



Bilaga till inriktningsärende 2023- 2025

för Huddinge kommun

Kommunstyrelsen den 15 juni 2022

Innehåll

| | |
|--|-----------|
| Innehåll | 2 |
| Ekonomiplan 2022–2024 | 3 |
| Nämnder | 11 |
| Förskolenämnden | 11 |
| Grundskolenämnden | 12 |
| Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden | 13 |
| Socialnämnden | 14 |
| Vård- och omsorgsnämnden | 14 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 15 |
| Bygglovs- och tillsynsnämnden | 16 |
| Klimat- och stadsmiljönämnden | 16 |
| Kommunstyrelsen | 17 |
| Kommunkoncern | 18 |
| Resultat | 19 |
| Investeringar | 19 |
| Låneskuldsutveckling | 20 |
| Driftbudget kommunen (netto) | 21 |
| Investeringar | 22 |

Ekonomiplan 2023–2025

Ekonomiplanen utgår från fastställd budget för 2022, befolkningsprognos april 2022, skatteprognos och preliminära beräkningar över utjämningsystemen från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) i april 2022.

Tabell: Ekonomiplan 2022-2025, mnkr

| | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verksamheten | -6 516,6 | -6 719,9 | -6 930,5 | -7 133,6 |
| Exploatering/gatukostnadsersättning | 137,3 | 139,1 | 163,0 | 296,0 |
| Avskrivningar | -210,2 | -227,7 | -247,7 | -267,7 |
| Verksamhetens nettokostnader | -6 589,6 | -6 808,6 | -7 015,3 | -7 105,4 |
| Skatteintäkter | 5 726,0 | 6 028,6 | 6 218,9 | 6 441,0 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 1 119,0 | 1 056,2 | 1 067,3 | 1 060,0 |
| Skatter, utjämning och statsbidrag | 6 845,0 | 7 084,8 | 7 286,2 | 7 501,1 |
| Verksamhetens resultat | 255,4 | 276,1 | 270,9 | 395,7 |
| Finansiella intäkter | 145,2 | 216,7 | 247,7 | 255,5 |
| Finansiella kostnader | -126,3 | -212,1 | -209,9 | -205,2 |
| Resultat | 274,3 | 280,7 | 308,7 | 446,0 |
| Ekonomiskt mål | 137,0 | 141,7 | 145,7 | 150,0 |
| Ekonomiskt mål % av skatt mm | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |

Resultatet enligt kommunens ekonomiska mål, beräknas till 142 mnkr 2023 (2% av skatter och bidrag), 146 mnkr 2024 (2%) och 150 mnkr 2025 (2%). I ekonomiplanen finns ett utrymme för att möta osäkerheter, för prioritering av insatser och för eventuella effekter av översyn av volymläsningsberäkningar i höstens budgetprocess. Utrymmet är inlagt under reserverade medel och motsvarar 114 mnkr för år 2023.

Skatt, utjämning och bidrag

| Intäkt/kostnad | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Allmän kommunalskatt | 5 726,0 | 6 028,6 | 6 218,9 | 6 441,0 |
| Inkomstutjämningsbidrag | 575,6 | 598,7 | 632,9 | 677,2 |
| Kostnadsutjämningsbidrag | 222,3 | 237,5 | 209,5 | 185,3 |
| Regleringsbidrag/-avgift | 286,9 | 179,6 | 181,9 | 149,1 |
| Avgift till LSS-utjämning | -161,5 | -163,9 | -165,1 | -166,4 |
| Kommunal fastighetsavgift | 195,6 | 204,2 | 208,2 | 214,8 |
| Summa skatt, utjämning, bidrag | 6 845,0 | 7 084,8 | 7 286,2 | 7 501,1 |

Skatt

Under 2021–2023 beräknas både skatteunderlagets faktiska och underliggande ökningstakt vara högre än genomsnittet för den senaste tioårsperioden. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) bedömer i sin prognos i april att skatteunderlaget växer med i genomsnitt 4,3 procent per år under perioden 2021-2025. I ekonomiplanen antas skatteunderlaget för Huddinge öka i samma takt som för riket.

Tabell: Skatteunderlagets utveckling för riket 2021-2025, procentuell förändring prognos SKR april 2022

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Skatteunderlagsprognos | 5,0 | 4,3 | 5,0 | 3,7 | 3,6 |
| Underliggande skatteunderlagsprognos | 5,3 | 4,7 | 4,1 | 3,7 | 3,6 |

Skillnaden mellan prognos och underliggande prognos avser regelförändringar vars effekter på kommunernas skatteintäkter regleras genom höjningar och sänkningar av det generella statsbidraget. År 2021 dämpas skatteunderlaget av höjt grundavdrag för personer som fyllt 65 år. Det motverkas delvis av ändrade värden för förmånsbilar 2021. År 2023 ökar effekten av ändrade värden för förmånsbilar ytterligare samtidigt som höjd riktålder i pensionssystemet minskar grundavdragen. År 2023 ökar skatteunderlaget till följd av förslag om att omvandla reseavdrag till en skattereduktion.

Kommunala skattesatsen

Kommunalskatten i Huddinge år 2023 är beräknad till 19,37 öre per skattekrona och 19,27 för 2024 och 2025. Skattesatsen motsvarar ett minskat uttag jämfört med 2022 (19,47).

Resultatutjämningsreserv

Huddinge kommun har avsatt 674 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 det underliggande skatteunderlaget i riket är lägre än den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. En ytterligare förutsättning är att medlen från resultatutjämningsreserven ska täcka ett negativt balanskravsresultat. För planeringsperioden används inte medel ur resultatutjämningsreserven.

Kommunalekonomisk utjämning

Utjämning mellan kommunerna, kommunalekonomisk utjämning, består av inkomst- och kostnadsutjämning, strukturbidrag och införandebidrag. Staten beslutar om en ram för finansiering av utjämningen. Om utjämningskostnaderna överstiger statens ram betalar kommunerna en regleringsavgift. Om kostnaderna är lägre än ramen får kommunerna istället ett regleringsbidrag. Under kommunal utjämning redovisas även intäkter från kommunala fastighetsavgiften.

Sammantaget beräknas Huddinges bidrag till 1 016 mnkr netto år 2023. I planen har utjämningen beräknats utifrån preliminära uppgifter från SKR och SCB. Utjämningen fastställs i slutet av 2022.

Kommuner med egen skattekraft, beskattningsbar inkomst per invånare, som understiger den garanterade skattekraften (115 procent av medelskattekraften i riket) får ett inkomstutjämningsbidrag. Övriga kommuner betalar en utjämningsavgift. Huddinges skattekraft enligt beslut om inkomstutjämning 2021 är 105 procent och i planen beräknas kommunens bidrag 599 mnkr 2023.

Kostnadsutjämningen utjämnar för strukturella kostnadsskillnader mellan kommunerna. Kommuner med en gynnsam struktur betalar en avgift och övriga får ett bidrag. Huddinges bidrag i kostnadsutjämningen beräknas till 238 mnkr för 2023. Med en långsammare befolkningstillväxt beräknas kommunen inte få ersättning under planeringsperioden för eftersläpning i modellen på grund av kraftig tillväxt.

Regleringsposten är till för att kontrollera statens totala kostnad för utjämningssystemet. Regleringsposten används också för andra förändringar eller tillskott, till exempel i form av statliga bidrag. I de generella statsbidragen ingår ett permanent tillskott till kommunerna från och

med år 2020 på 8 750 mnkr I budgeten för 2022 ökades tillfälligt det generella statsbidraget till kommunerna med 7 mdkr och för 2023 med 3,5 mdkr. Det tillfälliga tillskottet upphör från och med 2023. I enlighet med budgetpropositionen för 2022 tillförs 2,1 mdkr i generella statsbidrag till kommunerna, cirka 23 mnkr för Huddinge kommun. För 2022 är bidraget 287 mnkr för Huddinge, för att minska till 180 mnkr år 2023 och till 149 mnkr år 2025.

LSS-utjämning

Huddinges standardkostnad för LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) är lägre än genomsnittet för riket och för 2023 beräknas en avgift på 164 mnkr.

Kommunal fastighetsavgift

Den kommunala fastighetsavgiften år 2023 beräknas preliminärt till 204 mnkr, en ökning med 9 mnkr jämfört med 2022.

Riktade statsbidrag

Staten ger kommuner både generella och riktade statsbidrag. Riktade statsbidrag är specialdestinerade för ett visst ändamål. Bidragen betalas ut efter ansökan alternativt enligt prestationsmodell. I statens budget finns ett stort antal riktade statsbidrag för kommunerna att söka.

Från och med år 2021 finns det ett riktat statsbidrag till äldreomsorgen på 4 000 mnkr.

Ytterligare statsbidrag riktade till äldreomsorgen har tillkommit. I syfte att under 2024 fördela samma belopp, men via det generella statsbidraget, beräknas anslaget för kommunalekonomisk utjämning ökas med 2,7 mdkr 2024.

Nämnderna ska aktivt söka riktade statsbidrag för att utveckla sina verksamheter.

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 10 mnkr per år. De senare avses att kunna 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 indexuppräkningsavseende åtaganden kopplade till medfinansiering av statlig infrastruktur. Sammantaget har finansnettot 2023 beräknats till plus 5 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.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader för planeringsperioden redovisas som förändringar i förhållande till den av kommunfullmäktige beslutade budgeten för 2022, till och med justeringar inför delårsrapport per mars.

Verksamhetens nettokostnader, förändringar

| netto mnkr | TOT | KS | FSN | GSN | GAN | SN | VON | KFN | BTN | KLN | Rev | ÖF | Reserv | Finansf | Exploat | Avskrivn. |
|--------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|--------------|-------------|--------------|------------|------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| Budget 2022 | 6 589,6 | 646,7 | 891,3 | 1 951,1 | 798,2 | 433,6 | 1 262,1 | 245,9 | 51,5 | 167,1 | 3,6 | 7,0 | 207,7 | -149,1 | -137,3 | 210,2 |
| Volym | 52,8 | 0,8 | -3,8 | -4,9 | 7,8 | 22,0 | 28,8 | 0,2 | 0,1 | 1,1 | 0,0 | 0,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Lokaler | 44,1 | 0,0 | 0,1 | -2,3 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 45,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Uppräkning | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Övrigt | 122,1 | 17,8 | 0,0 | 1,5 | -3,8 | -2,0 | 3,7 | -3,1 | -0,4 | 0,4 | 0,0 | 0,0 | -14,1 | 106,4 | -1,8 | 17,5 |
| Plan 2023 | 6 808,6 | 665,3 | 887,6 | 1 945,5 | 803,2 | 453,6 | 1 294,6 | 243,1 | 51,2 | 168,6 | 3,6 | 7,7 | 238,9 | -42,8 | -139,1 | 227,7 |
| Volym | 48,7 | 2,7 | -1,4 | -6,0 | 10,9 | 17,1 | 22,0 | 0,9 | 0,4 | 2,2 | 0,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Lokaler | 39,5 | 0,0 | 0,7 | -2,3 | 1,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 40,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Uppräkning | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Övrigt | 118,4 | 4,8 | 0,0 | -1,6 | -2,0 | 0,0 | 0,0 | -0,1 | 0,0 | -5,3 | 0,0 | 0,0 | 148,9 | -22,3 | -23,9 | 20,0 |
| Plan 2024 | 7 015,3 | 672,8 | 886,8 | 1 935,5 | 813,3 | 470,6 | 1 316,6 | 243,9 | 51,5 | 165,5 | 3,6 | 7,8 | 427,7 | -65,1 | -163,0 | 247,7 |
| Volym | 67,7 | 4,0 | 4,8 | -4,8 | 10,3 | 18,2 | 32,5 | 1,3 | 0,5 | 0,8 | 0,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Lokaler | 42,1 | 0,0 | 2,2 | -1,5 | 1,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 40,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Uppräkning | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Övrigt | -19,7 | 2,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 123,7 | -32,7 | -133,0 | 20,0 |
| Plan 2025 | 7 105,4 | 679,1 | 893,8 | 1 929,2 | 825,0 | 488,8 | 1 349,1 | 245,2 | 52,0 | 166,3 | 3,6 | 7,9 | 591,4 | -97,9 | -296,0 | 267,7 |

Sammantaget beräknas verksamhetens nettokostnader öka med 516 mnkr för den kommande treårsperioden. När exploateringsverksamheten exkluderas är ökningen 674 mnkr, cirka 10 procent. Här ingår då ett utrymme för att möta osäkerheter, för prioritering av insatser och för eventuella effekter av översyn av volymeräkningar i höstens budgetprocess. Huddinge fortsätter att växa, men befolkningen beräknas att öka i lägre takt för budgetperioden jämfört med tidigare prognoser.

Volym

| Nämnd | 2023 | 2024 | 2025 | Summa |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Kommunstyrelse | 0,8 | 2,7 | 4,0 | 7,4 |
| Förskolenämnd | -3,8 | -1,4 | 4,8 | -0,4 |
| Grundskolenämnd | -4,9 | -6,0 | -4,8 | -15,7 |
| Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnd | 7,8 | 10,9 | 10,3 | 28,9 |
| Socialnämnd | 22,0 | 17,1 | 18,2 | 57,2 |
| Vård- och omsorgsnämnd | 28,8 | 22,0 | 32,5 | 83,3 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 0,2 | 0,9 | 1,3 | 2,4 |
| Klimat- och stadsmiljönämnd | 1,1 | 2,2 | 0,8 | 4,1 |
| Bygglövs- och tillsynsnämnd | 0,1 | 0,4 | 0,5 | 1,0 |
| Revision | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| Överförmyndarverksamhet | 0,7 | 0,1 | 0,1 | 0,9 |
| Budget/Plan | 52,8 | 48,7 | 67,7 | 169,2 |

Volymförändringar är beräknade med kommunens befolkningsprognos och verksamhetsstatistik som grund. Elever i gymnasiesärskolan har beräknats öka mer de kommande åren och antalet elever är uppjusterat i volymeräkningen. Ökade driftkostnader för tillkommande objekt (parker/lekplatser) är uppskattat och inräknat i tillskott för klimat- och stadsmiljönämnden.

Ny socialtjänstlag föreslås införas under 2023 och innebär ett paradigmskifte för svensk socialtjänst. Det är i dagsläget oklart hur ambitionshöjningen i lagstiftningen ska finansieras. Redan nu pågår ett arbete, att styra och leda mot en mer lättillgänglig och kunskapsbaserad socialtjänst, inom ramen för befintlig lagstiftning med syfte att anpassa verksamheterna för kommande lagändring. Genom en lättillgänglig socialtjänst når verksamheterna i högre

utsträckning målgrupperna tidigt med icke biståndsbedömda insatser. Insatser ska även beviljas i ett tidigt skede under utredningstiden vilket bidrar till familjer och individer får stöd tidigt innan problemen blivit för stora. För att möta det kommande kravet på en mer kunskapsbaserad socialtjänst, behöver verksamheterna utveckla arbetet med systematiska uppföljningar av individinsatser och införa fler evidensbaserade metoder. Volymer inom socialnämndens verksamheter är därför preliminärt beräknad till en högre nivå jämfört med ordinarie volyMBERÄKNING som följer normal befolkningstillväxt.

Nämnderna ska i yttranden till inriktningsärendet bedöma och beskriva volymutveckling inom sina verksamheter i förhållande till preliminära ramar.

Förskola

Förskolans volymer avser barn inskrivna i förskola. Här används kommunens befolkningsprognos för barn i åldern 1-5 år och servicegraden. Servicegraden visar hur stor andel av barnen som bedöms vara inskrivna i förskolan. I beräkningen har servicegraden beräknats till 94,4 procent.

Antalet inskrivna barn i förskolan beräknas till 6 646 år 2023, en minskning med 37 barn jämfört med budget 2022. För 2024 och 2025 beräknas antalet inskrivna barn minska med 14 respektive öka med 46 barn.

Grundskola

Grundskolans volymer avser elever i skolan från förskoleklass till årskurs 9. Här används kommunens befolkningsprognos för barn och ungdomar i åldersintervallen 6 år, 7-11 år samt 12-15 år. Elever i särskolan räknas bort och budgeteras särskilt under särskolan. Utifrån statistik uppskattas antalet elever till 99,5 procent av övriga barn/ungdomar. Antalet elever beräknas minska med 51 år 2023, 72 år 2024 och 61 år 2025.

Modersmål

Resurser för modersmålsundervisning har en egen volyMBERÄKNING och ingår inte i den vanliga beräkningen av grundskolans volymer. Antalet elever i modersmålsundervisning har beräknats minska med cirka 28 elever för perioden.

Skolbarnsomsorg

Skolbarnsomsorgens volymer avser dels elever i skolbarnsomsorg från förskoleklass till årskurs 3 och dels elever i skolbarnsomsorg för 10-12 åringar. Här används kommunens befolkningsprognos för barn och ungdomar i åldersintervallen 6-9 år respektive 10-12 år. Antalet elever i skolbarnsomsorg beräknas att minska med drygt 300 elever under planeringsperioden.

Särskola

Särskolans volymer avser elever i särskolan. Här bedöms att befolkningsprognosen inte speglar behoven på ett bra sätt. För beräkning av volymer används verksamhetsstatistik och prognoser. Elevantalet i grundsärskolan har ökat kraftigt under flera år och i budgeten för 2022 beräknades antalet elever upp till 195, en ökning med cirka 40 elever jämfört med budget 2021. Beräknade volymer är oförändrad under planeringsperioden.

Gymnasieskola

Gymnasieskolans volymer avser elever i gymnasieskolan. Till grund för bedömning av antal elever i gymnasiet ligger kommunens befolkningsprognos för ungdomar i åldern 15-22 år och ett antagande om hur stor andel av ungdomarna i respektive ålder som går i gymnasieskolan. Antalet elever beräknas att öka med drygt 180 för planeringsperioden.

Gymnasiesärskola

Gymnasiesärskolans volymer avser elever i gymnasiesärskolan. Här bedöms att befolkningsprognosen inte speglar behoven på ett bra sätt. För beräkning av volymer används verksamhetsstatistik och prognoser. Elever i gymnasiesärskolan beräknas öka mer de kommande åren och antalet elever är uppjusterat med 13 elever för planeringsperioden.

Vuxenutbildning

För vuxenutbildningen har en volymökning beräknats som motsvarar befolkningsökningen för respektive år enligt befolkningsprognosen 2022. Totalt för perioden motsvarar det en ökning med 1,9 mnkr.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden

För gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens övriga verksamheter (ekonomiskt bistånd, arbetsmarknadsåtgärder, flyktingmottagande) har en volymökning beräknats som motsvarar befolkningsökningen för respektive år enligt befolkningsprognosen. Totalt för perioden motsvarar det en ökning med 4,4 mnkr.

Äldreomsorg

Äldreomsorgens volymer avser antal personer över 65 år med ett beräknat genomsnittligt behov av vård och omsorg. Befolkningen över 65 år beräknas öka med 6 procent under perioden 2023-2025. Störst procentuell ökning, 19 procent, sker i åldersgruppen över 80 år. Alltså i gruppen med störst behov av vård och omsorg.

Totalt för perioden beräknas volymerna öka med 71 mnkr.

Funktionshinderområdet

För funktionshinderområdet har en volymökning beräknats som motsvarar befolkningsökningen för respektive år enligt befolkningsprognosen. Totalt för perioden motsvarar det en ökning med 11,9 mnkr.

Socialnämnden

För socialnämndens verksamheter (vård och behandling IFO och socialpsykiatri) beräknas volymökning som motsvarar befolkningsökningen för respektive år enligt befolkningsprognosen. För att möta det kommande kravet på en mer kunskapsbaserad socialtjänst, behöver verksamheterna utveckla arbetet med systematiska uppföljningar av individinsatser och införa fler evidensbaserade metoder. Volymer inom socialnämndens verksamheter är därför preliminärt beräknad till en högre nivå jämfört med ordinarie volymberäkning som följer normal befolkningstillväxt. Totalt för perioden motsvarar det en ökning med 57 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnden

För kultur- och fritidsnämnden har budgeten, exklusive lokaler, räknats upp med en volymökning motsvarande 80 procent av befolkningsökningen för respektive år. Totalt för perioden motsvarar det en ökning med 2,4 mnkr.

Klimat- och stadsmiljönämnden

Ökade driftkostnader för tillkommande objekt (parker/lekplatser) är uppskattat och inräknat i tillskott för klimat- och stadsmiljönämnden. Totalt för perioden motsvarar det en ökning med 4,1 mnkr.

Bygglovs- och tillsynsnämnden

För bygglovs- och tillsynsnämnden har en volymökning beräknats med 80 procent av befolkningsökningen för respektive år. Totalt för perioden motsvarar det en ökning med 1 mnkr.

Kommunstyrelsen

För kommunstyrelsen har en volymökning beräknats med 50 procent av befolkningsökningen för respektive år. Totalt för perioden motsvarar det en ökning med 7,4 mnkr.

Lokaler

För planeringsperioden har medel för lokalkostnader räknats upp med 126 mnkr, vilket främst avser utrymme i medelsreserven för om- och nybyggnation av förskolor, skolor och anläggningar för kultur och fritid, för ytterligare prioritering i budgetarbetet. För övriga nämnder ingår utrymmet för tillkommande lokalhyror i volymtilldelningen.

Till inriktningsärendet bifogas förslag till lokalresursplan 2023-2030. I lokalresursplanen ges förslag på lösningar för respektive nämnds lokalbehov som nämnderna redovisat i sina lokalbehovsprognoser. Förslaget remitteras till respektive nämnd och svar ska lämnas i september, samtidigt som nämndens yttrande till inriktningsärendet. Lokalresursplanen är ett underlag till Mål och budget och eventuell budget för genomförande av uppdrag beslutas av kommunfullmäktige i samband med beslut om Mål och budget.

Uppräkning för löner, hyror och priser

I Mål och budget 2022 beskrivs att Huddinge på många områden har högre kostnader än andra jämförbara kommuner. I ramarna för 2022-2024 innehöll nämndernas ramar inte någon pris- och lönekompensation. Samtliga nämnder behöver hantera ökade löner, hyror och priser med att fortsätta utveckla sitt arbete med ökad effektivitet. I inriktningsärendet beräknas ekonomiplanen med samma antagande för år 2025. Om högre kostnadsökningar jämfört med tidigare prognoser befaras behöver nämnderna i sina yttranden beskriva konsekvenser av detta för verksamheterna. I reserverade medel avsätts ett utrymme för eventuell prioritering under höstens budgetprocess.

Övrigt

Verksamhetens kostnader har i ekonomiplanen räknats upp för ökade kostnader för vissa kommunövergripande verksamheter (Södertörns brandförsvarsförbund, fackliga företrädare, försäkringspremier, fiberläggning) och genomförande av val till Europaparlamentet 2024.

I Mål och budget 2022 avsattes 15 mnkr per år för åtgärder för att Huddinge ska upplevas som trivsamt och tryggt. Åtgärderna finansieras delvis av utdelning på 10 mnkr för bostadssociala ändamål från Huga Bostäder AB. I inriktningsärendet antas motsvarande utrymme för åtgärder och utdelning för 2025.

Kommunen har ett pågående betydande omställningsarbete för att bygga en effektiv och ändamålsenlig kommunorganisation som klarar av att möta framtida utmaningar. Det handlar på övergripande nivå om att i god tid vidta åtgärder som förväntas leda till att de kommungemensamma resurserna används med största möjliga effekt för medborgarna/huddingefamiljen.

Att kunna leverera på kommunens ambition kring att nyttja digitaliseringens möjligheter förutsätter en nödvändig ambitionshöjning med nya sätt att strukturera och organisera digitaliseringsarbetet. Sedan hösten 2021 har kommunen bedrivit ett arbete med att etablera en ny styr- och samverkansmodell för digitalisering (PM3). Strukturerna är på plats och nästa steg är att säkra genomförandekraft för att uppnå önskade effekter. Behovet är bedömt till ett drygt tjugotal tjänster inom digitaliseringsavdelningen för att bemanna den nya styr- och samverkansmodellen samt en ny kommungemensam IT-helpdesk. Inför 2022 har cirka hälften av behovet tillgodosetts genom omfördelning av resurser från verksamheterna.

Etableringsprocessen av objekten har visat på behov av att även för-stärka verksamhetssidan inom vissa objekt. Här varierar förutsättningarna mellan olika förvaltningar. För att säkra den sammanlagda genomförandekraften inom digitalisering i Huddinge kommun finns behov av en fortsatt steg-vis ambitionshöjning. Inför 2023 föreslås en resursutökning om totalt 12 mnkr

fördelat med hälften inom digitaliseringsavdelningen och hälften inom verksamhetssidan av prioriterade objekt. Fördelningen bland verksamhetssidan av objekten avgörs senare i processen.

För att fortsatt driva kommunhusprojektet vidare bedöms ytterligare utrymme behöva avsättas under planeringsperioden. Sedan tidigare är ett utrymme på 4 mnkr per år avsatt.

I samband med beslut om ny lokalförsörjningsprocess beslutades om ett antal uppdrag i handlingsplan effektiv och ändamålsenlig lokalförsörjning. För att driva dessa uppdrag och uppdrag beslutade i lokalresursplan 2022 har extra utrymme avsatts i budgeten. I syfte att säkerställa genomförande av uppdrag kan ytterligare utrymme behövas under planeringsperioden.

Genom ett effektivt och förstärkt upphandlingsarbete ska kostnaderna sänkas och framtida kostnadsökningar förebyggas. En ytterligare resursförstärkning, finansierad med effekthemtagning av bättre upphandling, planeras för 2023. I första hand föreslås finansiering med de lägre kostnader till följd av konkurrensutsatt lokalvård. I höstens budgetprocess ska ytterligare effekter av upphandlingsarbetet inarbetas.

I ekonomiplanen har ett utrymme motsvarande 20 mnkr per år avsatts för omställningsarbete, varav 10 mnkr inom kommunstyrelsens ram och 10 mnkr i reserverade medel.

Personalomkostnadspålägg

På grund av inflationen och premiehöjningar i nytt pensionsavtal beräknas pensionskostnaderna öka kraftigt 2023. Effekter på personalomkostnadspålägget (arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar, kollektivavtalad pension) är av SKR beräknat till 42,75 procent för 2023. I nämndernas ramar är personalomkostnadspålägget oförändrat, 40,15 procent. Preliminärt beräknad kostnadsökning på drygt 100 mnkr ingår i reserverade medel.

Exploateringsverksamhet/gatukostnadsersättning

Exploateringsverksamheten är beräknad till 504 mnkr för perioden. En högre nivå jämfört med de senaste åren. Huvuddelen av intäkterna är prognostiserade i planeringsprojekt. Det positiva nettot har förstärkts kraftigt vilket förklaras av prognostiserade markförsäljningsintäkter i Flemingsberg.

I ekonomiplanen ingår även bidrag i form av gatukostnadsersättning. Sammantaget har intäkterna för perioden beräknats till 116 mnkr. I beräkningen av årets resultat enligt kommunens ekonomiska mål exkluderas, utöver exploatering, bidrag i form av gatukostnadsersättning.

Nämnder

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

Förskolenämnden

Driftbudget

| Driftbudget, tkr | Budget 2022 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2023 | Förändring | |
|------------------|-------------|-------------------------------|-------|------------|--------|-----------|------------|-------|
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Verksamhet | | | | | | | | |
| Nämnd, ledning | 7 522 | 9 | 0 | 0 | 0 | 7 531 | 9 | 0,1% |
| Förskola | 883 810 | -3 832 | 75 | 0 | 0 | 880 054 | -3 757 | -0,4% |
| Summa | 891 332 | -3 822 | 75 | 0 | 0 | 887 585 | -3 747 | -0,4% |
| | | | | | | | | |
| | Plan 2023 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2024 | Förändring | |
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Nämnd, ledning | 7 531 | 32 | 0 | 0 | 0 | 7 563 | 32 | 0,4% |
| Förskola | 880 054 | -1 450 | 650 | 0 | 0 | 879 254 | -800 | -0,1% |
| Summa | 887 585 | -1 418 | 650 | 0 | 0 | 886 817 | -768 | -0,1% |
| | | | | | | | | |
| | Plan 2024 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2025 | Förändring | |
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Nämnd, ledning | 7 563 | 48 | 0 | 0 | 0 | 7 612 | 48 | 0,6% |
| Förskola | 879 254 | 4 764 | 2 150 | 0 | 0 | 886 167 | 6 914 | 0,8% |
| Summa | 886 817 | 4 812 | 2 150 | 0 | 0 | 893 779 | 6 962 | 0,8% |

| Volym | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|---------------------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Förskola - barn inskrivna | 6 683 | 6 646 | 6 632 | 6 678 |
| +/- jmf föregående år | | -37 | -14 | 46 |

Budgetramen är beräknad med:

- Volym: Lägre volym för färre barn i förskolan 2022-2023, ökade volymer för fler barn i förskolan 2025.
- Lokaler: Som ovan under volym. Ytterligare utrymme för tillkommande lokalhyror är avsatt i medelsreserv.
- Uppräkning: I ramen är ingen uppräkning för ökade löner/priser inräknad för 2023-2025.
- Övrigt: -

Investeringar

Förskolenämndens investeringsram består av investeringar till följd av nya/förändrade lokaler och löpande re- och nyinvesteringar av inventarier och utrustning. Preliminär investeringsram för 2023 uppgår till 6,5 mnkr.

Grundskolenämnden

Driftbudget

| Driftbudget, tkr Verksamhet | Budget 2022 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2023 | Förändring | |
|--------------------------------|-------------|-------------------------------|--------|------------|--------|-----------|------------|-------|
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Nämnd, ledning | 36 686 | 45 | 0 | 0 | 0 | 36 731 | 45 | 0,1% |
| Grundskola, fritidshem | 1 802 840 | -4 917 | -2 262 | 0 | 1 510 | 1 797 171 | -5 669 | -0,3% |
| Särskola | 111 552 | 0 | 0 | 0 | 0 | 111 552 | 0 | 0,0% |
| Summa | 1 951 078 | -4 873 | -2 262 | 0 | 1 510 | 1 945 454 | -5 624 | -0,3% |
| | | | | | | | | |
| | Plan 2023 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2024 | Förändring | |
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Nämnd, ledning | 36 731 | 156 | 0 | 0 | 0 | 36 887 | 156 | 0,4% |
| Grundskola, fritidshem | 1 797 171 | -6 155 | -2 344 | 0 | -1 600 | 1 787 073 | -10 098 | -0,6% |
| Särskola | 111 552 | 0 | 0 | 0 | 0 | 111 552 | 0 | 0,0% |
| Summa | 1 945 454 | -5 999 | -2 344 | 0 | -1 600 | 1 935 511 | -9 942 | -0,5% |
| | | | | | | | | |
| | Plan 2024 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2025 | Förändring | |
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Nämnd, ledning | 36 887 | 235 | 0 | 0 | 0 | 37 122 | 235 | 0,6% |
| Grundskola, fritidshem | 1 787 073 | -5 075 | -1 450 | 0 | 0 | 1 780 547 | -6 526 | -0,4% |
| Särskola | 111 552 | 0 | 0 | 0 | 0 | 111 552 | 0 | 0,0% |
| Summa | 1 935 511 | -4 840 | -1 450 | 0 | 0 | 1 929 221 | -6 290 | -0,3% |

| Volym | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|-----------------------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Grundskola – elever | 15 936 | 15 885 | 15 813 | 15 752 |
| Särskola – elever | 195 | 195 | 195 | 195 |
| Skolbarnomsorg F-3 - elever | 5 831 | 5 694 | 5 587 | 5 561 |
| Skolbarnomsorg 4-6 - elever | 1 663 | 1 663 | 1 661 | 1 620 |

Budgetramen är beräknad med:

- Volym: Lägre volym för färre elever i grundskolan samtliga år under planeringsperioden. Lägre volymer för skolbarnomsorg åk F-3 2023-2025. Oförändrad volym för skolbarnomsorg åk 4-6 2023-2024, lägre volymer 2025.
- Lokaler: Som ovan under volym. Ytterligare utrymme för tillkommande lokalhyror är avsatt i medelsreserv.
- Uppräkning: I ramen är ingen uppräkning för ökade löner/priser inräknad för 2023-2025.
- Övrigt:
 - Allsidig social sammansättning (0,2 mnkr 2022, 0,3 mnkr från och med 2023, finansieringsprincip)
 - Extra studietid och utökad lovskola (1,3 mnkr 2022, 2,7 mnkr från och med 2023, finansieringsprincip)

Investeringar

Grundskolenämndens investeringsram består av investeringar till följd av nya/förändrade lokaler och löpande re- och nyinvesteringar av inventarier och utrustning. Preliminär investeringsram för 2023 uppgår till 28 mnkr.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden

Driftbudget

| Driftbudget, tkr Verksamhet | Budget 2022 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2023 | Förändring | |
|---|-------------|-------------------------------|-------|------------|--------|-----------|------------|-------|
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Nämnd, ledning | 25 520 | 31 | 0 | 0 | 0 | 25 551 | 31 | 0,1% |
| Ungdomsgymnasiet | 520 404 | 4 419 | 1 020 | 0 | 170 | 526 014 | 5 609 | 1,1% |
| Vuxenutbildning | 77 648 | 190 | 0 | 0 | 0 | 77 837 | 190 | 0,2% |
| Gymnasiesärskola, särvox | 34 437 | 2 500 | 0 | 0 | 0 | 36 937 | 2 500 | 7,3% |
| Ek. bistånd, arbetsmarknadsåtg., flyktingmottagande | 140 194 | 619 | 0 | 0 | -4 000 | 136 812 | -3 381 | -2,4% |
| Summa | 798 203 | 7 759 | 1 020 | 0 | -3 830 | 803 152 | 4 949 | 0,6% |
| | | | | | | | | |
| | Plan 2023 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2024 | Förändring | |
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Nämnd, ledning | 25 551 | 109 | 0 | 0 | 0 | 25 660 | 109 | 0,4% |
| Ungdomsgymnasiet | 526 014 | 5 355 | 1 240 | 0 | 0 | 532 609 | 6 595 | 1,3% |
| Vuxenutbildning | 77 837 | 661 | 0 | 0 | 0 | 78 498 | 661 | 0,8% |
| Gymnasiesärskola, särvox | 36 937 | 3 075 | 0 | 0 | 0 | 40 012 | 3 075 | 8,3% |
| Ek. bistånd, arbetsmarknadsåtg., flyktingmottagande | 136 812 | 1 727 | 0 | 0 | -2 000 | 136 539 | -273 | -0,2% |
| Summa | 803 152 | 10 926 | 1 240 | 0 | -2 000 | 813 318 | 10 166 | 1,3% |
| | | | | | | | | |
| | Plan 2024 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2025 | Förändring | |
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Nämnd, ledning | 25 660 | 164 | 0 | 0 | 0 | 25 824 | 164 | 0,6% |
| Ungdomsgymnasiet | 532 609 | 6 223 | 1 440 | 0 | 0 | 540 272 | 7 663 | 1,4% |
| Vuxenutbildning | 78 498 | 1 002 | 0 | 0 | 0 | 79 500 | 1 002 | 1,3% |
| Gymnasiesärskola, särvox | 40 012 | 820 | 0 | 0 | 0 | 40 832 | 820 | 2,0% |
| Ek. bistånd, arbetsmarknadsåtg., flyktingmottagande | 136 539 | 2 051 | 0 | 0 | 0 | 138 591 | 2 051 | 1,5% |
| Summa | 813 318 | 10 260 | 1 440 | 0 | 0 | 825 018 | 11 700 | 1,4% |

Budgetramen är beräknad med:

- Volym:
 - Ökade volymer för fler elever i gymnasiet 2023-2025.
 - Ökad volym för fler elever i gymnasiesärskolan 2023-2025
 - Högre volymer enligt befolkningsförändringar för vuxenutbildning, ekonomiskt bistånd, flyktingmottagande 2023-2025.
- Lokaler: Ökade volymer för fler elever i gymnasiet 2023-2025.
- Uppräkning: I ramen är ingen uppräkning för ökade löner/priser inräknad för 2023-2025.
- Övrigt:
 - Omställningsarbete avseende boende för nyanlända (2 mnkr 2023, 0 mnkr 2024)
 - Validering, nationell struktur (0,3 mnkr 2022, 0,7 mnkr från och med 2023, finansieringsprincipen)

Investeringar

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens investeringsram består av investeringar till följd av löpande re- och nyinvesteringar av inventarier och utrustning. Preliminär investeringsram för 2023 uppgår till 2 mnkr.

Socialnämnden

Driftbudget

| Driftbudget, tkr | Budget 2022 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2023 | Förändring | |
|-------------------------------|-------------|-------------------------------|-------|------------|--------|-----------|------------|------|
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Verksamhet | | | | | | | | |
| Individ- och familjeomsorg mm | 433 575 | 21 955 | 0 | 0 | -1 960 | 453 570 | 19 995 | 4,6% |
| | | | | | | | | |
| | Plan 2023 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2024 | Förändring | |
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Individ- och familjeomsorg mm | 453 570 | 17 074 | 0 | 0 | 0 | 470 644 | 17 074 | 3,8% |
| | | | | | | | | |
| | Plan 2024 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2025 | Förändring | |
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Individ- och familjeomsorg mm | 470 644 | 18 164 | 0 | 0 | 0 | 488 808 | 18 164 | 3,9% |

Budgetramen är beräknad med:

- Volym: Högre volymer enligt befolkningsförändringar 2023-2025.
 - För att möta det kommande kravet på en mer kunskapsbaserad socialtjänst, behöver verksamheterna utveckla arbetet med systematiska uppföljningar av individinsatser och införa fler evidensbaserade metoder. Volymer inom socialnämndens verksamheter är därför preliminärt beräknad till en högre nivå jämfört med ordinarie volymberäkning som följer normal befolkningstillväxt.
- Uppräkning: I ramen är ingen uppräkning för ökade löner/priser inräknad för 2023-2025.
- Övrigt:
 - Särskild satsning på avhopparverksamhet, ettårigt tillskott (2 mnkr 2022)
 - Barnets bästa när vård enligt LVU upphör (40 tkr 2023, finansieringsprincipen)

Investeringar

Socialnämndens investeringsram består av investeringar till följd av löpande re- och nyinvesteringar av inventarier och utrustning. Preliminär investeringsram för 2023 uppgår till 0,8 mnkr.

Vård- och omsorgsnämnden

Driftbudget

| Driftbudget, tkr | Budget 2022 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2023 | Förändring | |
|------------------|-------------|-------------------------------|-------|------------|--------|-----------|------------|------|
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Verksamhet | | | | | | | | |
| Äldreomsorg | 765 055 | 27 628 | 0 | 0 | 3 700 | 796 383 | 31 328 | 4,1% |
| Funktionshinder | 497 024 | 1 215 | 0 | 0 | 0 | 498 239 | 1 215 | 0,2% |
| Summa | 1 262 079 | 28 843 | 0 | 0 | 3 700 | 1 294 622 | 32 543 | 2,6% |
| | | | | | | | | |
| | Plan 2023 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2024 | Förändring | |
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Äldreomsorg | 796 383 | 17 742 | 0 | 0 | 0 | 814 125 | 17 742 | 2,2% |
| Funktionshinder | 498 239 | 4 232 | 0 | 0 | 0 | 502 471 | 4 232 | 0,8% |
| Summa | 1 294 622 | 21 974 | 0 | 0 | 0 | 1 316 596 | 21 974 | 1,7% |
| | | | | | | | | |
| | Plan 2024 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2025 | Förändring | |
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Äldreomsorg | 814 125 | 26 086 | 0 | 0 | 0 | 840 211 | 26 086 | 3,2% |
| Funktionshinder | 502 471 | 6 412 | 0 | 0 | 0 | 508 883 | 6 412 | 1,3% |

| | | | | | | | | |
|-------|-----------|--------|---|---|---|-----------|--------|------|
| Summa | 1 316 596 | 32 498 | 0 | 0 | 0 | 1 349 094 | 32 498 | 2,5% |
|-------|-----------|--------|---|---|---|-----------|--------|------|

Budgetramen är beräknad med:

- Volym:
 - Högre volymer enligt befolkningsförändringar för äldreomsorg respektive funktionshinder 2023-2025.
- Uppräkning: I ramen är ingen uppräkning för ökade löner/priser inräknad för 2023-2025.
- Övrigt: Fast omsorgskontakt i hemtjänsten statligt bidrag enligt finansieringsprincipen (3,8 mnkr 2022, 7,5 mnkr från och med 2023)

Investeringar

Vård- och omsorgsnämndens investeringsram består av investeringar till följd av nya/förändrade lokaler och löpande re- och nyinvesteringar av inventarier och utrustning. Preliminär investeringsram för 2023 uppgår till 4,9 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnden

Driftbudget

| Driftbudget, tkr | Budget 2022 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2023 | Förändring | |
|-------------------|-------------|-------------------------------|-------|------------|--------|-----------|------------|--------|
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Verksamhet | | | | | | | | |
| Nämnd, ledning | 7 138 | 7 | 0 | 0 | -1 100 | 6 046 | -1 093 | -15,3% |
| Kultur och fritid | 238 810 | 239 | 0 | 0 | -2 000 | 237 050 | -1 761 | -0,7% |
| Summa | 245 948 | 247 | 0 | 0 | -3 100 | 243 095 | -2 853 | -1,2% |
| | | | | | | | | |
| | Plan 2023 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2024 | Förändring | |
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Nämnd, ledning | 6 046 | 25 | 0 | 0 | -100 | 5 971 | -75 | -1,2% |
| Kultur och fritid | 237 050 | 833 | 0 | 0 | 0 | 237 883 | 833 | 0,4% |
| Summa | 243 095 | 859 | 0 | 0 | -100 | 243 854 | 759 | 0,3% |
| | | | | | | | | |
| | Plan 2024 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2025 | Förändring | |
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Nämnd, ledning | 5 971 | 38 | 0 | 0 | 0 | 6 009 | 38 | 0,6% |
| Kultur och fritid | 237 883 | 1 261 | 0 | 0 | 0 | 239 144 | 1 261 | 0,5% |
| Summa | 243 854 | 1 299 | 0 | 0 | 0 | 245 153 | 1 299 | 0,5% |

Budgetramen är beräknad med:

- Volym: Högre volymer enligt befolkningsförändringar 2023-2025.
- Lokal: Utrymme för tillkommande lokaler ingår i medelsreserv.
- Uppräkning: I ramen är ingen uppräkning för ökade löner/priser inräknad för 2023-2025.
- Övrigt
 - Utredning avseende stöd till studieförbund, ettårigt tillskott 2022 (-0,2 mnkr)
 - Implementering av kommunens idrottspolitiska program, ettårigt tillskott 2022 (-0,2 mnkr)
 - Strukturprogram för ridskoleverksamheten, ettårigt tillskott 2023 (0,1 mnkr)
 - Implementering av nya föreningsbidragsregler och för att säkerställa god uppföljning och kontroll, ettårigt tillskott 2022 (-0,8 mnkr)
 - Meningsfull fritid för barn och unga, ettårigt tillskott 2022 (-2 mnkr)

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 2023 uppgår till 4 mnkr. Nämnden ska i sitt yttrande till inriktningsärendet aktualisera investeringsbehoven bland annat till följd av nybyggnation av Utsäljeskolan.

Bygglovs- och tillsynsnämnden

Driftbudget

| Driftbudget, tkr Verksamhet | Budget 2022 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2023 | Förändring | |
|--------------------------------|-------------|-------------------------------|-------|------------|--------|-----------|------------|-------|
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Bygglov och tillsyn | 51 454 | 101 | 0 | 0 | -400 | 51 154 | -299 | -0,6% |
| | Plan 2023 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2024 | Förändring | |
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Bygglov och tillsyn | 51 154 | 350 | 0 | 0 | 0 | 51 505 | 350 | 0,7% |
| | Plan 2024 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2025 | Förändring | |
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Bygglov och tillsyn | 51 505 | 530 | 0 | 0 | 0 | 52 035 | 530 | 1,0% |

Budgetramen är beräknad med:

- Volym: Högre volymer enligt befolkningsförändringar 2023-2025.
- Uppräkning: I ramen är ingen uppräkning för ökade löner/priser inräknad för 2023-2025.
- Övrigt:
 - Efterhandsdebitering inom livsmedelskontroll ettårigt 2023 (0,1 mnkr)
 - Tillsyn bygglov, utökning och projekt/ettårigt 2022 (0,8 mnkr 2022, 0,3 mnkr från och med 2023)
 - Ökade behov av bostadsanpassning (0,1 mnkr 2024)

Investeringar

Bygglovs- och tillsynsnämndens investeringsbudget består av investeringar till följd av löpande re- och nyinvesteringar av inventarier och utrustning, samt investeringar för att möjliggöra effektiviseringar. Preliminär investeringsram för 2023 uppgår till 3,7 mnkr.

Klimat- och stadsmiljönämnden

Driftbudget

| Driftbudget, tkr Verksamhet | Budget 2022 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2023 | Förändring | |
|--------------------------------|---------------|-------------------------------|----------|------------|----------|---------------|------------|-------------|
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Klimat och stadsmiljö | 167 120 | 1 062 | 0 | 0 | 400 | 168 582 | 1 462 | 0,9% |
| <i>varav vinterunderhåll</i> | <i>41 900</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>41 900</i> | <i>0</i> | <i>0,0%</i> |
| | Plan 2023 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2024 | Förändring | |
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Klimat och stadsmiljö | 168 582 | 2 217 | 0 | 0 | -5 300 | 165 500 | -3 083 | -1,8% |
| <i>varav vinterunderhåll</i> | <i>41 900</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>41 900</i> | <i>0</i> | <i>0,0%</i> |
| | Plan 2024 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2025 | Förändring | |
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Klimat och stadsmiljö | 165 500 | 828 | 0 | 0 | 0 | 166 328 | 828 | 0,5% |
| <i>varav vinterunderhåll</i> | <i>41 900</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>41 900</i> | <i>0</i> | <i>0,0%</i> |

Budgetramen är beräknad med:

- Volym:
 - Ökade driftkostnader för tillkommande objekt (parker/lekplatser) är uppskattat och inräknat i volymtillskott.
 - Högre volymer enligt befolkningsförändringar 2023-2025.

- Uppräkning: I ramen är ingen uppräkning för ökade löner/priser inräknad för 2023-2025.
- Övrigt:
 - Ökat underhåll av naturreservat, ettårigt 2022 (-1 mnkr)
 - Miljöprogram – stärka miljöstrategiska arbetet, utveckla cirkulära ekonomin (1,4 mnkr)
 - Fosforfällning Drevviken (5,3 mnkr 2022, 5,3 mnkr 2023)

Investeringar

Klimat- och stadsmiljönämndens investeringsbudget består av investeringar till följd av löpande re- och nyinvesteringar av inventarier och utrustning, beläggningsarbete, löpande investeringar i gator, gatubelysning, broar, med mera. Preliminär investeringsram för 2023 uppgår till 129,9 mnkr, varav 55 mnkr avser beläggningsarbete.

Kommunstyrelsen

Driftbudget

| Driftbudget, tkr | Budget 2022 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2023 | Förändring | |
|------------------|-------------|-------------------------------|-------|------------|--------|-----------|------------|------|
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Verksamhet | | | | | | | | |
| Kommunstyrelse | 646 742 | 762 | 0 | 0 | 17 809 | 665 313 | 18 571 | 2,9% |
| | Plan 2023 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2024 | Förändring | |
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Kommunstyrelse | 665 313 | 2 651 | 0 | 0 | 4 800 | 672 764 | 7 451 | 1,1% |
| | Plan 2024 | Förändring jämfört med budget | | | | Plan 2025 | Förändring | |
| | | Volym | Lokal | Uppräkning | Övrigt | | Tkr | % |
| Kommunstyrelse | 672 764 | 4 000 | 0 | 0 | 2 300 | 679 064 | 6 300 | 0,9% |

Budgetramen är beräknad med:

- Volym: Högre volymer enligt befolkningsförändringar 2023-2025.
- Uppräkning: I ramen är ingen uppräkning för ökade löner/priser inräknad för 2023-2025.
- Lokal: -
- Övrigt:
 - Allmänna val 2022, ettårigt tillskott 2022 (-3,6 mnkr).
 - Projekt ny ekonomimodell, ettårigt 2022 (-3 mnkr)
 - Objektsetablering (PM3), implementering av ny samverkansmodell, ettårigt 2022 (-2,5 mnkr)
 - Utredda möjligheter till konkurrensprövning av IT-drift, ettårigt 2022 (-1,2 mnkr)
 - Utredning fiber – ställningstagande för framtida arbetet, ettårigt 2022 (-0,6 mnkr)
 - Projekt nytt kommunhus (5,7 mnkr 2022, 4 mnkr per år 2023-2024)
 - Driva uppdrag i handlingsplan effektiv och ändamålsenlig lokalförsörjning och lokalresursplan (5,3 mnkr 2022, 1,5 mnkr 2023, 0,8 mnkr 2024)
 - Stärkt samverkan med civilsamhället, ettårigt 2022 (-0,3 mnkr)
 - Utredning kring behov av en odlingsstrategi, ettårigt 2022 (-0,3 mnkr)
 - Ökade medlemsavgifter förbund (0,1 mnkr per år)
 - Arvoden förtroendevalda/politiska sekreterare (0,4 mnkr per år).
 - Partistöd (0,2 mnkr)
 - Utbyggnad av trygghetskameror (1,3 mnkr 2022, 2,9 mnkr 2023, 4,3 mnkr 2024, 5,7 mnkr 2025)
 - Södertörns brandförsvarsförbund uppräkning (1,4 mnkr år 2023, 1,1 mnkr 2024, 1,1 mnkr 2025)
 - Södertörns brandförsvarsförbund utveckling för en effektivare verksamhet (0,6 mnkr)

- Effekter ändrad premiemodell för försäkringar (0,2 mnkr)
- Fackliga företrädare (0,6 mnkr)
- Arbetstidsförkortning från och med 64 år (0,4 mnkr)
- Nytt bankavtal (0,2 mnkr)
- Samordnad varudistribution (0,2 mnkr)
- Förvalta internt fibernät i egen regi (5,0 mnkr)
- Digitalisering - säkra sammanlagda genomförandekraften, fortsatt utveckling av ny styr- och samverkansmodell (12 mnkr, varav 6 mnkr avser digitaliseringsavdelningen och 6 mnkr verksamhetsidan)
- Miljöprogram - riskklassning förorenade områden, markundersökningar (1,2 mnkr)
- Trygghet och säkerhet – aktiviteter för att utveckla förmågan att upprätthålla samhällsviktig verksamhet vid störningar och etablera trygghetspunkter (1,2 mnkr)
- Val till Europaparlamentet 2024, ettårigt tillskott (2,7 mnkr)
- Utredning om hur Huddinge kan utvecklas till en äldrevänlig kommun (0,1 mnkr 2022, 0,2 mnkr 2023)
- Utrymme för fortsatt arbete med kommunhusprojekt, handlingsplan effektiv och ändamålsenlig lokalförsörjning (10 mnkr)

Investeringar

Kommunstyrelsens preliminära investeringsram består av investeringar till följd av löpande re- och nyinvesteringar av inventarier och utrustning (0,8 mnkr), kommunala trygghetskameror (6,3 mnkr), krisberedskap (0,2 mnkr), IT-investeringar (24,2 mnkr), och samhällsbyggnadsinvesteringar (298 mnkr). Samhällsbyggnadsinvesteringar består av exploateringsverksamhet med därtill hörande infrastrukturinvesteringar i bland annat gator och vägar och kommunstyrelsens investeringar i gator, parker, gång- och cykelvägar, trafiksäkerhetsåtgärder med mera. I enlighet med beslutad lokalförsörjningsprocess avsätts en årlig investeringsreserv om 50 mnkr för att förenkla beslutsprocessen kring tilldelning av budget till brådskande lokalprojekt samt tilldelning av utökad investeringsram till projekt som behöver det. Preliminär investeringsram för 2023 uppgår totalt till 380 mnkr.

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 2022, ägardirektiv, uppdaterade prognoser under 2022 och till del bolagens affärsplaner 2022. Resultatet bygger på en förenklad sammanställning (utan hänsyn taget till eventuella interna mellanhavanden samt andra justeringar).

Resultat

Resultatprognos före skatt 2023-2025

| Resultatprognos före skatt | 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Kommunen | 281 | 309 | 446 |
| Huddinge Samhällsfastigheter AB | 10 | 19 | 16 |
| Huge Bostäder AB | 94 | 84 | 86 |
| Södertörns Energi AB* | 54 | 54 | 55 |
| Söderenergi AB* | 0 | 0 | 0 |
| SRV Avfall AB* | 14 | 14 | 14 |
| Södertörns brandförsvärsförbund* | 2 | 2 | 3 |
| Summa resultat efter finans | 455 | 482 | 619 |

*Enligt ägarandel

Kommunkoncernens prognosticerade resultat för 2023 uppgår till 455 mnkr, där kommunen står för den större andelen. För år 2024 beräknas resultatet till 482 mnkr. År 2025 ingår större intäkter i form av exploateringsintäkter, särskilt från markförsäljning i Flemingsberg, och det samlade resultatet uppgår till 620 mnkr. Av bolagen är det enligt prognoser främst Huge Bostäder AB som bidrar till resultatet. Givet behovet av att finansiera kommande investeringar och demografiska utveckling är goda ekonomiska resultat av stor vikt.

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 stamrenoveringar, något som har tvingats vänta på grund av pandemin. Därutöver planeras för såväl nyproduktion, renoveringar och ombyggnader av verksamhetslokaler i helägda Huddinge Samhällsfastigheter AB.

Prognoserna för Huge Bostäder AB baseras på bolagets underlag. 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 2023-2027.

| Investeringsplan, mnkr | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Nämndernas investeringar | 261 | 250 | 223 | 252 | 215 |
| Samhällsbyggnadsinvesteringar | 298 | 338 | 323 | 353 | 244 |
| - varav exploateringsprojekt | 82 | 91 | 103 | 148 | 39 |
| - varav investeringsprojekt | 215 | 247 | 220 | 205 | 205 |
| Summa investeringar kommunen | 559 | 588 | 546 | 605 | 459 |
| Huge Bostäder AB | 933 | 911 | 966 | 893 | 900 |
| Huddinge Samhällsfastigheter AB | 504 | 505 | 500 | 750 | 500 |
| Övriga bolag* | 102 | 118 | 148 | 90 | 85 |
| Summa investeringar | 2 098 | 2 122 | 2 160 | 2 338 | 1 944 |

*Enligt ägarandel

Sammantaget är investeringsbehovet för 2023 beräknat till 2 098 mnkr, varav 559 mnkr för kommunen, 933 mnkr för Huga Bostäder AB och 504 mnkr för Huddinge Samhällsfastigheter AB. De delägda bolagens investeringar summerar till 102 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.

Låneskuldsutveckling

Sammantaget för kommunkoncernen beräknas investeringar under kommande treårsperiod till 6 379 mnkr, där bolagskoncernen står för 4 687 mnkr, motsvarande cirka 74 procent. Merparten av investeringarna sker i fastighetsbolagen. För att finansiera investeringarna krävs ytterligare upplåning om cirka 2 300 mnkr under kommande treårsperiod. 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 7 900 mnkr vid utgången av 2025. 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 och/eller verksamheter.

Prognos för självfinansieringsgrad, 5-årsnitt bakåt

| Självfinansieringsgrad i procent | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|------|------|------|
| Självfinansieringsgrad kommunen | 129 | 130 | 120 |
| Självfinansieringsgrad kommunkoncernen | 86 | 83 | 77 |

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

Driftbudget kommunen (netto)

| (mnkr) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Kommunstyrelsen | -646,7 | -665,3 | -672,8 | -679,1 |
| Förskolenämnden | -891,3 | -887,6 | -886,8 | -893,8 |
| Grundskolenämnden | -1 951,1 | -1 945,5 | -1 935,5 | -1 929,2 |
| Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden | -798,2 | -803,2 | -813,3 | -825,0 |
| Socialnämnden | -433,6 | -453,6 | -470,6 | -488,8 |
| Vård- och omsorgsnämnden | -1 262,1 | -1 294,6 | -1 316,6 | -1 349,1 |
| Kultur- och fritidsnämnden | -245,9 | -243,1 | -243,9 | -245,2 |
| Bygglövs- och tillsynsnämnden | -51,5 | -51,2 | -51,5 | -52,0 |
| Klimat- och stadsmiljönämnden | -167,1 | -168,6 | -165,5 | -166,3 |
| Revision | -3,6 | -3,6 | -3,6 | -3,6 |
| Överförmyndarnämnden | -7,0 | -7,7 | -7,8 | -7,9 |
| Summa nämnder | -6 458,1 | -6 523,8 | -6 567,9 | -6 640,0 |
| Reserverade medel | -207,7 | -238,9 | -427,7 | -591,4 |
| -varav för tillkommande lokaler | -55,1 | -100,4 | -140,4 | -180,4 |
| -varav för konjunktur/volymer/oförutsett | -141,4 | -114,0 | -234,9 | -358,6 |
| -varav för fritidsgård Visättra | -2,0 | -2,0 | -2,0 | -2,0 |
| -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 | -0,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| -varav för trygghetspaket | -1,1 | -3,5 | -2,1 | -2,1 |
| -varav för omställning | 0,0 | -10,0 | -10,0 | -10,0 |
| -varav för nyetablering förskola/skola | -2,0 | -2,0 | -2,0 | -2,0 |
| -varav för finansieringsprincip (ofördelat) | -0,1 | -1,5 | -30,8 | -30,8 |
| Finansförvaltning | 149,1 | 42,8 | 65,1 | 97,9 |
| -varav kapitaltjänstintäkter (internt) | 288,9 | 293,4 | 297,9 | 302,4 |
| -varav utbetalning pensioner intjänade < 1998 | -90,4 | -93,7 | -95,4 | -95,7 |
| -varav upplösning av medfinansiering i statlig infrastruktur | -49,4 | -54,9 | -54,9 | -54,9 |
| Exploateringsverksamhet/gatukostnadsersättning | 137,3 | 139,1 | 163,0 | 296,0 |
| Avskrivningar | -210,2 | -227,7 | -247,7 | -267,7 |
| Summa verksamhetens nettokostnader | -6 589,6 | -6 808,6 | -7 015,3 | -7 105,4 |
| Allmän kommunalskatt | 5 704,4 | 6 028,6 | 6 218,9 | 6 441,0 |
| Prognos slutavräkning | 21,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Summa skatteintäkter | 5 726,0 | 6 028,6 | 6 218,9 | 6 441,0 |
| Inkomstutjämningsbidrag | 575,6 | 598,7 | 632,9 | 677,2 |
| Kostnadsutjämningsbidrag | 222,3 | 237,5 | 209,5 | 185,3 |
| Regleringsbidrag/-avgift | 286,9 | 179,6 | 181,9 | 149,1 |
| Avgift till LSS-utjämning | -161,5 | -163,9 | -165,1 | -166,4 |
| Kommunal fastighetsavgift | 195,6 | 204,2 | 208,2 | 214,8 |
| Summa utjämning och generella statsbidrag | 1 119,0 | 1 056,2 | 1 067,3 | 1 060,0 |
| Summa skatt, utjämning, generella statsbidrag | 6 845,0 | 7 084,8 | 7 286,2 | 7 501,1 |
| Summa verksamhetens resultat | 255,4 | 276,1 | 270,9 | 395,7 |
| Finansiella intäkter | 145,2 | 216,7 | 247,7 | 255,5 |
| Finansiella kostnader | -126,3 | -212,1 | -209,9 | -205,2 |
| Summa finansnetto | 18,9 | 4,6 | 37,8 | 50,3 |
| Årets resultat | 274,3 | 280,7 | 308,7 | 446,0 |
| Årets resultat ekonomiskt mål | 137,0 | 141,7 | 145,7 | 150,0 |

Investeringar

| Investeringar (mnkr) | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Kommunen | 559 | 588 | 546 | 605 | 459 |
| - Kommunstyrelsen | 381 | 516 | 420 | 501 | 437 |
| - Samhällsbyggnadsprojekt exploatering | 82 | 91 | 104 | 148 | 39 |
| - Samhällsbyggnadsprojekt investering | 215 | 247 | 220 | 205 | 205 |
| - Övriga investeringar | 82 | 73 | 66 | 66 | 65 |
| - Grundskolenämnden | 28 | 39 | 24 | 54 | 19 |
| - Förskolenämnden | 7 | 9 | 6 | 8 | 10 |
| - Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Socialnämnden | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| - Vård- och omsorgsnämnden | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| - Kultur- och fritidsnämnden | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| - Klimat- och stadsmiljönämnden | 130 | 118 | 116 | 114 | 111 |
| - Bygglovs- och tillsynsnämnden | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Huddinge Samhällsfastigheter AB | 504 | 505 | 500 | 750 | 500 |
| Huge Bostäder AB | 933 | 911 | 966 | 893 | 900 |
| Övriga bolag* | 102 | 118 | 148 | 90 | 85 |
| Summa investeringar | 2 098 | 2 122 | 2 160 | 2 338 | 1 944 |

*Enligt ägarandel