

Datum
2022-06-07Diarienummer
KS-2022/1466.182Handläggare
Ralph Strandqvist
08 - 535 302 59
Ralph.Strandqvist@huddinge.se

Kommunstyrelsen

Inriktningsärende 2023-2025 för Huddinge kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen har tagit del av kommunstyrelsens förvaltnings förslag till inriktningsärende 2023-2025 för Huddinge kommun, enligt förvaltningens tjänsteutlåtande daterat den 7 juni 2022.

Sammanfattning

Enligt kommunens budgetprocess ska ett förslag till inriktning för budgetarbetet beredas under våren. Inriktningsärendet är kommunstyrelsens förvaltnings förslag som beretts av kommunkoncernens ledningsgrupp.

Med de förutsättningar som beskrivs i inriktningsärendet beräknas de finansiella målen för årets resultat, skuldsättning och budgethållning klaras. Resultatnivån är beräknad till två procent av skatter och bidrag för samtliga tre år. I ekonomiplanen finns det ett utrymme för att möta osäkerheter, för prioritering av insatser och för eventuella effekter av översyn av volymbereäkningar i höstens budgetprocess.

Till inriktningsärendet bifogas förslag till inriktning för Plan för samhällsbyggnad 2023.

Till inriktningsärendet bifogas förslag till lokalresursplan 2023-2030. I lokalresursplanen ges förslag på lösningar för respektive nämnds lokalbehov som nämnderna redovisat i sina lokalbehovsprognoser.

Nämnder och bolag ska i september lämna yttranden till inriktningen med beskrivning av de ekonomiska konsekvenserna och vilka åtgärder, effektiviseringar och förbättringar som kan bli aktuella utifrån det ekonomiska läget. Förslag till ändrade taxor och avgifter lämnas av nämnderna som underlag för ett samlat beslut om taxor till fullmäktige. Förslag till lokalresursplan remitteras till respektive nämnd och svar ska lämnas i september, samtidigt som nämndens yttrande till inriktningsärendet.

Beskrivning av ärendet

Mål och budget för 2023, med planeringsramar för 2024-2025, fastställs av kommunfullmäktige den 12 december. Då det i år genomförs allmänna val

HUDDINGE KOMMUN

Postadress
Huddinge kommun
Kommunstyrelsens förvaltning
141 85 HuddingeBesök
Kommunalvägen 28

Tfn vxl 08-535 300 00

huddinge@huddinge.se
www.huddinge.se



fastställer kommunstyrelsen förslag till skattesats i oktober, som fastställs av kommunfullmäktige i november. Fullständigt förslag till Mål och budget fastställs i år av kommunstyrelsen i november. Fullmäktige fastställer Mål och budget i december.

I juni redovisas förslag till inriktningsärende som ligger till grund för det fortsatta budgetarbetet under hösten. Inriktningsärendet är kommunstyrelsen förvaltnings förslag som beretts av kommunkoncernens ledningsgrupp.

Förslaget till inriktning har beretts utifrån nuläges- och omvärldsanalys, uppdaterade externa förutsättningar (befolkningsprognos, vårproposition, skatteunderlagsprognos, med mera) och beslutad inriktning i Mål och budget 2022. Kommunens finansiella mål ska säkras i framtagande av förslag, bland annat resultatnivån och nivån på den externa låneskulden i kommunkoncernen. Underlag för prioriteringar och effektiviseringar ingår i beredningen för att säkra de finansiella målen och för att skattemedel används så effektivt som möjligt för att möta framtida utmaningar. Kommunkoncernens ledningsgrupp ansvarar för att ta fram förslag till inriktning.

I inriktningsärendet redovisas preliminära ekonomiska ramar för kommunen och kommunkoncernen för den kommande budgetperioden 2023-2025. Bedömningar av intäkter och kostnader till följd av aktuella prognoser ligger till grund för inriktningsärendet. Bedömning av befolkningsutvecklingen är en viktig förutsättning för att beräkna såväl intäkts- som kostnadsutvecklingen.

Till inriktningsärendet biläggs Inriktning för Plan för samhällsbyggnad 2023 och Lokalresursplan perioden 2023-2030.

Nämnder och bolag lämnar sina yttranden till inriktningsärendet med beskrivning av de ekonomiska konsekvenserna och vilka åtgärder, effektiviseringar och förbättringar som kan bli aktuella utifrån det ekonomiska läget. Förslag till ändrade taxor och avgifter lämnas som underlag för ett samlat beslut om taxor till fullmäktige.

Förvaltningens synpunkter

Efter flera år med goda ekonomiska resultat bedöms de ekonomiska förutsättningarna för kommunsektorn försvagas och präglas av stor osäkerhet, särskilt till följd av kriget i Ukraina. Inflationstakten har drivits upp och tillsammans med kraftigt stigande pensionskostnader bedömer SKR att resultaten försämras den kommande planeringsperioden. SKR beräknar att intäktsökningarna i reala termer kommer att bli låga de kommande åren. Befolkningsökningen har varit låg de senaste åren och de demografiska utmaningarna med en större andel äldre i befolkningen bedöms bli alltmer påtagliga. Utmaningar med kompetensförsörjningen lyfts fram och då särskilt när behovet av äldreomsorg förväntas öka. SKR bedömer att effektiviseringsåtgärder eller intäktsförstärkningar på 16 mdkr för kommunerna för perioden 2023-2025 krävs för att klara ett resultat som motsvarar 2 procent av skatter och generella statsbidrag. Det är viktigt att fortsatt genomföra åtgärder och satsningar som effektiviserar verksamheterna och håller tillbaka kostnadsökningarna på sikt.



Datum
2022-06-07

Diarienummer
KS-2022/1466.182

Med de förutsättningar som beskrivs i inriktningsärendet bedöms de finansiella målen för årets resultat, skuldsättning och budgethållning klaras. Med de investeringsbehov som beskrivs riskerar det finansiella målet om självfinansiering av investeringar för kommunkoncernen att inte klaras något år efter aktuell planeringsperiod.

Resultatnivån för kommunens ekonomiska mål är beräknat till två procent per år. Med de antaganden som beskrivs ovan finns det ett utrymme för politiska prioriteringar och prioriteringar av till exempel insatser av engångskaraktär som förbereder verksamheterna för framtida utmaningar. Utrymmet redovisas under reserverade medel. Under det fortsatta budgetarbetet blir det viktigt att följa och värdera kostnadsutvecklingen och verksamheternas olika förutsättningar att möta den. Kommunkoncernens ledningsgrupp har i beredningen lyft behovet av fortsatt utveckling av kommunövergripande samordning och effektivisering av gemensamma processer och funktioner som en förutsättning att lyckas med effektiviseringsarbetet i kärnverksamheterna. Omställningskostnader avser till exempel arbetet med digitalisering, kommunhusprojektet och handlingsplan till lokalresursplan.

Med många osäkerheter tidigt i budgetprocessen, särskilt i år, är det rimligt att anta att såväl aktualisering av befolkningsutvecklingen och utvecklingen av konjunkturen kommer att påverka förutsättningarna under hösten. Utrymmet i medelsreserven kan då möta effekter av förändrad konjunktur och volymer i verksamheterna. För att möta osäkerheter i konjunktur, i befolkningstillväxt och för oförutsett avsätts ett utrymme i medelsreserven på 114 mnkr år 2023, 235 mnkr år 2024, 359 mnkr år 2025.

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

I höstens budgetprocess ska ägardirektiv till hel- och delägda bolag ses över och vid behov ska förslag till aktualiserade ägardirektiv beredas inför beslut om Mål och budget.

Ekonomiska och juridiska konsekvenser

Beslutet föranleder inte några juridiska konsekvenser.

Ekonomiska konsekvenser är beskrivna under förvaltningens synpunkter och i bilagorna 1 och 2 till förvaltningens tjänsteutlåtande daterat den 7 juni 2022.



Datum
2022-06-07

Diarienummer
KS-2022/1466.182

Camilla Broo
Kommundirektör

Petra Asplund Eriksson
Ekonomidirektör

Bilagor

- Bilaga 1. PM Inriktningsärende 2023-2025
- Bilaga 2. Ekonomiplan 2023-2025
- Bilaga 3. Inriktning för Plan för samhällsbyggnad 2023
- Bilaga 3. Lokalresursplan 2023-2030

Beslutet ska skickas till

Samtliga nämnder och bolag