

Datum  
2021-06-01Diarienummer  
KS-2021/846.182Handläggare  
Ralph Strandqvist  
08 - 535 302 59  
Ralph.Strandqvist@huddinge.se

Kommunstyrelsen

## **Inriktningsärende 2022-2024 för Huddinge kommun**

### **Förslag till beslut**

#### *Kommunstyrelsens beslut*

1. Förslag till inriktningsärende 2022-2024 för Huddinge kommun, enligt kommunstyrelsens tjänsteutlåtande daterat den 1 juni 2021, godkänns.
2. Ekonomiska ramar, enligt bilaga 2 till kommunstyrelsens tjänsteutlåtande daterat den 1 juni 2021, ska ligga till grund för nämndernas och bolagens yttranden.
3. Förslag till lokalresursplan 2021, enligt bilaga 3 till kommunstyrelsens tjänsteutlåtande daterat den 1 juni 2021, ska ligga till grund för nämndernas remissvar.
4. Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att se över resurstilldelning till klimat- och stadsmiljönämndens verksamheter, inklusive budgetering och resultatöverföring avseende verksamheten vinterunderhåll. Översyn ska ske i samverkan med miljö- och bygglovsförvaltningen.
5. Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att se över resurstilldelning till kultur- och fritidsnämndens verksamheter. Översyn ska ske i samverkan med kultur- och fritidsförvaltningen.
6. Kommunstyrelsens förvaltning får i uppdrag att utreda kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning med hänsyn till förändrade redovisningsprinciper av gatukostnadsersättning och investeringsbidrag.

### **Sammanfattning**

Enligt ny budgetprocess, som beslutades av kommunfullmäktige den 14 december 2020 (KS-2020/2249.182), ska ett förslag till inriktning för budgetarbetet beredas under våren.

Med de förutsättningar som beskrivs i inriktningsärendet bedöms 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 dagsläget bedöms det finnas ett utrymme för att möta osäkerheter, för prioritering av

HUDDINGE KOMMUN

Postadress  
Huddinge kommun  
Kommunstyrelsens förvaltning  
141 85 HuddingeBesök  
Kommunalvägen 28

Tfn vxl 08-535 300 00

huddinge@huddinge.se  
www.huddinge.se

insatser och för eventuella effekter av översyn av volymeräkningar i höstens budgetprocess.

Till inriktningsärendet bifogas förslag till lokalresursplan 2021. 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 taxeärende 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 2022, med planeringsramar för 2023-2024, fastställs av kommunfullmäktige den 8 november.

Enligt ny budgetprocess, som beslutades av kommunfullmäktige den 14 december 2020 (KS-2020/2249.182), ska ett förslag till inriktning för budgetarbetet beredas under våren. Förslaget ska utgå från nuläges- och omvärldsanalys, uppdaterade externa förutsättningar (befolkningsprognos, vårproposition, skatteunderlagsprognos, med mera) och beslutad inriktning i Mål och budget. Kommunkoncernens ledningsgrupp ansvarar för att ta fram förslag till underlag för inriktning. Kommunstyrelseförvaltningens förslag innehåller uppdaterade ekonomiska förutsättningar och godkänns av kommunstyrelsen i juni. Inriktningen är underlag för det fortsatta budgetarbetet under hösten. 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 taxeärende till fullmäktige.

Ny lokalförsörjningsprocess är fastställd för Huddinge kommun och implementering av processen är påbörjad. Till inriktningsärendet bifogas förslag till lokalresursplan 2021. 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.

### **Förvaltningens synpunkter**

De ekonomiska förutsättningarna för den kommande planeringsperioden bedöms vara relativt goda för kommunsektorn. Samtidigt är osäkerheterna många, särskilt kopplade till pandemin. Trots ekonomiska överskott idag så väntar stora utmaningar framöver, inte minst till följd av den demografiska utvecklingen med en större andel äldre i befolkningen. Därför är det viktigt att nu ta sikte på perioden efter 2024 och genomföra åtgärder och satsningar som effektiviserar verksamheterna och håller tillbaka kostnadsökningarna på sikt.



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. Under höstens budgetprocess ska investeringsbehoven aktualiseras och samberedas med samhällsbyggnadsprocessen och lokalförsörjningsprocessen. Investeringsbehoven ska analyseras och prioriteras i förhållande till fastställda mål om självfinansiering.

Resultatnivån är beräknad till två procent av skatter och bidrag för samtliga tre år. I dagsläget bedöms det finnas ett utrymme för att möta osäkerheter, för prioritering av insatser och för eventuella effekter av översyn av volymläkningar i höstens budgetprocess.

I Mål och budget 2021 beskrivs att Huddinge på många områden har högre kostnader än andra jämförbara kommuner. Inriktningen för 2022 och 2023 är i Mål och budget 2021 att samtliga nämnder behöver hantera ökade löner, hyror och priser inom ram. I inriktningsärendet beräknas ekonomiplanen med samma antagande för år 2024. Nämndernas ramar 2022-2024 innehåller ingen pris- och lönekomensation.

Nämnderna ska i yttranden till inriktningsärendet bedöma och beskriva volymutveckling inom sina verksamheter i förhållande till preliminära ramar. I inriktningsärendet föreslås att resurstilldelning främst kopplat till drift- och underhållskostnader när kommunen växer och särskilt inom klimat- och stadsmiljönämndens och kultur- och fritidsnämndens verksamheter aktualiseras inför höstens budgetprocess. I samband med detta ska budgetering och resultatöverföring avseende verksamheten vinterunderhåll inom klimat- och stadsmiljönämnden ses över. Kommunstyrelsens förvaltning föreslås att få i uppdrag att se över resurstilldelning. Översyn ska se i samverkan med miljö- och bygglovsförvaltningen respektive kultur- och fritidsförvaltningen, som ansvarar för att säkerställa underlag i form av relevant verksamhetsstatistik och nyckeltal.

I Mål och budget 2021 fick gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden budget för omställningsarbete avseende boende för nyanlända för att vara i balans år 2024. Gymnasie- och arbetsmarknadsförvaltningen ser eventuellt behov av ytterligare omställningskostnader som behöver beskrivas i nämndens yttrande.

I beräkning av årets resultat exkluderas, utöver exploatering, bidrag i form av gatukostnadsersättning. Kommunstyrelsens förvaltning föreslår att de finansiella målen för god ekonomisk hushållning utreds med hänsyn till förändrade redovisningsprinciper av gatukostnadsersättning och investeringsbidrag.

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.



Datum  
2021-06-01

Diarienummer  
KS-2021/846.182

Ekonomiska konsekvenser är beskrivna under förvaltningens synpunkter och i bilagorna 1 och 2 till förvaltningens tjänsteutlåtande daterat den 1 juni 2021.

Camilla Broo  
Kommundirektör

Petra Asplund Eriksson  
Ekonomidirektör

### **Bilagor**

- Bilaga 1. PM Inriktningsärende 2022-2024
- Bilaga 2. Ekonomiplan 2022-2024
- Bilaga 3. Lokalresursplan 2021 Huddinge kommun

### **Beslutet ska skickas till**

Samtliga nämnder och bolag