväntas medföra stigande kostnader de närmaste åren. Nya förvaltningsobjekt såsom nya eller renoverade parker, gång- och cykelvägar och vägar medför ökade kostnader. Intresset för Huddinges natur är fortsatt stort hos kommunens invånare och besökare. Detta ställer krav på att hålla reservaten rena och fria från dumpning och skräp, sköta leder och hålla reservatsgränser markerade, ha regelbunden tillsyn och kontroll av friluftsanläggningar i naturreservaten, samt ta ner träd som riskerar att falla. Behovet av att bekämpa invasiva arter ökar stadigt, samtidigt som det statliga stöd som har funnits för att bedriva detta arbete har försvunnit eller kraftigt minskat.

Förslag till driftbudget 2025 – 2027 för natur- och stadsmiljönämnden

I Mål och budget 2024 – 2026 fick nämnden en priskompensation på 9 mnkr för 2024, varav 8 mnkr för vinterväghållning och 1 mnkr för parkskötsel. Till följd av förväntade indexuppräknings av befintliga avtal med leverantörer av drift och underhållsåtgärder utökas nämndens budget med 5 mnkr. Därutöver utökas ramen för vinterväghållningen med preliminärt 5 mnkr. Nämnden tilldelas också 1,5 mnkr för tillkommande förvaltningsobjekt.

Tabell 9. Förslag till natur- och stadsmiljönämndens ekonomiska ram för 2025 – 2027

Driftbudget, tkr verksamhet	Budget 2024	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2025	Förändr tkr	Förändr %
Natur- och stadsmiljönämnden	229 855	1 235	-1 088	14 700	244 702	14 847	6,5%
varav vinterunderhåll	54 400	0	0	5 000	59 400	5 000	9,2%
	Budget 2025	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2026	Förändr tkr	Förändr %
Natur- och stadsmiljönämnden	244 702	81	0	0	244 783	81	0,0%
varav vinterunderhåll	59 400	0	0	0	59 400	0	0,0%
	Budget 2026	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2027	Förändr tkr	Förändr %
Natur- och stadsmiljönämnden	244 783	99	0	0	244 882	99	0,0%
varav vinterunderhåll	59 400	0	0	0	59 400	0	0,0%

Investeringar

Natur- och stadsmiljönämnden tilldelas 122 mnkr i investeringsram 2025, 121 mnkr 2026 och 114 mnkr 2027. En stor del av budgeten avser reinvesteringar i

infrastruktur så som beläggningsarbete, belysning och dagvattenanläggningar. Därutöver sker investeringar i bland annat arrendegårdar, naturreservat och stadsmiljöer. Nämnden kompenseras för ökade kapitalkostnader till följd av investeringar i gator, vägar och lantegendomar vilket beräknas uppgå till 6,3 mnkr år 2025.

Socialnämnden (SN)

Barn- och ungdomsvården står för ungefär hälften av nämndens kostnader och hade under 2023 en nettokostnadsökning på 11 procent på grund av en kraftig ökning av antalet kostnadskrävande institutionsplaceringar. Nämnden fick också en budgetförstärkning i liknande storlek. Sedan våren 2023 har antalet placeringar inom barn- och ungdomsvården minskat med nio procent. Under första tertialet 2024 är nämndens kostnader oförändrade jämfört med samma period 2023.

Nämndens verksamhet påverkas av ett par större lagändringar det närmsta året. Dels har en ny lag om stärkt barnrättsperspektiv för barn i skyddat boende införts från och med april 2024, vilket enligt Sveriges Kommuner och Regioner menar kan resultera i en ökning av placeringsdygn för både barn och vuxna. Dels har regeringen aviserat en ny socialtjänstlagen från och med halvårsskiftet 2025 med tillhörande ökning av statsbidraget på 1,2 mdkr 2025 och 2,4 mdkr 2026. Hur stor del av beloppet som kommer tillfalla Huddinge kommun är oklart. Det bör dock noteras att i Mål och Budget 2023 avsattes 47 mnkr för att möta den kommande lagstiftningen med krav på en mer kunskapsbaserad socialtjänst.

Förslag till driftbudget 2025 – 2027 för socialnämnden

Det lägre PO-pålägget medför minskade kostnader för nämnden på 9 mnkr, varför nämndens ram minskar med motsvarande belopp. Nämndens kostnadsutveckling är svårt att bedöma, då det i hög grad påverkas av omvärldshändelser. Redan i Mål och budget 2024 öronmärktes 10 mnkr i reserverade medel 2025 för socialnämndens volymkänslighet. Mot bakgrund av detta belopp, 2023 års stora budgetförstärkning, en negativ kostnadsutveckling under första tertialet 2024 och potentiellt tillkommande statsbidrag föreslås inga ytterligare budgetförstärkningar.

Tabell 10. Förslag till socialnämndens ekonomiska ram för 2025 – 2027

Driftbudget, tkr verksamhet	Budget 2024	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2025	Förändr tkr	Förändr %
Socialnämnd	501 131	-4 479	-8 605	3 980	492 027	-9 104	-1,8%
	Budget 2025	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2026	Förändr tkr	Förändr %
Socialnämnd	492 027	1 366	0	0	493 393	1 366	0,3%

	Budget 2026	Volym	Pensions- justering	Anslags- justering	Budget 2027	Förändr tkr	Förändr %
Socialnämnd	493 393	1 666	0	0	495 059	1 666	0,3%

Vård- och omsorgsnämnden (VON)

Kommunens befolkningsprognos pekar på att antalet över 80 år ökar från 4 300 personer (2023) till 5 300 vid slutet av 2027. Detta betyder att antalet äldre personer i behov av omsorg kommer att öka med närmare 300 personer under budgetperioden. Eftersom resurserna är begränsade behöver nämnden pröva om strukturella åtgärder behövs för att kunna möta ökande behov. Nämnden driver ett omfattande omställningsarbete med fokus på strukturella förändringar inom framför allt hemtjänsten. De ekonomiska effekterna av detta kommer sannolikt att dröja till 2026.

Två stora riktade statsbidrag inom äldreomsorg, för färre timanställda respektive fler sjuksköterskor inom särskilda boenden, betalas ut för sista gången 2024. Dessa bidrag medförde att nämndens resultat förbättrades kraftigt 2023. Det är dock möjligt att till viss del periodisera 2024 års bidrag till 2025.

Det andra stora verksamhetsområde är funktionsstödsområdet står för ungefär 45 procent av nämndens kostnader. Verksamhetsområdets kostnadsutveckling är knappt tio procent under jan-april 2024, vilket medför att funktionshinderområdets andel förväntas fortsätta öka. Kommunen kompenseras till viss del för det ökade behovet genom LSS-utjämningsystemet, vars utformning dock utreds för närvarande.

Turbundna resor har haft en kraftig kostnadsutveckling under senare år och nämnden fick år 2023 en ramhöjning på 10 mnkr på grund av detta. Under första tertiet 2024 upptäcktes ett fel avseende vilka kostnader som fakturerats sedan juli 2023 där nämnden betalat 5 mnkr för mycket under åtta månader. På årsbasis kan besparingen förväntas bli högre.

Förslag till driftbudget 2025 – 2027 för vård- och omsorgsnämnden

Det ökade antalet äldre medför att VON får ett volymtillskott på 24 mnkr. Det lägre PO-pålägget medför minskade kostnader för nämnden på 26 mnkr, varför nämndens ram minskar med motsvarande belopp. Nämnden föreslås få en ökning på 1,4 mnkr för språkkompetenssatsning och kostnadskompensation för Microsoft-licenser på 3,2 mnkr.

Anslaget föreslås i övrigt öka med knappt 18 mnkr, motsvarande två procent av lönekostnaderna.

VON.s driftbudget föreslås år 2025 öka med 1,3 procent jämfört med 2024. Om pensionsjusteringen exkluderas blir ökningen 41 mnkr eller tre procent.

Tabell 11. Förslag till vård- och omsorgsnämndens ekonomiska ram för 2025 – 2027

Driftbudget, tkr verksamhet	Budget 2024	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2025	Förändr tkr	Förändr %
Vård- och omsorgsnämnd	1 424 718	23 724	-25 756	20 382	1 443 068	18 350	1,3%
	Budget 2025	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2026	Förändr tkr	Förändr %
Vård- och omsorgsnämnd	1 443 068	28 974	0	-2 123	1 469 919	26 851	1,9%
	Budget 2026	Volym	Pensions-justering	Anslags-justering	Budget 2027	Förändr tkr	Förändr %
Vård- och omsorgsnämnd	1 469 919	32 978	0	0	1 502 897	32 978	2,2%

Reserverade medel

En betydande del av kommunens reformutrymme är in-tecknad genom större nyinvesteringar såsom bibliotek, idrottshall och simhall. Dessa objekt förväntas stå klara i slutet av planperioden (2028 – 2029) och kommer att innebära väsentligt högre kostnader för drift och avskrivningar än nuvarande objekt. Därför föreslås att reserverade medel för kommande lokalkostnader höj, totalt 75 mnkr ytterligare.

För ge ytterligare skjuts i arbetet med social hållbarhet avsätts 15 mnkr. Medlen reserveras för att användas där analyserna visar att de ger störst effekt.

Ett utrymme på 5 mnkr öronmärks för ekologisk hållbarhet inom reserverade medel. En insats som framstår som särskilt angelägen är dämmet i Trehörningen.

(mnkr)	2025	2026	2027
Reserverade medel	-341,0	-660,6	-853,5
-varav för tillkommande lokaler	-169,1	-229,1	-229,1
-varav för konjunktur/volymer/oförutsett	-128,7	-385,7	-588,6
-varav volymer/oförutsett socialnämnden	-10,0	-10,0	0,0
-varav för social hållbarhet	-15,0	-15,0	-15,0
-varav för ekologisk hållbarhet	-5,0	-5,0	-5,0
-varav för digitaliseringspott	-5,0	-5,0	-5,0
-varav för heltid som norm	-4,0	-4,0	-4,0
-varav för bostadsanpassning	-1,9	-2,0	-2,0
-varav för finansieringsprincip (ofördelat)	-2,3	-4,8	-4,8

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 2024, ägardirektiv, uppdaterade prognoser under 2024 och till del bolagens affärsplaner avseende 2024. Resultatet bygger på en förenklad sammanställning (utan hänsyn taget till eventuella interna mellanhavanden samt andra justeringar).

Resultat

Resultatprognos före skatt 2025-2029

Resultatprognos, efter finansnetto* (mnkr)	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027	Prognos 2028	Prognos 2029
Kommunen (inkl. exploatering och gatukostnadsersättning)	285	310	304	335	342
Huddinge Samhällsfastigheter AB	25	28	22	21	18
Huge Bostäder AB	17	22	18	38	45
Södertörns Energi AB**	8	15	15	15	15
Söderenergi AB	0	0	0	0	0
SRV Återvinning AB	14	14	14	14	14
Södertörns brandförsvärsförbund	1	0	0	0	0
Summa resultat efter finansnetto	349	389	374	423	435

*Enligt ägarandel

Kommunkoncernens prognosticerade resultat för 2025 uppgår till 349 mnkr, där kommunen står för den större andelen. För år 2026–2027 beräknas resultatet till 389 mnkr respektive 374 mnkr. Prognosen bygger på ett finansiellt mål om 2 procent av skatten och bidrag i kombination med prognosen för exploateringsresultat. Bolagen visar över lag förhållandevis låga resultatprognoser. Avsevärt högre räntekostnader och effekter av de senaste årens inflation skapar utmaningar. Detta till trots ligger prognosticerade resultat över noll i samtliga bolag förutom Söderenergi AB, där höga kostnader för bränsle fortfarande utmanar. Givet behovet av att finansiera kommande investeringar är goda ekonomiska resultat av stor vikt.

Investeringar

Den kommande planeringsperioden präglas av en hög investeringsnivå, särskilt i bolagen. Stora investeringar planeras i både Hüge Bostäder AB och i Huddinge Samhällsfastigheter AB. Hüge Bostäder AB planerar för 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 stamrenoveringar, något som har tvingats vänta på grund av den tidigare pandemin. Därutöver planeras för såväl nyproduktion, renoveringar och ombyggnader av verksamhetslokaler i helägda Huddinge Samhällsfastigheter AB. I planerna ingår bland annat kommunhus, simhall och multisporthall.

Prognoserna för Hüge Bostäder AB baseras på bolagets underlag inför 2025, men med en reduktion för att möta volymerna i 2024 års budget. 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.

I tabellen nedan redovisas summerat preliminära investeringsramar för 2025–2029.

Investeringsplan (prognos, mnkr)	2025	2026	2027	2028	2029
Nämndernas investeringar	232	220	210	210	202
Samhällsbyggnadsinvesteringar	224	285	325	344	238
- varav exploateringsprojekt	56	121	91	107	91
- varav investeringsprojekt	168	164	234	238	147
Summa investeringar kommunen	455	505	535	555	440
Hüge Bostäder AB	1 183	938	935	798	1 001
Huddinge Samhällsfastigheter AB	687	1 127	1 505	878	383
Delägda bolag samlad prognos*	162	138	154	147	156
Summa investeringar	2 487	2 708	3 128	2 378	1 980

Sammantaget är investeringsbehovet för 2025 beräknat till 2 487 mnkr, varav 455 mnkr för kommunen, 1 183 mnkr för Hüge Bostäder AB och 687 mnkr för Huddinge Samhällsfastigheter AB. Huddinge Samhällsfastigheter AB prognoser för 2025 har ökat jämfört med mål och budget 2024 vilket förklaras de ökade volymerna av prognosrevideringar i framför allt i projekten för kommunhus och simhall. Ramen för Huddinge Samhällsfastigheter AB innehåller också ett utrymme för lokalprojekt där beslut om projektstarter och budget ska fattas av

kommunen för de enskilda projekten innan dessa ska starta. De delägda bolagens investeringar summerar till 162 mnkr.

Kommunens finansiella mål kopplade till investeringar, självfinansieringsgrad och skuldsättning, påverkas starkt av den framtida investeringstakten. För en långsiktig efterlevnad av de finansiella målen kommer prioriteringar med stor sannolikhet att behöva göras och investeringsutrymmet begränsas. Hur det ska göras och i vilken omfattning utreds.

Låneskuldsutveckling

Sammantaget för kommunkoncernen beräknas investeringar under kommande treårsperiod till 8 324 mnkr, där bolagskoncernen står för 6 829 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 8 800 mnkr vid utgången av 2027. Nivån motsvarar cirka 115 procent av skatter och bidrag (77 tkr per invånare) vilket understiger skuldtaket på 130 procent av skatter och bidrag (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. En del av den egna finansieringen i bolagen kan utgöras av avyttring av fastigheter eller byggrätter.

Prognos för självfinansieringsgrad, 5-årsnitt bakåt

Självfinansieringsgrad	2025	2026	2027	2028	2029
Kommunen	171%	166%	163%	169%	196%
Koncernen	79%	69%	58%	60%	70%

Självfinansieringsgrad	2025	2026	2027	2028	2029
Skattefinansierad verksamhet	116%	109%	83%	81%	88%
Avgiftsfinansierad verksamhet	37%	31%	30%	37%	50%

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

Fastställda målnivåer avseende självfinansieringsgraden är 80 procent för skattefinansierad verksamhet och 30 procent för affärsdriven verksamhet.

Prognosen avseende låneskuld och självfinansieringsgrad bygger på ett antagande om att genomförandegraden av planerade investeringar i stort följer historiska utfall. En markant höjd genomförandegrad avseende nu planerade investeringar kommer därmed att påverka nyckeltalen negativt.

Låne- och borgensramar 2025–2027

Låne- och borgensramar (mnkr)	P 2025	P 2026	P 2027
Bolag/förbund			
Huge Bostäder AB	6 300,0	6 800,0	7 200,0
Huddinge Samhällsfastigheter AB	5 400,0	5 900,0	6 900,0
Södertörns Energi AB	600,0	620,0	630,0
Södertörns Fjärrvärme AB	250,0	250,0	250,0
Söderenergi AB	1 015,0	1 044,0	1 073,0
Summa låneramar	13 565,0	14 614,0	16 053,0
Borgensåtaganden (mnkr)	P 2025	P 2026	P 2027
Bolag/förbund			
Södertörns Fjärrvärme AB	43,5	43,5	43,5
SRV återvinning AB	78,0	78,0	78,0
Syvaab*	98,7	98,7	98,7
Södertörns Brandförsvarsförbund	39,0	39,0	39,0
Brf Grantorp	77,7	77,7	77,7
Brf Kullen	114,3	114,3	114,3
Borgensåtaganden	259,2	259,2	259,2
Summa låneramar och borgen	13 824,2	14 873,2	16 312,2

Tabell 12. Driftbudget

(mnkr)	2024	2025	2026	2027
Kommunstyrelsen	-772,1	-836,7	-830,0	-829,9
Förskolenämnden	-924,4	-919,1	-910,6	-897,0
Grundskolenämnden	-2 140,5	-2 114,8	-2 100,4	-2 086,1
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	-830,8	-820,3	-826,4	-828,8
Socialnämnden	-501,1	-492,0	-493,4	-495,1
Vård- och omsorgsnämnden	-1 424,7	-1 443,1	-1 469,9	-1 502,9
Kultur- och fritidsnämnden	-291,0	-291,8	-292,7	-293,1
Bygglovs- och tillsynsnämnden	-59,8	-60,1	-60,2	-60,4
Natur- och stadsmiljönämnden	-229,9	-244,7	-244,8	-244,9
Revision	-3,9	-3,9	-3,9	-3,9
Överförmyndarnämnden	-7,9	-7,8	-7,8	-7,9
Summa nämnder	-7 186,0	-7 234,2	-7 240,2	-7 249,8
Reserverade medel	-129,2	-341,0	-660,6	-853,5
-varav för tillkommande lokaler	-36,5	-169,1	-229,1	-229,1
-varav för konjunktur/volymer/oförutsett	-81,2	-128,7	-385,7	-588,6
-varav volymer/oförutsett socialnämnden	0,0	-10,0	-10,0	0,0
-varav för social hållbarhet	0,0	-15,0	-15,0	-15,0
-varav för ekologisk hållbarhet	0,0	-5,0	-5,0	-5,0
-varav för digitaliseringspott	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
-varav för heltid som norm	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0
-varav för bostadsanpassning	-1,6	-1,9	-2,0	-2,0
-varav för finansieringsprincip (ofördelat)	0,0	-2,3	-4,8	-4,8
Finansförvaltning	104,2	184,9	242,9	211,0
-varav kapitaltjänstintäkter (internt)	339,8	348,5	348,5	348,5
-varav utbetalning pensioner intjänade < 1998	-104,4	-108,5	-107,1	-105,6
-varav upplösning av medfinansiering i statlig infrastruktur	-60,5	-60,5	-60,5	-60,5
Exploateringsverksamhet/gatukostnadsersättning	85,0	130,0	150,0	140,0
Avskrivningar	-243,9	-263,9	-283,9	-303,9
Summa verksamhetens nettokostnader	-7 369,9	-7 524,3	-7 791,9	-8 056,2
Allmän kommunalskatt	6 363,8	6 675,8	6 951,4	7 230,3
Prognos slutavräkning	3,4	0,0	0,0	0,0
Summa skatteintäkter	6 367,2	6 675,8	6 951,4	7 230,3
Inkomstutjämningsbidrag	529,6	509,0	525,5	553,5
Kostnadsutjämningsbidrag	241,6	227,2	231,4	237,0
Regleringsbidrag/-avgift	349,8	271,0	237,3	197,8
Avgift till LSS-utjämning	-162,7	-174,4	-174,7	-175,3
Kommunal fastighetsavgift	210,7	222,7	222,7	222,7
Generellt statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa utjämning och generella statsbidrag	1 169,0	1 055,6	1 042,2	1 035,8
Summa skatt, utjämning, generella statsbidrag	7 536,2	7 731,4	7 993,5	8 266,0
 Summa verksamhetens resultat	 166,3	 207,1	 201,7	 209,8
Finansiella intäkter	431,0	404,8	414,1	444,6
Finansiella kostnader	-436,9	-327,2	-305,8	-349,1
Summa finansnetto	-5,9	77,5	108,2	95,5
 Årets resultat	 160,4	 284,7	 309,9	 305,3
Årets resultat ekonomiskt mål	75,4	154,7	159,9	165,3

Tabell 13. Koncernens investeringar 2025 – 2029

Koncernens investeringar (mnkr)	2025	2026	2027	2028	2029
Kommunstyrelse och övriga nämnder					
- Kommunstyrelsen	77,8	72,1	72,1	72,1	71,1
- Bygglövs- och tillsynsnämnden	0,8	0,8	0,0	0,0	0,0
- Förskolenämnden	9,0	9,0	7,5	6,5	6,5
- Grundskolenämnden	11,5	6,5	6,5	18,5	11,5
- Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Natur- och stadsmiljönämnden	122,4	121,4	113,6	103,0	103,0
- Kultur- och fritidsnämnden	4,5	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 nämndernas investeringar	231,7	220,0	209,9	210,3	202,3
Samhällsbyggnadsinvesteringar					
Exploateringsprojekt	55,5	121,0	91,2	106,8	91,3
Investeringsprojekt	168,2	164,3	233,5	237,6	146,5
Summa samhällsbyggnadsprojekt	223,7	285,3	324,7	344,4	237,8
Summa investeringar i kommunen	455,4	505,3	534,6	554,7	440,1
MoB 2024-2026	495,5	515,1	523,7	414,1	0,0
Bolagens investeringar					
Huddinge Samhällsfastigheter AB	687,1	1 127,2	1 505,0	877,5	382,7
Huge Bostäder AB	1 183,0	938,0	935,0	798,0	1 001,0
Södertörns Energi AB*	95,5	71,0	69,0	79,5	87,0
Söderenergi AB*	40,0	40,9	59,2	42,6	43,5
SRV Återvinning AB*	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5
Södertörns brandförsvarsförbund*	5,7	5,4	5,3	4,7	4,7
Summa bolagens investeringar	2 031,8	2 203,0	2 593,9	1 822,8	1 539,4
Summa skattefinansierade investeringar	1 142,5	1 632,5	2 039,6	1 432,2	822,8
Summa affärsinvesteringar	1 344,7	1 075,8	1 088,9	945,3	1 156,7
Summa investeringar koncernen	2 487,2	2 708,2	3 128,5	2 377,5	1 979,5

Bilaga Enskilda budgetposter

Förklaringar till plan 2025 förskolenämnden		Tkr	Engångsbelopp
FSN	Anslagsökning exkl volym	24 871	
FSN	Språkkompetensutveckling	1 875	
FSN	Anpassningsmedel	19 400	
FSN	Microsoft licenser	1 085	
FSN	Minskat statsbidrag för kvalitetshöjande insatser	10 000	
FSN	Volymomräkning	-40 840	
FSN	PO förändring	-21 680	
FSN	Summa	-5 289	
Förklaringar till plan 2026			
FSN	Anpassningsmedel	8 600	
FSN	Volymomräkning	-17 075	
FSN	Summa	-8 475	
Förklaringar till plan 2027			
FSN	Volymomräkning	-13 654	
FSN	Summa	-13 654	
Förklaringar till plan 2025 grundskolenämnden		Tkr	
GSN	Omställningsarbete värna pedagogisk personal	20 000	
GSN	Statsbidrag Digitala nationella prov	-886	
GSN	Ändrad intenränta	500	
GSN	Anslagsökning exkl volym	24 844	
GSN	Anpassningsmedel	11 900	
GSN	Microsoft licenser	2 015	
GSN	Volymomräkning	-35 937	
GSN	PO förändring	-48 139	
GSN	Summa	-25 703	
Förklaringar till plan 2026			
GSN	Anpassningsmedel	2 600	
GSN	Statsbidrag Digitala nationella prov	-768	
GSN	Volymomräkning	-16 162	
GSN	Summa	-14 330	
Förklaringar till plan 2027			
GSN	Volymomräkning	-14 276	
GSN	Summa	-14 276	
Förklaringar till plan 2025 gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden		Tkr	
GAN	Statsbidrag grundläggande behörighet yrkesprogram	1 265	

GAN	Ökade lokalkostnader	1 129
GAN	Hysesjustering	-10 000
GAN	Höjda programpriser 2,8%	7 000
GAN	Microsoft licenser	700
GAN	Statsbidrag förstärkning av SFI	303
GAN	Effektivisering av organisation arbete o försörjning	-3 000
GAN	Höjd riksnorm 1%	1 200
GAN	Lägre ekonomisk bistånd	-1 200
GAN	Volymomräkning	2 502
GAN	PO förändring	-10 356
GAN	Summa	-10 457

Förklaringar till plan 2026

GAN	Statsbidrag grundläggande behörighet yrkesprogram	-453
GAN	Ökade lokalkostnader	1 094
GAN	Volymomräkning	5 473
GAN	Summa	6 114

Förklaringar till plan 2027

GAN	Ökade lokalkostnader	279
GAN	Volymomräkning	2 102
GAN	Summa	2 381

Förklaringar till plan 2025 socialnämnden

Tkr

SN	Tillskott volymer åter	3 000
SN	Kunskapsbaserad socialtjänst (mob 2024)	-10 600
SN	Tillskott 2024 flytt till reserverade medel	10 000
SN	Volymer avsatta i reserverade medel 2025	-5 000
SN	Microsoft licenser	-1 380
SN	Volymomräkning	4 479
SN	PO förändring	8 605
SN	Summa	9 104

Förklaringar till plan 2026

SN	Volymomräkning	1 366
SN	Summa	1 366

Förklaringar till plan 2027

SN	Volymomräkning	1 666
SN	Summa	1 666

Förklaringar till plan 2025 vård- och omsorgsnämnden

Tkr

VON	Äldrevänlig kommun	-250 Ja
VON	Anslagsökning exkl volym	11 000
VON	Språkkompetens	1 875
VON	Microsoft licenser	3 220

VON	Statsbidrag indragning Stärkt rätt till personlig assistans	-2 163
VON	Lönekomp 1,5% inkl externa	6 700
VON	Volymomräkning	23 724
VON	PO förändring	-25 756
VON	Summa	18 350

Förklaringar till plan 2026

VON	Statsbidrag indragning Stärkt rätt till personlig assistans	-2 123
VON	Volymomräkning	28 974
VON	Summa	26 851

Förklaringar till plan 2027

VON	Volymomräkning	32 978
VON	Summa	32 978

Förklaringar till plan 2025 kultur- och fritidsnämnden

Tkr

KFN	Kapitaltjänstkostnader beslutade 2024	1 100
KFN	Anpassningsmedel	1 600
KFN	Flemingsbergs block party	500
KFN	Microsoft licenser	1 000
KFN	Hyra för Fleminghallen	685
KFN	Regionalisering avgifter bibliotek	300
KFN	Volymomräkning	-1 048
KFN	PO förändring	-3 344
KFN	Summa	793

Förklaringar till plan 2026

KFN	Anpassningsmedel	600
KFN	Volymomräkning	320
KFN	Summa	920

Förklaringar till plan 2027

KFN	Volymomräkning	391
KFN	Summa	391

Förklaringar till plan 2025 bygglovs- och tillsynsnämnden

Tkr

BTN	Tillsyn enskilda avlopp	-350	Ja
BTN	Intäktsbortfall öppna data (avgiftsfri geodata)	2 000	
BTN	Kvalitetssäkring av kommunens fastighetsgränser	550	Ja 2025-7
BTN	Avfallsbrottslighet och förorenade områden	650	
BTN	Microsoft licenser	600	
BTN	Volymomräkning	-427	
BTN	PO förändring	-2 729	
BTN	Summa	294	

Förklaringar till plan 2026

BTN	Volymomräkning	131
BTN	Summa	131

Förklaringar till plan 2027

BTN	Volymomräkning	159
BTN	Summa	159

Förklaringar till plan 2025 natur- och stadsmiljönämnden

Tkr

NSN	Vinterväghållning, nytt avtal	100
NSN	Rent vatten/ Vattenstatus	-250 Ja
NSN	Drift och underhåll arrendegårdar	-900 Delvis
NSN	Miljöprogrammet, naturvårdande insatser	-900 Ja
NSN	Miljöprogrammet, Kynäsberget	-300 Ja
NSN	Miljöprogrammet, aluminiumfällning Drevviken	-600 Ja
NSN	Miljöprogrammet, inventering av sjöars status	-300 Ja
NSN	Fällning av fosfor i Drevviken	-2 250 Ja
NSN	Ändrad internränta	-8 900
NSN	Kapitaltjänstkostnader ökade kostnader 2024	12 200
NSN	Invasiva arter	500
NSN	Kapitaltjänstkostnader 2025	6 300
NSN	Nytt vinteravtal	5 000
NSN	Indexuppräknings avtal	5 000
NSN	Övertagande av nya och tillkommande objekt	1 500
NSN	PO förändring	-1 088
NSN	Volymomräkning	-265
NSN	Summa	14 847

Förklaringar till plan 2026

NSN	Volymomräkning	81
NSN	Summa	81

Förklaringar till plan 2027

NSN	Volymomräkning	99
NSN	Summa	99

Förklaringar till plan 2025 kommunstyrelsen

Tkr

KS	Avgifter förbund	100
KS	SBFF	1 100
KS	Kommunala trygghetskameror	700
KS	Arvoden förtroendevalda	400
KS	Miljöprogrammet	-500 Ja
KS	Nytt kommunhus	-10 000 Ja
KS	Kommunens vision	500 Ja 2024-5

KS	Arrangemang/evenemang	-500	Ja
KS	Ändrad internränta	-35 900	
KS	Kapitaltjänstkostnader	33 400	
KS	Anpassningsmedel	5 100	
KS	Microsoft licenser	1 200	
KS	Lokalvårdskostnader	20 000	
KS	IT säkerhet/outsourcing	16 400	Delvis
KS	Större infrastrukturprojekt förstudier detaljplaner	15 000	
KS	Nytt kommunhus	5 000	
KS	Ansvar för kommunövergripande frågor	20 000	
KS	Varumärkesarbete	4 000	
KS	Övertagande av hyror, Sundby gård Stuvsta stationshus	2 400	
KS	Språkkompetensutveckling	1 250	
KS	Volymomräkning	-3 240	
KS	PO förändring	-11 742	
KS	Summa	64 668	

Förklaringar till plan 2026

KS	Kommunens vision	-1 500	Ja
KS	Anpassningsmedel	1 800	
KS	IT säkerhet/outsourcing	-8 000	Delvis
KS	Volymomräkning	994	
KS	Summa	-6 706	

Förklaringar till plan 2027

KS	IT säkerhet/outsourcing	-1 400	Delvis
KS	Volymomräkning	1 209	
KS	Summa	-191	