



2023-10-27

Mål och budget 2024 med plan för 2025 och 2026

Ansvar i en föränderlig tid

1. Inledning

Valåret 2022 var ett händelserikt och omvälvande år för världen, Sverige och för Södertälje. Ryssland startade krig mot Ukraina, inflationen var i antågande, det kriminella våldet eskalerade och rörde upp känslan av kaos i hela landet. I det kaoset bildades en historisk majoritet i Södertälje mellan Socialdemokraterna, Moderaterna och Miljöpartiet. Majoriteten enades kring behovet av att samverka över gränserna och kraftsamla mot den grova organiserade brottsligheten. De svåra frågor som Södertälje kommun hanterar går att lösa. För att göra det krävs politik som gynnar alla Södertäljebor och som för kommunen framåt i rätt riktning.

Inför 2024 behöver vi nu lägga en budget som både tar hänsyn till det tuffa ekonomiska läge vi står inför och som lyfter de prioriteringar majoriteten enats om. Budgeten är en av de stramaste som lagts på många år med tydliga prioriteringar kring vilka åtgärder som ska genomföras. En del investeringar och satsningar behöver vänta något tills det ekonomiska läget förbättrats, men mycket kan genomföras även inom den ram som givits. Med denna budget levererar vi en ekonomi i balans och med ett, om än lägre, positivt resultat på sista raden.

Södertälje står starkt och stadigt. Eleverna i våra skolor visar allt bättre kunskapsresultat, arbetslösheten bland Södertäljes unga är lägre än riksgenomsnittet, näringslivet är starkt och växer, Södertälje kommun har rankats till Sveriges nionde bästa miljökommun och det är ordning och reda i kommunens ekonomi. Blickar vi även framåt ett par år kommer vi få se fantastiska förbättringar i stadskärnan och i våra kommundelar med vackra och roliga platser för invånare och besökare att ta del av.

2024 blir ett stramt år ekonomiskt, men Södertälje kommun är stark och har mycket att se fram emot. Målen och vägen framåt är tydliga. Den kommun vi lämnar över till kommande generationer ska vara ekonomiskt, socialt och ekologiskt hållbar.

2. Majoritetens prioriteringar

Under hösten 2022 enades majoritetens tre partier - Socialdemokraterna, Moderaterna och Miljöpartiet - om fem gemensamma prioriteringar att arbeta med under kommande mandatperiod. Dessa fem prioriteringar återspeglas i de prioriteringar som föreslås i Mål och budget 2024.

2.1 Stärka skolan och barns uppväxtvillkor

Att Södertälje kommuns barn och unga har goda uppväxtvillkor är majoritetens högsta prioritet. I det ingår en god och jämlik skola för alla barn och unga. Södertälje har gjort en fantastisk skolresa för att förbättra elevernas kunskapsresultat med systematiskt kvalitetsarbete. Den utvecklingen ska fortsätta så att målet att alla barn ska klara behörighet till gymnasiet nås. En bra utbildning är i särklass den viktigaste förebyggande insatsen för att kommande generationer ska få en bra start i livet. Utöver skolan behöver vi erbjuda likvärdiga möjligheter för alla barn och unga att ta del av de fritidsaktiviteter som erbjuds.

Under den här mandatperioden vill vi ytterligare höja ambitionerna och fortsätta den positiva utvecklingstrend som finns på våra skolor och förskolor. Vi ser också ett behov av fler yrkesinriktade utbildningar som motsvarar företagets behov av kompetens.

Många unga behöver stöd och hjälp med att förbereda sig inför livet som vuxen. Kommunens studie- och yrkesvägledare ska guida den som är osäker på vilken typ av arbete som passar och informera om arbetsmarknadens villkor. Det är viktigt att, särskilt inför gymnasievalet, kunna få kunskap om och förståelse för arbetsmarknaden.

2.2 Fatta nödvändiga beslut för att bekämpa grov organiserad brottslighet och välfärdsbrottslighet

I Södertälje ska alla känna sig trygga. En känsla av otrygghet är personlig och kan orsakas av flera anledningar. Det kan komma av dålig belysning på gator, rädsla för kränkningar och våld, osäkerhet i arbetslivet eller när helst vi känner oss osäkra, hotade eller sårbara. Kommunens verksamheter ska ta alla dessa på allvar och arbeta för att öka tryggheten där det behövs.

Grov organiserad brottslighet och våldet som eskalerat är en stor orsak till invånarens otrygghet idag. För att motverka brottsligheten behövs åtgärder på alla nivåer i samhället. Så väl nationella satsningar som lagändringar, strängare straff och fler poliser som förebyggande insatser för att stoppa rekryteringen av unga till liv i kriminalitet.

Södertälje kommun har under lång tid arbetat och samverkat för att motverka den grova organiserade brottsligheten. Hårdare markanvisningspolicy med tydliga krav på exploatörer, stoppa fusk inom vård och omsorg, samverkan med Polisen och andra myndigheter är viktiga åtgärder som motverkar fusk och bedrägerier. Men det finns alltid mer att göra. Majoriteten är enade i frågan om att detta viktiga arbete ska fortsätta och intensifieras.

För att stärka tryggheten och säkerheten för invånarna behövs ökad samverkan mellan myndigheter, skolor, föreningar, näringsliv och civilsamhälle. Södertälje kommun ska fortsätta det intensiva arbetet med att identifiera och åtgärda otrygga miljöer, bekämpa den grova organiserade brottsligheten och stärka säkerheten för kommunens invånare.

2.3 Utveckla arbetsmarknads- och näringslivspolitik

I en tid som fortfarande i hög grad präglas av osäkerhet kommer Södertälje kommuns förutsättningar att påverkas av arbetsmarknadens utveckling nationellt. För att uppfylla uppdraget gentemot invånarna krävs att kompetensförsörjningen säkras. Arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare ska fortsätta och utvecklas. Kommunen behöver vara en arbetsgivare med goda villkor och bra möjligheter till utveckling.

Södertälje växer sig allt starkare och intresset för att investera och etablera sig här ökar. Näringslivsklimatet och tillgången till jobb är viktigt för en fortsatt positiv utveckling. Vi är en betydande regional kommun med cirka 55 000 arbetsplatser. Och vi har bland länets lägsta arbetslöshet bland ungdomar. Trots detta behöver kommunen öka satsningarna på att fler ska få arbete. Att ha ett eget arbete är en av de viktigaste integrationsåtgärderna.

En av majoritetens första insatser har varit att starta en arbetsmarknads- och näringslivsnämnd. Nämndens arbetsuppgifter är att förbättra kommunens näringslivsklimat och se till att fler vuxna Södertäljebor blir självförsörjande, antingen genom utbildning eller genom att börja arbeta.

En viktig del i ett hållbart näringsliv är samverkan. Södertälje kommun ska samverka med det lokala näringslivet där det är gynnsamt och lämpligt inom både den företagsinriktade verksamheten och inom utbildningssektorn.

Ett gott företagsklimat är nödvändigt för näringslivets fortsatta utveckling och kommunens service till företagen ska bli bättre och mer effektiv. På så sätt kan företagsklimatet i Södertälje förbättras.

2.4 Stärka den gröna omställningen där kommunen vidtar offensiva åtgärder för miljö och klimat

Den gröna omställningen ska stärkas och kommunen ska vidta offensiva åtgärder för miljö och klimat. Friska vattendrag, ren luft, grönområden i stad och på landsbygd är förutsättningar för ett gott liv. Den kommunala organisationen behöver arbeta brett för att minska klimatutsläpp och stärka den biologiska mångfalden.

För Södertäljes invånare ska det vara lätt att bidra till en ekologisk hållbarhet. Det innebär att återvinna rätt, återbruka när man kan och välja mer klimatsmarta val för att få vardagen att gå ihop. Även näringslivet behöver öka sina insatser för att nå samhällets klimatmål och kommunen ska vara en aktiv part i detta.

Hållbar byggnation och elektrifiering är viktigt för att stärka den gröna omställningen och för att Södertälje kommun ska fortsätta växa hållbart. Genom energieffektivisering, resurseffektivt byggande och elektrifiering kan klimatbelastningen minskas och den gröna omställningen stärkas. Södertälje kommun ska tillsammans med näringslivet hitta former för samverkan för att fortsätta främja arbetet med grön innovation och tillväxt.

2.5 Hålla ordning och reda i kommunens ekonomi

Resultatet i kommunsektorn kommer bli lägre under 2024. Många kommuner och regioner beräknas budgetera underskott. Högre prisbasbelopp medför att kommunernas kostnader för pensioner ökar, skatteunderlagets köpkraft urholkas genom högre priser på insatsvaror och inflationen medför ett ökat tryck på arbetsgivare. Arbetslösheten förutses öka i en tid där ränteläget och kostnaderna för mat och andra förnödenheter ökar. 2024 blir ett tufft år för såväl verksamheter som invånare.

Södertälje kommun har under flera års tid levererat ett gott resultat på sista raden. Det kommer vi göra även kommande år, även om summan blir något lägre 2024. En god ekonomisk hushållning är viktig för majoriteten, därför blir det en återhållsam och sparsam budget 2024. Vissa satsningar och investeringar som inte brådskar kommer få vänta. Vi har tagit stort ekonomiskt ansvar tidigare men nu blir det extra viktigt att hålla i pengarna för att inte skuldsätta kommande generationer mer.

Majoriteten är beredd att fatta de beslut som är nödvändiga för kommunens bästa på lång sikt. Södertäljes ekonomi ska även fortsatt gå med överskott men det tuffa läget 2024 kommer innebära en stramare budget med tydliga prioriteringar.

Tillsammans tar vi ansvar för att leverera en god ekonomisk hushållning samtidigt som vi fortsätter arbeta för trygghet, ekonomisk och hållbar stabilitet, jämlikhet och framtidstro i hela Södertälje kommun.

3. Omvärldsanalys

Än syns inget slut på krigen som skakar vår omvärld med ökad polarisering och utsatthet som följd. Detta innebär att säkerhetsläget har förändrats i hela landet, även i Södertälje.

I inflationens spår minskar hushållens konsumtion. Exporten har bromsat in något och bostadsbyggandet faller snabbt. Den ekonomiska tillväxten fortsätter att mattas av, såväl globalt som i Sverige men inte i samma omfattning som tidigare prognoser. Lågkonjunkturen bedöms bli långdragen och Sverige förväntas inte vara på normala snittnivåer förrän under senare delen av år 2026.

Fler räntehöjningar förväntas från centralbankerna. Konjunkturedgången i Sverige, som är betydligt större än i många andra länder, har sin grund i hushållens höga skuldnivåer vilket gör ekonomin mer känslig för förändrade räntor. Till detta har dessutom svenska hushåll betydligt kortare räntebindningstider än i flertalet andra länder.

Resultatet i kommunsektorn ser ut att falla och många kommuner och regioner budgeterar för underskott på grund av inflationen. Högre prisbasbelopp medför att kommunernas kostnad för pensioner ökar, men den största effekten på ekonomin kommer sig av att skatteunderlagets köpkraft urholkas genom högre priser på insatsvaror för kommunsektorn.

Den svaga BNP-tillväxten har hittills inte satt ett avtryck på arbetsmarknaden, men det antas att arbetslösheten kommer öka något. Omfattningen på nedgången i sysselsättningen är oviss och helt avgörande för hur konjunkturen utvecklar sig.

Många arbetsgivare upplever att det är svårt att hitta rätt kompetens trots hög arbetslöshet. Kompetensgapet, skillnaden mellan de kompetenser som företag och organisationer behöver och de som finns på marknaden, är inom vissa yrkesgrupper fortsatt stor. Inom de områden där det finns utbildade personer, kvarstår utmaningen att dessa ska välja kommunen framför andra arbetsgivare och branscher.

Kommande år beräknas antalet anställda i kommuner och regioner fortsätta öka samtidigt som det kommer vara hård konkurrens om arbetskraften. Arbetsgivare i kommuner och regioner kommer därför behöva lägga större fokus på att behålla medarbetare, jobba med omställning och öka sin attraktionskraft på ett flertal olika plan.

Södertälje kommun fortsätter att växa, om än något mindre än tidigare prognoser. År 2035 beräknas vi vara 122 740 personer. Numerärt kommer barn i åldern 6 - 15 år och personer mellan 65 och 69 år öka mest. En växande befolkning ställer krav på nya investeringar och vi kommer fortsätta ha en hög takt i bostadsbyggandet. Investeringar i allt från infrastruktur, verksamhetslokaler och kultur behövs för att minska sociala skillnader, möta klimatmål och bygga en styrka för att möta framtida kriser.

4. KF-mål: socialt, ekologiskt och ekonomiskt hållbara Södertälje

För att utveckla Södertälje kommun på ett hållbart sätt har kommunfullmäktige fastställt tio utvecklingsmål inom tre målområden.

4.1 Sammanställning av mål på kommunfullmäktigenivå

	Målområde	Utvecklingsmål
Utvecklingsmål	Socialt hållbara Södertälje	<ul style="list-style-type: none"> Södertälje kommuns barn och unga har goda uppväxtvillkor Södertälje kommuns invånare har inflytande och är delaktiga Södertälje kommuns invånare har goda livsvillkor Södertälje kommuns invånare lever tryggt och säkert Södertälje kommun är en attraktiv plats för att etablera och driva företag i
	Ekologiskt hållbara Södertälje	<ul style="list-style-type: none"> Södertälje kommun är klimatneutral senast 2030 Södertälje kommuns invånare lever i ett attraktivt och ekologiskt hållbart samhälle
Resursmål	Ekonomiskt hållbara Södertälje	<ul style="list-style-type: none"> Södertälje kommun har en god ekonomisk hushållning Södertälje kommun arbetar effektivt Södertälje kommun kan rekrytera, behålla och utveckla medarbetare med rätt kompetens

Nämnderna ska svara upp mot samtliga kommunfullmäktiges mål, med undantag från KF-mål 10, och bryta ner dem till nämndmål i sina verksamhetsplaner. Detta genom att utifrån kommunens styrmodell och nämndernas reglementen förtydliga och konkretisera målen inom ramen för sitt specifika samhällsuppdrag. Nämnderna ska även i sina mål, när behov föreligger, ta hänsyn till kommunövergripande styrdokument. Kommunstyrelsen är utslutande det organ som följer upp KF-mål 10.

I uppföljningen förutsätts nämnderna ta ansvar för att inhämta nödvändig information och ha uppsikt över verksamheten för att kunna bedöma hur det går i förhållande till målen.

4.2 Målområde - Socialt hållbara Södertälje

För Södertälje kommun betyder social hållbarhet att alla invånare får sina rättigheter och behov tillgodosedda i välfärdssamhället. Ett socialt hållbart samhälle är jämlikt och människor har inflytande och ges likvärdiga förutsättningar att leva ett gott liv. När verksamheter som till exempel skola och äldreomsorg fungerar, stärks den sociala hållbarheten. Samhällsplanering kan på olika sätt bidra till den sociala hållbarheten. Exempelvis handlar det om att ta hänsyn till

hur infrastruktur, bostadsbyggande, parkmiljöer och friluftsområden påverkar den sociala hållbarheten. I ett samhälle med hög tolerans där människors lika värde står i centrum krävs det att människor känner tillit och förtroende till varandra, till samhällets gemensamma institutioner. Insatser för kultur, idrott och demokrati är av stor vikt för att bevara och utveckla den sociala hållbarheten.

KF-mål 1: Södertälje kommuns barn och unga har goda uppväxtvillkor

Alltför många barn växer upp i utsatthet och där har kommunen en grundläggande funktion att fylla. Skolan är extra viktig. I Södertälje ska det vara lätt för barn och ungdomar att ta del av ledarledda kultur- och idrottsaktiviteter av hög kvalitet och ett brett utbud. Barn och unga ska vistas i trygga, hälsosamma och inspirerande lek-, idrotts-, kultur-, fritids- och friluftsmiljöer.

Skolan och förskolan ska vara en trygg miljö och en plats som stärker barnens och elevernas självkänsla och ger dem framtidstro. Utifrån det övergripande målet ska enheternas kvalitetsarbete vara systematiskt, strategiskt och forskningsbaserat. Särskilt viktigt är det att alla förskolor och skolor utvecklar sin kvalitet inom de fyra områden som kommunen valt att prioritera, då forskningen visar att de leder till förbättrade resultat – tydlig pedagogisk ledning, lärande organisationskultur, mål- och resultatstyrning och hög kvalitet i undervisningen.

Hos många elever och deras familjer är det för låg kunskap om den svenska arbetsmarknadens villkor. Fler elever och föräldrar behöver ha en djupare kunskap och förståelse om arbetsmarknaden inför sina gymnasieval.

KF-mål 2: Södertälje kommuns invånare har inflytande och är delaktiga

Södertäljes invånare behöver vara delaktiga i utvecklingen av kommunens verksamheter och i övriga samhället. De ska därför ha goda möjligheter att på lika villkor kunna delta i samhällslivet, påverka sin vardag och ha möjlighet till insyn och inflytande. Rätten och möjligheten att vara aktiv och forma villkoren för beslutsfattande ska vara jämställd.

Kommunen behöver arbeta med former för konstruktiva medborgardialoger och en korrekt analys av orsaker till att invånare till exempel väljer att inte rösta för att se vilken väg vi behöver ta i det fortsatta arbetet med demokratifrågor.

KF-mål 3: Södertälje kommuns invånare har goda livsvillkor

Goda livsvillkor är viktigt för den sociala hållbarheten och förutsätter såväl en väl fungerande kommunal verksamhet, som en livskraftig arbetsmarknad och ett starkt civilsamhälle.

Kommunen ska utveckla villkoren för alla. Södertäljes invånare ska på lika villkor kunna delta i samhällslivet, känna sig trygga och säkra. Goda livsvillkor handlar också om att ha en god hälsa och en meningsfull fritid. Kultur och närhet till natur är viktiga delar som bidrar till att människor känner välmående.

Södertälje kommuns verksamheter ska kännetecknas av god service och hög tillgänglighet. Verksamheterna ska ständigt sträva efter att leverera bra kvalitet. Av särskild vikt är kvaliteten i kommunens välfärdsverksamheter som ska präglas av trygghet, värdighet och respekt. När man är i behov av omsorg ska samhället finnas där som ett stöd.

I sina kontakter med kommunen ska invånarna ges ett gott bemötande och ha lätt att få information om kommunens uppdrag, tjänster och åtaganden. Svar på frågor och synpunkter ska ges skyndsamt. Det ska finnas möjlighet att inhämta information och göra ärenden så enkelt och snabbt som möjligt.

Vuxenutbildningen, där Komvux, SFI och yrkeshögskolan ingår, ska även fortsatt ta ett stort ansvar för att stärka vuxnas kunskaper i det svenska språket. Vuxenutbildningen ska vidare erbjuda jämlika och jämställda möjligheter för fler invånare att få en yrkesutbildning eller en behörighet till vidare studier.

KF-mål 4: Södertälje kommuns invånare lever tryggt och säkert

Det här målet innehåller två delar, säkerhet och trygghet. Säkerhet handlar om den faktiska risken att utsättas för brott och ordningsstörningar samt att kommunen har en beredskap när det uppstår en kris eller annat som inte är ett normalläge. Trygghet är individens upplevelse av säkerheten eller risken. Viktiga verksamheter inom området trygghet och säkerhet är krisberedskap, räddningstjänst, alarmering, olycks- och brottsförebyggande samt internt skydd.

Samtliga områden som kommunen är huvudman för påverkas av det nationella höjda säkerhetsläget. Kommunen ska arbeta för att på bästa möjliga sätt skydda kommunala skyddsobjekt och infrastruktur.

För att öka tryggheten ska kommunens samtliga verksamheter samverka och arbeta proaktivt med och vara lyhörda för de behov som finns när det gäller ökad trygghet. En viktig del i kommunens ansvar är också att informera och förbereda Södertäljes invånare på en eventuell framtida krissituation eller extraordinär händelse.

Arbetet inom PAX, samverkan med Polisen och andra myndigheter, är viktiga insatser som motverkar den grova organiserade brottsligheten. Södertälje kommun ligger, och ska fortsätta ligga, i framkant vad gäller arbetet mot den grova organiserade brottsligheten.

KF-mål 5: Södertälje kommun är en attraktiv plats för att etablera och driva företag i

Södertälje kommun ska vara och upplevas som en attraktiv plats att leva och bo i – en plats där människor trivs och utvecklas. Kommunen ska bidra till en hög livskvalitet genom att erbjuda bra förutsättningar för ett rikt kultur-, fritids- och idrottsliv, bra skolor, bostäder, en väl fungerande infrastruktur och många spännande arbetsmöjligheter.

Genom ett starkt näringsliv skapas fler arbetstillfällen, tillväxt, bra service och en ökad attraktionskraft. Företag ska få ett professionellt bemötande, god service och bra möjligheter att etablera sig och växa här. Södertäljes invånare ska kunna utvecklas och besökare ska hitta många attraktiva besöksmål och evenemang i Södertälje. Kommunen ska marknadsföra Södertälje som besöksmål.

Södertälje kommun ska vara känt för att vara en välkomnande plats som erbjuder en genuin stadskärna och vacker natur kombinerat med en levande landsbygd och för att vara en plats där människor möts. Världsledande medicintillverkning, lastbilar och bussar samt hållbara livsmedel är några näringsområden som utmärker Södertälje kommun och bidrar till att göra den attraktiv.

4.3 Målområde - Ekologiskt hållbara Södertälje

Den ekologiska hållbarheten utgör en ram för de två andra hållbarhetsdimensionerna då jordens ekosystem skapar förutsättningar för social och ekonomisk hållbarhet. Friska ekosystem behövs för att människan ska kunna leva, livnära sig och skapa en ekonomisk trygghet. Vi lever idag utanför gränserna för långsiktig ekologisk hållbarhet och samhället behöver ställa om för att leva inom de ramar som planeten och närmiljön klarar av. Kommunens hållbarhetsarbete utgår från Agenda 2030 och de globala målen, vilket är den mest ambitiösa överenskommelse för hållbar utveckling som världens ledare någonsin har antagit. I en hållbar utveckling tar Södertälje

kommun ansvar för att minska utsläppen och stärka den biologiska mångfalden. Det handlar exempelvis om ökad kunskap inom kommunens verksamheter och val av miljövänliga produkter. Kommunens egna verksamheter ska sträva efter att ligga i framkant i klimat- och miljöarbetet.

KF-mål 6: Senast 2030 är Södertälje kommun klimatneutral

Klimatförändringarna oroar många invånare och Södertälje kommun ska ta ansvar för att inom vårt geografiska område och mandat se till att målen för att minska klimatutsläppen förverkligas. Arbetet ska genomsyra alla kommunens verksamheter. Kommunen ska skapa lösningar och infrastruktur som underlättar för invånare, verksamheter och företag att göra klimatsmarta val. Ansvarsfull energianvändning, medveten konsumtion och höga miljökrav vid upphandling är nödvändiga delar i ett hållbart samhälle. Fokus ska ligga på de största utsläppskällorna men de små förändringarna som bidrar till omställningen är också viktiga. Kommunens invånare ska göras delaktiga och få information om de insatser som genomförs för att nå klimatmålen. Kommunen ska ha en aktiv roll för att tillsammans med näringslivet ligga steget före i den gröna omställningen som skapar innovation och tillväxt.

KF-mål 7: Södertälje kommuns invånare lever i ett attraktivt och ekologiskt hållbart samhälle

Det ekologiskt hållbara samhället är en förutsättning för vår långsiktiga överlevnad och välfärd. Det gör även vår kommun attraktiv att bo i, med vackra miljöer, friska sjöar och ren luft att andas. Värdet av ekosystemtjänster ska därför alltid beaktas i samhällsplaneringen. Den biologiska mångfalden ska gynnas samtidigt som tätortsnära natur och grönområden tas tillvara för rekreation och friluftsliv. Genom kommunens måltidsverksamhet och odlingsstrategi stärks förutsättningarna att leva hållbart i kommunen. Vatten spelar en central roll i Södertälje, med sin kust och många vattendrag. För att säkerställa dricksvatten av god kvalitet, friska sjöar och hav som ger möjlighet till bad och fiske, ska arbetet med att förbättra vattenkvaliteten fortsätta. För att främja en god hälsa ska luftkvaliteten i staden förbättras och arbetet med giftfria miljöer fortsätta.

4.4 Målområde - Ekonomiskt hållbara Södertälje

Ekonomi är ett verktyg för att uppnå social och ekologisk hållbarhet. Ett starkt näringsliv och hög grad av förvärvsarbete och sysselsättning skapar förutsättningar för tillväxt och ekonomisk hållbarhet. Södertälje har ett unikt geografiskt läge och en stark forsknings- och innovationskultur. Med både småföretagande och konkurrenskraftig exportindustri bidrar Södertälje kommun till svensk tillväxt. Med en mångfald av arbetstillfällen bidrar Södertälje kommun även till en ekonomisk hållbarhet i regionen. En långsiktigt hållbar ekonomi är grunden för att säkra framtidens välfärd. Södertälje kommuns ekonomi ska präglas av ordning och reda samt hög effektivitet.

Kommunfullmäktige har fastställt riktlinjerna för god ekonomisk hushållning vilket handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och längre perspektiv och att varje generation ska bära sina egna kostnader. De tjänster som kommunen ska tillhandahålla och de satsningar som görs ska hålla under överskådlig tid.

KF-mål 8: Södertälje kommun har god ekonomisk hushållning

God hushållning och långsiktig ekonomisk hållbarhet ska råda i hela kommunkoncernen. Verksamheterna ska bedrivas ändamålsenligt och effektivt. Alla delar i kommunkoncernen ska vara framåtsyftande i sina ekonomiska åtaganden och sträva efter att inte lämna över kostnader och svåra prioriteringar till kommande generationer.

Ordning och reda i ekonomin är en förutsättning för kvalitetsutveckling i verksamheter, för såväl kommunala utförare och kommunala bolag, som för verksamheter som på kommunens uppdrag bedrivs av privata utförare.

Kommunfullmäktiges mått	Utfall 2022	Riktvärde 2024	Riktvärde 2025	Riktvärde 2026
Resultat, kommunkoncern, mnkr	392,4	145	487	691
Rating (S&P Global)	AA+	AA+	AA+	AA+
Nämndernas budgetföljsamhet, %	1,7 %	+ - 0,5 %	+ - 0,5 %	+ - 0,5 %
Nämndernas prognoser vid delårsrapport per april avviker med helårsutfall med max 1 procent	-	+ - 1 %	+ - 1 %	+ - 1 %

KF-mål 9: Södertälje kommun arbetar effektivt

Södertälje kommun ska präglas av ordning och reda samt hög effektivitet. För att bygga vår gemensamma framtid är det viktigt att arbeta med en ansvarsfull resursanvändning. Kommunen ska ligga i framkant när det gäller kloka beslut och innovativa lösningar med fokus på långsiktig utveckling och förbättringar för Södertäljeborna.

Södertälje kommuns verksamheter ska hela tiden sträva efter att identifiera och genomföra möjliga effektiviseringar för att undvika onödiga kostnader. Kommunen ska arbeta på ett resurs- och tidseffektivt sätt och säkerställa verksamheternas kvaliteter.

KF-mål 10: Södertälje kommun kan rekrytera, behålla och utveckla medarbetare med rätt kompetens

Södertälje kommun ska vara en attraktiv och jämställd arbetsgivare. Kommunen ska erbjuda utvecklande arbetsplatser, en bra arbetsmiljö och ett gott ledarskap samt villkor och förmåner som gör att vi kan rekrytera, behålla och utveckla medarbetare. Södertälje kommuns medarbetare ska ha rätt kompetenser för uppgiften och erbjudas utvecklingsmöjligheter. Förutsättningarna för ett hållbart medarbetarengagemang ska fortsätta stärkas.

Det är av största vikt att säkra tilliten till den kommunala organisationens förvaltning och bolag. Kommunen ska som ett led i det starka arbetet med bakgrundskontroller, bland annat för att motverka organiserad brottslighet.

5. Inriktning för budgetperioden

5.1 Stärkt förskola och skola för barn och unga

En god och jämlik utbildning är i särklass en av de viktigaste förebyggande insatserna för att minska utanförskapet och stärka individers möjligheter att lyckas i livet. Därför är detta majoritetens högsta prioritering.

I Stockholmsregionen är det sedan flera år ett lågt söktryck på yrkesutbildning på gymnasienivå. I flera kommuner har man skalat ner eller helt lagt ner yrkesprogrammen. Programmen har tidvis lågt söktryck och relativt få platser. I kombination med en låg regional gymnasiepeng för yrkesprogram har de svårigheter att bära sig ekonomiskt. Även anpassad grundskola och anpassad gymnasieskola står inför utmaningar och behöver stärkta insatser, då nya kostnadsdrivande lagkrav införs som kräver fler resurser.

Alla elever ska klara grundskolan

Södertäljes barn och unga visar allt bättre kunskapsresultat i skolorna. Sedan det systematiska kvalitetsarbetet infördes har kunskapsresultaten ökat stadigt. Kommunen ska fortsätta hålla i arbetet så att den positiva trenden fortsätter. Målet är att alla elever ska ha behörighet till att studera vidare på gymnasiet.

Stärka kompetensen i grundskolan

Södertäljes elever ska ha möjligheter att lyckas minst lika bra som i andra kommuner. För det behövs fler utbildade lärare, ännu högre undervisningskvalitet, tydliga och snabba konsekvenser när något går fel. Fokus fortsätter ligga på att eleverna ska nå behörighet till gymnasiet efter genomgången grundskola.

Skolan ska bidra till minskat utanförskap

Södertäljes skolor ska hålla en jämn och hög kvalitet. Skolan ska finnas för och stötta alla elever efter behov, så att ingen hamnar efter, känner sig otillräcklig och därmed riskerar att få en sämre start i livet. När skolan fungerar bra minskar också risken att barn och unga rekryteras till grov organiserad brottslighet. Det är skolans uppgift att se till att eleverna är motiverade, känner gemenskap och hoppfullhet inför sin framtid.

Personal med rätt kompetens på alla skolor

Södertälje har en hög lärartäthet jämfört med andra kommuner i länet. Tack vare det långsiktiga arbetet med att utveckla undervisningen och höja kunskapsresultaten hos våra elever har vi nu även ökat andelen utbildade lärare och förskollärare. Arbetet med professionell kompetensförsörjning inom skolan ska fortsätta. Grunden för bra undervisning är duktiga, motiverande och utbildade lärare.

Utveckla kommunens yrkesutbildningar

Södertälje kommun satsar på att behålla och utveckla de kommunala yrkesprogrammen på gymnasienivå, dels utifrån att det är en bra utbildning för eleverna, dels för att Södertälje har en stor arbetsmarknad med kompetensförsörjningsbehov av yrkesutbildad arbetskraft.

Fler förskole- och grundskoleplatser

Antalet barn i förskoleåldern prognostiseras minska något i Södertälje kommun fram till år 2026, förutom i Östertälje och Järna kommundel. Antalet grundskolebarn förutses öka mest i Östertälje och Vårdinge-Mölnbo kommundel. Kommunen ska kontinuerligt arbeta med att anpassa antalet platser efter behov.

Alla barn och unga ska ha jämlika uppväxtvillkor

Alla barn och unga i Södertälje kommun ska ha goda och jämlika uppväxtvillkor. Här ska alla elever, oavsett bakgrund eller vilken skola de går i, ges likvärdiga möjlighet och stöd att nå så långt som möjligt i sin kunskapsutveckling och erbjudas möjligheter att delta i fritidsaktiviteter.

Arbetsro och inkludering i skolan

Södertäljes skolor ska fortsätta anpassa miljön efter elevernas behov och skapa en arbetsmiljö som är lugn och trygg. Skolans personal ska vara lyhörda för situationer som bidrar till stress och oro. Det kan handla om svårigheter att äta i matsalen, stressande situationer på rasten, högljudda och stökiga lektioner, svårighet med tider och scheman eller brist på någon att vända sig till om det är jobbigt. Det kan också handla om psykiska eller relationella kränkningar och mobbning.

Ny skola i Enhörna

År 2027 ska en ny skola stå färdig i Enhörna, som även inkluderar ett högstadium. Skolan kommer stärka kommundelen och öka attraktiviteten för familjer att bosätta sig här.

Fastighetsunderhåll

Det finns behov av att underhålla och förbättra befintliga skollokaler på flera kommunala skolor i olika delar av kommunen, både för att säkerställa en bra undervisningsmiljö, för att eventuellt anpassa kapaciteten och för att det ska vara en trivsamt arbetsplats för lärare och elever.

Studie- och yrkesvägledning

För att förbereda elever på det kommande arbetslivet, guida och stötta dem i deras val av utbildning ska kommunens studie- och yrkesvägledning stärkas.

5.2 Södertälje växer hållbart

I takt med att Södertälje växer behöver bostadsbyggande, nya arbetsplatser och utbyggnad av infrastruktur följas åt. Södertälje ska växa på ett sätt som gynnar Södertäljes invånare men också våra företag och vår miljö. Det innebär att det byggs energieffektiva bostäder, vi främjar kollektivtrafik och cykling samt bevarar grönområden och vattendrag. En sund och hållbar samhällsbyggnad skapar levande, trivsamma och trygga miljöer, samtidigt som den minimerar negativ påverkan på klimatet. Trots det rådande ekonomiska läget är det viktigt att upprätthålla arbetet med detaljplanering och översiktsplanen.

Genomtänkt stadsplanering ökar tryggheten

Samhällsbyggnad är en grundläggande faktor som påverkar trygghet och säkerhet i kommunen genom planering och utformning av infrastruktur, bostäder och offentliga rum. Stadsplaneringen ska främja social samvaro och ökad trygghet i det dagliga livet. Därför satsar kommunen på att utveckla stadsmiljön med mötesplatser som tillhandahåller ekosystemtjänster och gör staden och tätorterna mer trivsamma och attraktiva. Arbetet med trädplantering ska utvecklas.

Ett centrum under utveckling

Södertälje centrum ska fortsätta att utvecklas till en plats där invånare och besökare trivs och umgås. Det ska vara trevligt och enkelt att besöka centrum för att handla, äta, delta i kulturaktiviteter och liknande. Kommunens samverkan med handlare, näringsidkare och fastighetsägare gällande centrumutveckling ska fortsätta.

Marenplan är en viktig del i Södertäljes utveckling. De omfattande investeringar som sker under de kommande åren vid och runt Maren kommer lyfta området ytterligare. Parallellt fortsätter satsningar för att göra övriga stadskärnan mer attraktiv och levande.

En levande landsbygd

En av styrkorna med Södertälje kommun är att det finns både stadsbebyggelse och en levande landsbygd med olika kommundelar som var för sig har en egen identitet. Kommunen ska värna och utveckla de unika kvaliteter som respektive kommundel har. Arbetet med landsbygdsutvecklingen ska fortsätta och fler ska ges möjlighet att bo, verka och driva företag på landsbygden. Under budgetperioden ansluts Hölö till Himmerfjärdsverket vilket möjliggör för fler bostäder.

Hållbart byggande

Planering och byggande ska vara resurseffektivt, miljövänligt och utformas så att det bidrar till en positiv stadsbild och livet i samhället. En modern hållbar stadsplanering bidrar också till att öka attraktiviteten för att bo i kommunen. Arkitekturstrategin är en viktig del i arbetet med den framtida utvecklingen av våra livsmiljöer. Arbetet med hållbart byggande ska utvecklas och leda till att vi kan bygga nytt samtidigt som vi tar ansvar för framtida generationer.

Cykelsatsning

Södertälje ska vara en kommun som främjar cykling. Därför görs investeringar och satsningar enligt cykelplanen i cykelgarage, cykelvägar och andra åtgärder som underlättar för cyklister. Investeringsmedlen till cykelvägar är fortsatt prioriterade, enligt den utbyggnad som cykelplanen föreskriver.

Hållbara transporter

Ett systematiskt arbete med att förbättra tillgängligheten för olika transportmedel är nödvändigt för att alla ska kunna röra sig i samhället på lika villkor. Antalet laddningsbara bilar som säljs i Sverige ökar snabbt och arbetet med en utvecklad laddinfrastruktur ska fortgå.

För att fler ska kunna välja kollektivtrafiken som färdmedel till jobb, skola och fritidsaktiviteter behöver den bli mer pålitlig. Därför ska kommunen samverka med regionen kring dessa frågor.

5.3 En ansvarsfull omsorg och äldreomsorg

I takt med att Södertälje växer blir även gruppen invånare över 65 år större. Den största procentuella förändringen fram till år 2038 beräknas ske i åldersgruppen 90 år och äldre. Detta kommer leda till ökade behov av boendeformer för äldre och hemtjänst.

En av kommunens huvuduppgifter är att utveckla välfärden, bland annat omsorgen och äldreomsorgen. Den primära uppgiften, i takt med att antalet äldre ökar, blir därför att fortsätta bygga ut våra äldreboenden och att förstärka och säkerställa grundbemanningen inom äldreomsorgen.

Grunden för ett starkt skyddsnet är en väl fungerande organisation kring styrning och handläggning av beslut. Alla personer med funktionsnedsättning ska med stöd så långt som möjligt kunna leva ett självständigt liv utifrån sina egna förutsättningar.

Omsorgen och äldreomsorgen i Södertälje kommun ska präglas av lyhördhet och ansvarstagande.

Teknik för att stärka individer och underlätta för personal

Att följa med i utvecklingen och anpassa både personalens och brukarnas vardag med trygghetsskapande välfärdsteknik är en viktig åtgärd, ur kvalitets- och kostnadsperspektiv. Det finns teknik som kan underlätta för äldre, förlänga och öka självständigheten samt möjligheten att bo kvar i den egna bostaden längre. Digitalisering av vissa arbetsuppgifter kan också förenkla och effektivisera vissa av personalens arbetsuppgifter. Den insparade tiden och resurserna ska läggas på fysisk närvaro hos den enskilde, där och när det behövs. Utförandet av insatserna ska anpassas utifrån individens behov.

Utbildning och språkundervisning på arbetstid

Under flera år har äldreomsorgsnämnden arbetat intensivt med att förbättra villkoren för personalen, som är omsorgens viktigaste resurs. Sedan 2020 har drygt 200 medarbetare inom äldreomsorgen och hemtjänsten deltagit i språkutvecklande insatser och cirka 140 medarbetare har vidareutbildats inom vård och omsorg till undersköterskor. För att klara av att balansera både arbete och privatliv förläggs dessa utbildningar under arbetstid.

Personal med rätt kompetens

Det är hård konkurrens på arbetsmarknaden och därför av stor vikt att Södertälje kommun fortsätter arbeta aktivt för att stärka sitt arbetsgivarvarumärke. För att rekrytera och behålla den personal som finns idag ska kommunen fortsätta stärka möjligheterna till att utvecklas inom yrket, minska belastningen och stressnivån som påverkar både personal och brukare. Kompetensutvecklingen för medarbetare inom hemtjänsten samt vård och omsorg för unga med funktionsnedsättning ska öka.

Arbetsvillkor i äldreomsorgen

Arbetsvillkoren särskilt inom äldreomsorgen behöver fortsätta utvecklas, då verksamheten behöver ha kunnig och kompetent personal som både har yrkeskunskap och goda språkkunskaper. Genom att vara en attraktiv arbetsgivare som jobbar med vidareutbildning, schemaläggning och organisering av arbetet kan Södertälje kommun säkerställa att befintlig personal trivs och utvecklas i sitt arbete samtidigt som vi kan locka fler att vilja jobba för kommunen. Delade turer ska undvikas.

Äldreboende i utveckling

I takt med att antalet äldre i befolkningen växer ökar även behovet av stöd och omvårdnad dygnet runt. Ett arbete har därför påbörjats med att bygga ytterligare ett vård- och omsorgsboende i kommunen, med 72 lägenheter. Detta beräknas stå klart under 2026. Externa aktörer inom äldreomsorgen är ett komplement till verksamhet i egen regi.

Förstärka teamet för trygg och säker hemgång

Detta stöd ges vid behov till personer efter en sjukhusvistelse för att fortsätta kunna bo kvar i sitt ordinära boende så länge som möjligt. Kommunen arbetar i nära samverkan med Södertälje sjukhus samt primärvården för att, med mer omfattande stöd och omvårdnad i hemmet, ge trygghet och stöd och därmed förhindra mer omfattande insatser eller ny sjukhusvistelse.

En omsorg att lita på

En viktig del i kommunens uppdrag är att se till att alla invånare får det stöd de har behov och rätt till. Kommunen ska arbeta målmedvetet för att säkerställa att alla med behov av LSS-stöd får den omsorg och hjälp de behöver. Samt skapa förutsättningar för att underlätta att delta i arbetslivet utifrån individens egna förutsättningar.

En anpassad omsorg

Varje individs förutsättningar och behov är unika och därför är ett nära samarbete med brukare av stor vikt. Brukare behöver få större inflytande över sin situation och därför ska utbudet av hjälpmedel, sysselsättning och stöd vara varierat och anpassat till de individuella behoven.

5.4 Ett offensivt klimat- och miljöarbete

Klimatförändringar och minskad biologisk mångfald hotar en hållbar utveckling och oroar många människor. Konsekvenserna kommer vara stora för framtida generationers hälsa och överlevnad. Södertälje kommun har mycket natur att värna och ta hand om. Skogar, sjöar, vattendrag och odlingslandskap är resurser som vi är beroende av för att kunna leva ett gott liv. Våra tätorter är också livsmiljöer för många arter och när kommunen växer ska vi bygga så att både människa och natur får plats. Kommunen har ett starkt näringsliv som är med och leder utvecklingen mot en hållbar produktion som inte skapar klimatförändringar. För att nå FN:s hållbarhetsmål för år 2030 och Sveriges nationella miljömål behöver kommunen stärka det strategiska miljö- och klimatarbetet och arbeta effektivt utifrån miljö- och klimatstrategin.

Sänkta klimatutsläpp

Många av de åtgärder som behövs för att nå kommunens klimatmål ligger inom området samhällsbyggnad. Det handlar om hållbart byggande, energieffektivisering, samhällsplanering för hållbara transporter, cykelvägar etcetera. Alla kommunens verksamheter måste öka sina ansträngningar för att nå de uppsatta klimatmålen. Offentlig upphandling ska användas som ett verktyg för hållbarhet.

Negativa utsläpp för att nå målen om att bli klimatneutrala

Kommunen arbetar för att få så kallade negativa utsläpp. Genom att använda biokol som kommunen producerar, omvandlas invånarnas trädgårdsavfall till negativa utsläpp. På Söderenergi pågår ett spännande arbete med Bio-CCS vid Igelstaverket, som på sikt kan generera väldigt stora negativa utsläpp.

Utveckla den lokala energiproduktionen

Den lokala energiproduktionen utökas genom satsningar på solceller på kommunkoncernens fastigheter och en solcellspark på deponin som sluttäcks i Tveta utreds. Telge AB får ett uppdrag att bidra till att utveckla kommunkoncernens energiproduktion.

Grön innovation för ett hållbart samhälle

Den gröna omställningen skapar innovation och tillväxt. Södertälje Science Park är ett tydligt exempel på hur kommunen kan arbeta tillsammans med näringslivet för att driva på utvecklingen. Samarbetet med företag och andra aktörer för att nå klimatmålen ska utvecklas och leda till att utsläppen som bidrar till klimatförändringar minskar.

Återvinning och återbruk

Konsumtion är kopplad till många miljöproblem och därför är arbetet med resurs- och avfallshantering en viktig del i kommunens miljöarbete. Återanvändning och återvinning behöver utvecklas för att minska onödig resursanvändning som orsakar utsläpp. Kommunikationen med invånarna är viktig för att skapa delaktighet och underlätta för fler att leva hållbart.

Miljövänliga material ska användas

Södertälje kommun ska arbeta för att minska skadliga kemiska ämnen som påverkar miljö eller människa negativt. Arbetet med att minska plastanvändningen i alla verksamheter ska fortsätta, som en del i att nå målet om att bli en klimatneutral kommun.

Södertälje kommun ska vara en regional livsmedelsnod

Den kompetens och utvecklingskraft som finns i kommunen kring hållbara livsmedel ska tas tillvara och kommunen ska fortsätta utvecklas som nod för hållbar livsmedelsutveckling. Beredskap har fått en högre prioritering och de resurser som avsätts för detta berör också livsmedelsförsörjningen vid kriser. Ett uppdrag läggs om att utreda en Naturskola med fokus på odling.

Ekosystemtjänster för en levande och attraktiv närmiljö

När kommunen växer behöver det säkerställas att viktiga grönområden bevaras och att ekosystemtjänster ingår i samhällsbygget. Investeringsmedel till ekosystemtjänster ligger kvar och arbetet med att plantera fler träd i stadsmiljöer stärks. Kommunen har varit en av de första i Sverige med att ta fram en pollineringsplan för att förbättra förutsättningarna för pollinerande insekter. Detta arbete ska fortsätta.

Fler våtmarker och friskare sjöar

En viktig del av kommunens miljöarbete är att bevara och återskapa våtmarker och att förbättra vattenstatusen i våra vattendrag. I sjöarna Måsnaren, Kyrksjön och Sillen kommer insatser för att förbättra vattenkvaliteten att genomföras under budgetperioden. Det görs också åtgärder för miljön i Skillebyån och Moraån i södra delen av kommunen.

Utveckla naturområden och tillgänglighet

Invånarna ska ha närhet till naturområden och därför fortsätter arbetet med naturvård och insatser för att underlätta friluftslivet. Kommunen arbetar också med att skydda mer natur. Ett nytt naturreservat i Vasaskogen beräknas invigas under 2024.

5.5 Stärkt kultur och en meningsfull fritid

Kultur, idrott och alla goda krafter i samhället behövs mer än någonsin, när kommuninvånarnas trygghet hotas av en skrämmande våldsspiral. Södertälje kommun behöver mötesplatser och ett starkt civilsamhälle som motverkar att samhället förvandlas av rädsla. Kommunen ska möta upp de initiativ som tas av civilsamhället för att skapa ett tryggare samhälle. Kulturen är en drivkraft för den demokratiska utvecklingen och utgör en arena för samtal och debatt. Idrotten kan fånga upp ungdomar som annars riskerar att dras in i negativa miljöer. Det finns mycket positivt som ständigt pågår i kommunen, som vi ska stärka och se till att fler invånare blir en del av.

Barn och ungas uppväxtvillkor prioriteras högst

En meningsfull fritid är centralt för att ge barn och unga en bra start i livet. De lyckade lovsatsningarna kommer fortsätta med ett stort utbud av aktiviteter under skolloven. Flera nya lekplatser kommer anläggas, bland annat i Hölö, Järna och Enhörna. För ungdomar finns flera fritidsgårdar runt om i kommunen där professionell personal ständigt utvecklar verksamheten tillsammans med ungdomarna. Ytterligare en fritidsgård byggs i västra Södertälje som ska förena Ronna, Lina och Geneta.

Södertälje är en idrottskommun

Södertälje är och ska fortsätta vara en kommun präglad av idrott. Idrottsplatser och anläggningar i hela kommunen, för såväl organiserad som spontan idrott, ska fortsätta utvecklas. Kommunen stödjer idrottsföreningar med verksamhetsbidrag och ett antal viktiga investeringar pågår. Dessutom fortsätter arbetet för en tredje isyta i Wasaområdet och för att utreda en lämplig plats för ytterligare idrottshall i Järna.

Fler mötesplatser

Det är viktigt att kommunen tar hand om de mötesplatser som finns och fortsätter utveckla flera. Kommunen ska satsa på att skapa fler träffpunkter och samlingslokaler i olika stadsdelar för att ge möjligheter till fler aktiviteter.

Alla ska känna sig delaktiga

Gemenskap utvecklar tillit mellan människor, vilket är centralt i ett demokratiskt samhälle där alla ska känna sig inkluderade. Kommunen arbetar aktivt med att skapa fler möjligheter för kommuninvånarna att vara delaktiga i samhället, genom exempelvis medborgardialoger och digitala verktyg för påverkan. Södertälje kommun har stora utmaningar med lågt valdeltagande och under nästa år tillförs resurser för insatser för ökat valdeltagande i EU-parlamentsvalet.

Kultur som berikar

Södertälje har ett rikt kulturliv som kommunen stödjer genom verksamhetsbidrag och den egna stadsscenen. Kommunen avsätter årligen medel för att upprätthålla en konsthall med kvalitet i Södertälje. Investeringen på konst i offentliga miljöer fortsätter.

Språk är nyckel till integration

Biblioteken spelar en viktig roll för kulturen, det demokratiska samhället och för att vårda och utveckla språket. Barns och ungas språkutveckling och möjlighet att få tillgång till böcker och bibliotek är av särskild vikt. När ombyggnationen av Futurum i Järna står klart kommer biblioteket att flytta sin verksamhet till de nya lokalerna.

Föreningsliv som tar ansvar

Ett starkt föreningsliv är viktigt för ett levande samhälle där invånare kan engagera sig efter intresse på fritiden. Kommunen ska aktivt stödja föreningar och fortsätta arbetet med samverkansöverenskommelsen. Kommunen ska säkerställa att föreningsbidragen används på rätt sätt och att underlag för bidrag är korrekta i syfte att stävja fusk.

Friluftsliv och intressanta besöksmål

Kommunen har många besöksmål som lockar såväl våra egna invånare som andra kommuninvånare. Södertälje har en vacker natur som bjuder in till friluftsliv och där våra satsningar på grillplatser, gångstigar och annat ökar kvaliteten på upplevelserna. Torekällberget och Tom Tits Experiment är andra besöksmål som vi fortsätter utveckla. Det pågår även ett arbete med investeringar på Farstanäs camping för att lyfta området.

5.6 En trygg och säker kommun

Södertälje kommun har under flera år sett hur den grova organiserade brottsligheten tar sig in i vår välfärd och olika samhällssektorer i syfte att tillskansa sig pengar och beslut man inte har rätt till.

I Södertälje ska kampen mot den grova organiserade brottsligheten fortsätta och intensifieras. Det är i samverkan med andra myndigheter, föreningsliv och civilsamhälle vi kan åstadkomma de bästa förändringarna. Södertälje kommun ser ständigt nya sätt att utveckla samverkan och hitta lösningar för att motverka fusk och bedrägerier. Södertälje kommun har utan jämförelse kommit längst i arbetet mot den grova organiserade brottsligheten.

Stoppa rekryteringen av unga till kriminella gäng

Socialtjänstens och skolans viktiga uppgifter med att hjälpa barn som begått brott, utsatts för brott eller är i riskzonen att rekryteras till brottslig verksamhet ska fortsätta och förstärkas. Vi stärker resurserna till Socialtjänsten som arbetar med barn och unga i riskzonen till kriminalitet.

Inkludering och jämställdhet

En aspekt av trygghet är att ingen ska utsättas för diskriminering, oavsett ålder, kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, sexuell läggning, etnisk tillhörighet, funktionsnedsättning, religion eller annan trosuppfattning. Kommunen ska arbeta för att bli mer inkluderande och jämställdhetsarbetet ska genomsyra alla kommunens verksamheter.

Trygghetsskapande åtgärder

För att Södertälje kommun ska vara en trygg plats för alla invånare och besökare behöver vi fortsätta utveckla mötesplatser, underhålla och förbättra belysning, grönstruktur och slyröjning. Vi ser även positivt på att sätta upp kamerabevakning på mindre trygga platser.

Höjd säkerhet och beredskap

Med det oroliga läget i vår omvärld står Sverige nu inför det mest allvarliga läget sedan andra världskriget. Av den anledningen är det viktigt att höja beredskapen i händelse av krigs- och krissituationer. Kommunen ska se över vilka insatser som behövs i närtid och se till att invånarna är förberedda om läget försämras.

Familjecentralerna utbildar och stöttar

Socialtjänsten är främst en stödande och stöttande verksamhet, och då behöver också resurser läggas på att barn och unga får en mer stabil hemmiljö. Det vill vi göra genom att utöka antalet familjecentraler, hjälpa föräldrar i sitt föräldraskap genom kurser och utbildningar och genom att kunna erbjuda stöttande insatser, som t ex ungdomsmottagning.

Förebygga våld i nära relation

Upplevelse av eller utsatthet för våld är den största riskfaktorn för sociala problem samt i våldsutövning i samhället. Vi tillsätter därför ytterligare medel till socialnämnden för att minska skadeverkningarna och förebygga våld i nära relationer i samverkan med Polisen.

Samverkan och samordning mot brott

Alla goda krafter behövs i den svåra tid som Sverige befinner sig i. För att kunna stärka tryggheten framgångsrikt behövs ökade samarbeten mellan kommunen och andra myndigheter,

skolor, näringsliv och civilsamhälle. Vi ska fortsätta vårt intensiva arbete med att identifiera och åtgärda otrygga miljöer och bekämpa mängdbrott.

Kommunen ska vara samordnande och driva på den positiva förändringen. Samverkan med Polisen inom ramen för PAX ska fördjupas för att motverka korruption, identifiera och hantera otillbörlig påverkan och bekämpa olovligt utnyttjande av bidragssystemen.

EBO-lagen sätter många i otrygga situationer

Det stora trycket på kommunen, med ett högt flyktingmottagande via EBO, är ett problem som sätter många oskyldiga individer och familjer i bedrövliga situationer. EBO är ett otryggt sätt att starta livet i Sverige på som driver alltför många i händerna på svart arbets- och bostadsmarknad. Vi fortsätter därför driva frågan om avskaffande av EBO-lagen för att få bättre kontroll på mottagandet.

Avfallsdumpning och nedskräpning

Hela Södertälje ska vara rent, snyggt och tryggt. Vi stärker arbetet med att avslöja och motverka otillåten markanvändning och sopdumpning. Det intensifierade tillsynsarbetet kopplat till avfallskedjan fortsätter och utvecklas för att bidra till sund konkurrens.

Trygga bostadsmiljöer

Alla som bor i kommunen ska ha goda livsvillkor och kunna bo i trygga bostadsmiljöer. Kommunens bostadsbolag ska i dialog med andra bostadsbolag stärka arbetet mot olovlig andrahandsuthyrning för att skapa tryggare bostadsmiljöer.

5.7 Ett växande arbets- och näringsliv

Näringslivet i Södertälje är en nödvändig livsnerv för vår kommuns fortsatta utveckling. Till skillnad från i andra delar av landet är inte kommunen den största arbetsgivaren i Södertälje. Här finns stora exportindustrier med hundraåriga anor, internationella forskningsföretag och en mångfald av små och medelstora företag. Alla dessa utgör ett starkt och framtidsinriktat näringsliv som ska fortsätta att växa och utvecklas. Även Södertäljes arbetsliv ska stärkas och fortsätta utvecklas. För att klara framtidens demografiska och ekonomiska utmaningar krävs att fler är med och bidrar till vår gemensamma välfärd. Fokus på att bidra till att fler människor kan ta sig till egen försörjning genom stödinsatser och utbildning är av stor vikt.

Ett hållbart växande näringsliv

Näringslivet i Södertälje ska fortsätta växa och utvecklas på ett hållbart sätt. För kommunens fortsatta utveckling är ett gott företagsklimat och framgångsrikt näringsliv nödvändigt. Företag ska kunna blomstra i hela kommunen och bidra till stadens utveckling och tillväxt, likaså bidra till utvecklingen av vår landsbygd och våra kommundelar.

En stark kompetensförsörjning

Sveriges näringsliv, kommuner och regioner står inför stora utmaningar i att hitta rätt personal med rätt kompetens. Kompetensutmaningen är en av framtidens mest avgörande frågor för fortsatt stabil utveckling och välfärd. Därför ska särskilt fokus läggas på att identifiera och underlätta arbetsmarknadens behov av kompetens.

Fler i arbete

Den nuvarande ekonomiska situationen i Sverige och världen kräver gemensamma krafter för att förhindra och minska arbetslösheten. Både näringslivet och kommunens verksamheter står inför stora utmaningar i att hitta rätt kompetens vilket ökar behovet av att få fler människor anställningsbara. Kommunen ska möjliggöra för stöd och hjälp in i arbetslivet och egen försörjning till de personer som idag av olika anledningar står utanför arbetsmarknaden.

Utbildning anpassad efter arbetsmarknadens behov

För att kunna möta de utmaningar som kommunen står inför med kompetensbrist och en riskerande ökande arbetslöshet, krävs att de utbildningsmöjligheter som erbjuds idag inom gymnasiet, yrkeshögskolan och vuxenutbildningen är anpassade efter det rådande läget. Södertälje ska erbjuda kvalitativa utbildningar anpassade efter arbetsmarknadens behov för att möjliggöra fortsatt utveckling av kommunen och näringslivet.

Service och minskad byråkrati

Södertälje kommuns service gentemot företagen ska vara präglad av goda dialoger och effektivitet. Frågor och ärenden som inkommer ska behandlas enkelt och effektivt, utan att tumma på rättssäkerheten. Kommunen ska vara tydlig i sina dialoger med Södertäljes företagare och den lotsfunktion som nu inrättats bidrar till en bättre och effektivare service till våra företag.

Effektiva upphandlingar

Södertälje kommuns upphandlingar ska genomföras på ett korrekt och rättssäkert sätt. De ska också vara tydliga och enkla att delta i. Lokala företag i Södertälje ska på ett tydligt och serviceanpassat sätt stimuleras att delta i de upphandlingar som görs på beställning av kommunen.

5.8 Ekonomi och styrning

År 2022 hade kommunen ett positivt resultat på 457 miljoner kronor och kommunkoncernen på 392 miljoner kronor. En avsättning till resultatutjämningsreserven kunde göras som nu omfattar 300 miljoner kronor. Detta sammantaget gör att Södertälje kommun står bättre ekonomiskt rustad än många andra kommuner inför de kommande prognostiserade åren av lågkonjunktur.

Antalet anställda i kommuner och regioner beräknas fortsätta öka samtidigt som det kommer vara hård konkurrens om arbetskraften. Arbetsgivare i kommuner och regioner kommer därför behöva lägga större fokus på att behålla medarbetare, jobba med omställning och öka sin attraktionskraft på ett flertal olika plan.

En stabil ekonomi

Ordning och reda i ekonomin är en förutsättning för en fortsatt utveckling av vår kommun. Södertälje är väl förberedd för den situation som nu råder men även vår kommun påverkas av det rådande ekonomiska läget. Då gäller det att hushålla med de resurser som finns till förfogande och säkerställa att varje krona används effektivt.

Den situation som Södertälje och Sverige står inför kräver återhållsamhet och försiktighet. Vi säkerställer att kommunens verksamheter har de medel som krävs för att fortsätta erbjuda Södertäljes invånare en trygg och effektiv service.

En attraktiv och ansvarsfull arbetsgivare

De kommande åren är bristen på arbetskraft en stor utmaning. Inom de områden där det finns utbildade personer kvarstår utmaningen att dessa ska välja kommunen framför andra arbetsgivare och branscher. För att kunna attrahera, rekrytera, utveckla och behålla medarbetare med rätt kompetens ska kommunen fortsätta det arbete som påbörjats med arbetsgivarvarumärke och kompetenshöjande insatser.

Kommunen ska vara en bra arbetsgivare. Den som är anställd ska känna sig trygg och trivas med sitt arbete. Det systematiska arbetsmiljöarbetet är prioriterat och kommunen ska fortsätta sitt arbete för att befintlig och ordinarie personal är friska och närvarande på jobbet och att sjuktalen sänks. Kommunens förvaltning och bolag ska samverka kring arbetsgivarfrågorna.

Ett tydligt ledarskap

Ledarskapet är en avgörande faktor för möjligheten att lyckas som arbetsgivare. I förvaltningen har principer för chefsuppdragen fastställts, i syfte att säkerställa att hela organisationen utvecklas i riktning mot att chefer i samtliga verksamheter har ett rimligt antal medarbetare. Principerna som fastställts implementeras löpande och ska följas upp för att säkerställa att syftet med förändringen uppnås. Medarbetarna ska ha möjlighet till bra dialoger och återkoppling. Kompetens kommer alltid i första hand vid rekryteringar och det finns ett långsiktigt värde med att fler chefer är bosatta i Södertälje kommun.

6. Nämndspecifika fokusområden

Nämnderna ska förhålla sig till kommunfullmäktiges mål i sina verksamhetsplaner genom att förtydliga och konkretisera målen inom ramen för sitt specifika samhällsuppdrag och de målgrupper nämnderna ansvarar för.

I nämndernas reglementen har kommunfullmäktige beskrivit vilka samhällsuppdrag som respektive nämnd ansvarar för. Samtliga nämnder förväntas fokusera på att hålla hög kvalitet i de ansvarsområden som angivits i respektive reglemente. Nämnderna förväntas också systematiskt analysera och förbättra sitt arbete inom samtliga ansvarsområden samt prioritera vilka delar av verksamheterna som är viktigast att stärka under budgetperioden. Slutligen anger kommunfullmäktige nedan specifika fokusområden för varje nämnd som de förväntas att särskilt fokusera på under kommande verksamhetsår.

Kommunstyrelsen ska

- Stärka och utveckla sin uppsiktsplikt och strategiska styrning av kommunkoncernen.
- Ge näringslivet förutsättningar att utvecklas genom att möjliggöra företagsmark i attraktiva lägen.
- Fortsätta det myndighetsgemensamma arbetet mot välfärdsbrott – PAX.
- Utveckla det strategiska miljö- och klimatarbetet i kommunen. Utgångspunkt är FN:s globala hållbarhetsmål, Sveriges nationella miljömål och kommunens styrdokument på området.
- Säkerställa en bra och effektiv organisation.
- Säkerställa kommunens arbete med demokrati, jämställdhet och integration.
- Säkerställa kommunens arbete med trygghet och säkerhet.
- Stärka och utveckla Södertälje som ett attraktivt besöksmål.

Utbildningsnämnderna ska

- Säkerställa att Södertälje kommuns barn och unga får en god utbildning.
- Särskilt fokusera på språkutveckling i förskola samt läs- och skrivutveckling i övriga skolformer.
- Utifrån 2023 års översyn av studie- och yrkesvägledningen i grund- och gymnasieskola fortsätta utveckla arbetet under 2024.
- Fortsätta det myndighetsgemensamma arbetet mot välfärdsbrott – PAX.

Byggnadsnämnderna ska

- Fortsätta med en hållbar samhällsplanering med sikte på nya och växande företag, nya bostäder och offentliga verksamheter.
- Fortsätta arbetet med effektiv och rättssäker handläggning samt agera för att ytterligare stärka tillämpning och regelverk för att utestänga oseriösa aktörer.
- Utveckla och förstärka bemötandefrågorna i myndighetsutövningen.

- Fortsätta det myndighetsgemensamma arbetet mot välfärdsbrott – PAX.

Tekniska nämnderna ska

- Fortsätta arbetet med att skapa trygga miljöer på allmänna platser.
- Ge näringslivet förutsättningar att utvecklas genom att möjliggöra företagsmark i attraktiva lägen.
- Fortsätta arbetet med att skapa attraktiva, innehållsrika och välkomnande mötesplatser i kommunens utemiljöer som i stor utsträckning innefattar ekosystemtjänster.
- Prioritera arbetet med att förhindra och förebygga nedskräpning och avfallsdumpning.
- Arbeta för långsiktigt hållbar markanvändning.
- Fortsätta det långsiktiga arbetet med att införa en underhållsnivå för beläggningar på gator och cykelvägar som säkrar funktion och livslängd samt skyddar de underliggande tekniska systemen.
- Arbeta systematiskt för att öka tillgången till laddinfrastruktur för elfordon tillsammans med koncernen och privata fastighetsägare.
- Fortsätta det myndighetsgemensamma arbetet mot välfärdsbrott – PAX.

Kultur- och fritidsnämnderna ska

- Ha ett tydligt jämställdhetsfokus gällande kultur och idrott.
- Fortsätta utveckla biblioteken, med en tydlig målsättning att nå alla oavsett var du bor eller vilken bakgrund du har.
- Fortsätta fritidsgårdarnas arbete med en professionell struktur för trygga utvecklande och välkomnande miljöer som passar för alla.
- Förstärka framgångsfaktorer för kulturskolan så att fler barn och unga får möjlighet att ta del av utbudet.
- Tillämpa föreningsbidragsregler som är välkända, förankrade och uppföljningsbara samt säkerställa att reglerna för föreningsbidrag efterlevs.
- Inom sina ansvarsområden vara med och stärka Södertälje som en attraktiv besöksort genom att skildra det mångkulturella Södertälje ur ett historiskt perspektiv samt utveckla besöksområden för bland annat fler event, lekplatser och strövområden.
- Förbättra kulturens tillgång till scener.
- Fortsätta det myndighetsgemensamma arbetet mot välfärdsbrott – PAX.

Äldreomsorgsnämnden ska

- Säkerställa en tillräcklig utbyggnad av vård- och omsorgsboenden samt se över andra boendeformer.
- Genom ett systematiskt kvalitetsarbete arbeta för att öka utförandegraden samt kvaliteten inom hemtjänsten.

- Samverka med och följa upp verksamheten hos externa utförare inom hemtjänsten.
- Utveckla maten och måltidsupplevelsen inom äldreomsorgen.
- Stärka det hälsofrämjande och förebyggande arbetet för äldre, bland annat genom mötesplatser i stads- och kommundelar.
- Genom utbildningsinsatser öka kompetensen samt språknivån hos omsorgspersonalen.
- Öka den medicinska kompetensen på vård- och omsorgsboendena.
- Fortsätta det myndighetsgemensamma arbetet mot välfärdsbrott – PAX.

Omsorgsnämnden ska

- Arbeta för att alla barn, ungdomar och vuxna så långt som möjligt utifrån sina egna förutsättningar och med rätt stöd ska kunna leva ett självständigt liv.
- Samverka med och följa upp verksamheten hos externa utförare.
- Genom utbildningsinsatser öka kompetensen samt språknivån hos omsorgspersonalen.
- Fortsätta det myndighetsgemensamma arbetet mot välfärdsbrott – PAX.

Socialnämnden ska

- Fortsätta stärka det förebyggande arbetet kring barn och unga för att säkerställa att social problematik identifieras och att tidiga insatser kan ges.
- Öka insatserna för mer likvärdiga uppväxtvillkor för barn och unga.
- Medverka till att de individer som är en del av nämndens insatser rustas för arbetslivet och får rehabiliteringsinsatser för att stå till arbetsmarknadens förfogade och få stöd att söka arbete i samarbete med arbetsförmedlingen.
- Verka för att etablera fler familjecentraler i samarbete med regionen.
- Minska skadeverkningarna och förebygga våld i nära relationer i samverkan med Polisen och andra samhällsaktörer.
- Fortsätta det myndighetsgemensamma arbetet mot välfärdsbrott – PAX.

Miljönämnden ska

- Utveckla naturvården för att tillgängliggöra naturen och friluftslivet för fler och stärka arbetet med kommunala naturreservat.
- Värna om den biologiska mångfalden och värdefulla naturmiljöer.
- Utveckla Naturskolan för att nå fler inom skolan och även pröva att nå nya målgrupper.
- Utveckla kommunens arbete med sjöar och vattendrag och hålla en hög takt i åtgärdsarbetet som till exempel nya våtmarker.
- Utveckla tillsynen avseende aktörer inom avfallskedjan.
- Bedriva tillsyn på ett effektivt och rättssäkert sätt och med gott bemötande.

- Fortsätta det myndighetsgemensamma arbetet mot välfärdsbrott – PAX.

Arbets- och näringslivsnämnderna ska

- Utveckla Södertälje som växande och attraktiv högskoleort.
- Stödja och utveckla förhållningssätt hos personalen som främjar tillväxt och ett positivt bemötande av näringslivet.
- Fortsätta utvecklingen av vuxenutbildningen utifrån ett arbetsmarknadsperspektiv.
- Stärka arbetet med destinationsutveckling.
- Stärka samarbete mellan kommun och näringsliv i syfte att öka kompetensförsörjningen.
- Fortsätta det myndighetsgemensamma arbetet mot välfärdsbrott – PAX.

7. Uppdrag

Uppdrag till utbildningsnämnden

Genomföra en undersökning av grundskolornas skollokalers förutsättningar för undervisningskvalitet.

Genomföra en översyn av hur för-, grund-, och gymnasieskolor kan arbeta med verksamhetsidé, profilering och profilklasser. Utgångspunkterna är att det kan finnas skäl till att stärka/utveckla arbetet och att det blir konsekvenser av bland annat förändrad timplan i grundskolan.

Uppdrag till tekniska nämnden

Genomföra en översyn av möjligheten att utveckla hållbart byggande i Södertälje kommun.

Uppdrag till kultur- och fritidsnämnden

Genomföra en granskning av alla aktörer som på något sätt tar del av föreningsbidragen och säkerställa att reglerna för föreningsbidrag efterlevs.

Utreda hur Torekällberget ska utvecklas för att bli ett mer attraktivt besöksmål för både barn och vuxna.

Revidera samverkansöverenskommelsen i samarbete med civilsamhället och andra aktörer.

För att skapa nya möten, stärka sammanhållningen och möjliggöra för fler att ta del av det rika kulturliv som finns i kommunen, ska former och möjligheter för en ny kulturfestival med lokala aktörer prövas.

Uppdrag till miljönämnden

Som ett led i det långsiktiga arbetet med livsmedelsförsörjning, ökad kunskap och att främja odling ska former och möjligheter framåt för naturskola med odlingsfokus utredas, som komplement till befintligt koncept.

Uppdrag till kommunstyrelsen

Se över lokalkompensationsmodellen och hyreskompensationsmodeller.

Uppdrag till arbets- och näringslivsnämnden

Utveckla campus Telge.

Bilagor

Mål och budget 2024 med plan för 2025 och 2026

Innehåll

1. Resultatbudget
2. Balansbudget
3. Finansieringsbudget
4. Sammanställning kommunbidrag per nämnd (ink ramjusteringar)
5. Investerings- och lokalbudget för kommunkoncernen
6. Exploateringsbudget
7. Riktlinjer för God ekonomiska hushållning
8. Generella och särskilda ägardirektiv för Telge AB och dess dotterbolag
9. Resultatbudget för bolagskoncernen
10. Organisation, struktur och styrande dokument för planering och uppföljning
11. Taxor och avgifter 2024
 - 11.1. Omsorgsnämnden
 - 11.2. Socialnämnden
 - 11.3. Äldreomsorgsnämnden
 - 11.4. Utbildningsnämnden
 - 11.5. Kultur- och fritidsnämnden
 - 11.6. Stadsbyggnadsnämnden och kommundelsnämnderna
 - 11.7. Miljönämnden
 - 11.8. Tekniska nämnden och kommundelsnämnderna
 - 11.9. Taxa för Södertälje kommuns allmänna vatten- & avloppsanläggning
 - 11.10. Taxa för Södertälje kommuns avfall



Södertälje
kommun

Bilaga 1 | 2023-10-27

Resultatbudget 2024 med plan för 2025-2026

Förvaltningens resultaträkning mnkr	Prognos 2023*	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Skatteintäkter	4 770	4 736	4 967	5 242	5 466
Generella stadsbidrag	2 289	2 223	2 352	2 318	2 384
Övriga generella bidrag från staten	3	3	0	0	0
Summa intäkter	7 062	6 962	7 319	7 561	7 850
Nettokostnader exklusive avskrivningar	-6 933	-6 845	-7 225	-7 183	-7 361
Avskrivningar	-139	-145	-161	-170	-179
Nettokostnader	-7 072	-6 990	-7 387	-7 353	-7 540
Finansnetto	130	128	139	130	131
Årets resultat	120	100	72	339	442
Jämförande poster *	50	60	55	200	200
Årets resultat exkl. jämförande poster	70	40	17	139	242
*Prognos aug					
**Exklusive exploateringsverksamheten					

Förvaltningens resultaträkning mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Allmän kommunalskatt	4 712	4 752	4 964	5 242	5 466
Inkomstutjämning	1 392	1 407	1 383	1 454	1 565
Kostnadsutjämning	305	312	284	245	228
Regleringsbidrag/-avgift	238	156	315	247	216
Kommunal fastighetsavgift	181	177	186	184	184
LSS-utjämning	173	171	184	188	190
Slutreglering kommunalskatt föregående år	58	-16	0	0	0
Övriga generella bidrag från staten	3	3	0	0	0
Summa intäkter	7 062	6 962	7 319	7 561	7 850

Nämnder nettokostnad					
Järna kommundelsnämnd	-164	-165	-174	-180	-184
Hölö-Mörkö kommundelsnämnd	-86	-83	-88	-91	-93
Vårdinge-Mölnbo kommundelsnämnd	-45	-38	-46	-47	-49
Enhörna kommundelsnämnd	-64	-62	-66	-68	-70
Omsorgsnämnd	-816	-783	-826	-847	-868
Socialnämnd	-828	-823	-844	-862	-881
Äldreomsorgsnämnd	-978	-936	-1 039	-1 075	-1 114
Överförmyndarnämnd	-12	-12	-13	-13	-13
Utbildningsnämnd	-2 849	-2 769	-2 827	-2 917	-3 011
Kultur- och fritidsnämnd	-307	-279	-304	-301	-303
Stadsbyggnadsnämnd	-39	-38	-41	-41	-42
Miljönämnd	-24	-24	-24	-24	-25
Teknisk nämnd	-166	-162	-164	-162	-163
KS/Kommunstyrelsens kontor	-483	-469	-430	-428	-433
Arbets- och näringslivsnämnd	0	0	-176	-177	-179
Valnämnd	0	0	-5	0	-2
KS/Politisk ledning	-44	-40	-43	-43	-44
varav Revision	-4	-4	-4	-4	-4
Summa nämnders nettokostnader	-6 905	-6 683	-7 112	-7 276	-7 474
Centrala nettokostnader					
Intäkter					
Statsbidrag maxtaxa förskola	22	22	26	22	22
Exploateringsresultat	50	60	55	200	200
Schablonintäkter - ersättning för etableringsinsatser	15	15	20	14	14
Återföring av balanserade riktade statsbidrag	0	0	30	0	0
Delsumma	87	97	131	236	236
Kostnader					
<i>Reservanslag volym- och prisförändringar</i>					
Resursfördelningsmodell (Omsorgsnämnden)	-19	-40	-18	-20	-21
Resursfördelningsmodell (Äldreomsorgsnämnd)	-1	-1	0	0	0
Resursfördelningsmodell (Utbildningsnämnden)	-9	-10	-7	-10	-20
Delsumma	-29	-51	-25	-30	-41
<i>Lokal- och kapitalkompensation</i>					
Föregående års lokalkompensation	-1	-1	-8	-2	-2
Anslag för kompensation för kommande lokalkostnader	0	-99	-13	-72	-81
Anslag för kompensation för kommande kapitalkostnader för genomförda investeringar	-15	-15	-9	-51	-57
Delsumma	-16	-116	-30	-124	-139

<i>Insatser inom särskild verksamhet</i>					
Bygdegårdar/folketshus	-0,3	-0,3	0	0	0
Delsumma	-0,3	-0,3	0	0	0
<i>Kompetensförsörjning</i>					
Kompetensförsörjningsfonden	-7	-7	-5	-15	-15
Lönestrategiska åtgärder	-2	-2	-2	-8	-8
Delsumma	-9	-9	-7	-23	-23
<i>Övrigt</i>					
Pensioner	-190	-218	-336	-131	-94
Centrala ofördelade medel	-9	-9	-5	-5	-5
Förvaltarenhet	0	0	-2,5	0	0
Extra stöd i form av köp av tjänst till Telge					
Tillväxt	-1	-1	0	0	0
Delsumma	-200	-228	-343	-136	-99
Summa centrala nettokostnader	-167	-307	-274	-77	-66
Summa nettokostnader ink avskrivningar	-7 072	-6 990	-7 387	-7 353	-7 540
Finansnetto					
Ränteintäkter	81	79	87	78	81
Borgensavgifter/låneramsavgifter	49	49	52	52	50
Summa finansnetto	130	128	139	130	131
Årets resultat	120	100	72	339	442
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster	70	40	17	139	242
Andel av skatter och bidrag	1,0%	0,6%	0,2%	1,8%	3,1%



**Södertälje
kommun**

Bilaga 2 | 2023-10-27

Balansbudget 2024 med plan för 2025-2026

Förvaltningens balansräkning mnkr	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar	21	21	21
Materiella anläggningstillgångar	2 692	2 703	2 713
Finansiella anläggningstillgångar	14 200	14 871	15 786
Anläggningstillgångar	16 913	17 595	18 520
Omsättningstillgångar	1 359	1 386	1 413
TILLGÅNGAR	18 271	18 981	19 933
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Ingående eget kapital	5 723	5 795	6 137
Periodens resultat	72	339	442
Eget kapital	5 795	6 134	6 579
Avsättning för pensioner och liknande	1242	1291	1298
Andra avsättningar	107	107	107
Avsättningar	1 349	1 398	1 405
Långfristiga skulder	7 312	7 558	7 980
Kortfristiga skulder	3 815	3 891	3 969
Skulder	11 127	11 449	11 949
EGET KAPITAL OCH SKULDER	18 271	18 981	19 933
<i>Soliditet</i>	<i>31,7%</i>	<i>32,3%</i>	<i>33,0%</i>



Södertälje
kommun

Bilaga 3 | 2023-10-27

Finansieringsbudget 2024 med plan för 2025-2026

Förvaltningens finansieringsbudget mnr	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Årets verksamhet			
Årets resultat	72	339	442
Avskrivningar	161	170	179
Nettoreavinster	0	0	0
Upplösning statlig infrastruktur	0,9	0,8	0,8
Förändrad kapitalbindning	0	0	0
Förändring pensionsavsättningar inkl. löneskatt	114	5	-16
Kassaflöde från verksamheten	348	515	606
Investeringar			
Investeringar materiella	-430	-322	-345
Investeringar immateriella			
Investeringar finansiella			
Försäljning av anläggningstillgångar	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-430	-322	-345
Medelsbehov att finansiera	-81	193	261
Finansiering			
Förändring långfristiga fordringar	966	482	915
Extern upplåning	-1 047	-287	526
Förändring av likvida medel	0	0	0



**Södertälje
kommun**

Bilaga 4 | 2023-10-27

Sammanställning av budgetramar per nämnd

Järna kommunalnämnd (Tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Budgetram föregående år	158 795	165 306	174 485	179 153
Avgår Resursfördelning	-110 781	-115 187	-114 798	-119 257
Justering av anslag:				
Kompensation för lokalkostnad		5 285		
Kompensation för kapitalkostnad	818	1 325		
Kompensation för lokalvårdskostnader				
Driftkompensation (på underliggande investering)				
Övriga ramjusteringar:				
Budget 2022	-2 200			
Flytt av lokalvård till anslag inom nämnd	2 459			
Ramförstärkning Lönerrevision 2023 (1,6 procent apr-dec)		155		
Omfördelning av budgetram gällande städkostnad från UN KS 23/316		834		
Delsumma	49 091	57 717	59 687	59 896
Indexjusteringar:				
PKV-Personalkostnad	778	1 316	919	923
Förändring avtalspensioner	472			
PKV-Prisindex kommunal verksamhet	437	246	38	371
Generell förstärkning Budgetram				
Effektiviseringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)	-759	-1 443	-298	-599
Volymjusteringar:				
Resursfördelning	115 187	114 798	119 257	123 783
Satsningar:				
Mötesplats för unga i Järna i samarbete med föreningslivet	-500			
Mötesplats för unga i Järna i samarbete med föreningslivet, nytt tillskott	600	-600		
Övertagande av driftobjekt		2 000		
Mötesplats för unga i Järna i samarbete med föreningslivet		450	-450	
Budgetram	165 306	174 485	179 153	184 373

Hölö-Mörkö kommundelsnämnd (Tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Budgetram föregående år	78 249	83 268	88 471	90 607
Avgår Resursfördelning	-52 413	-55 452	-56 280	-58 082
Justering av anslag:				
Kompensation för lokalkostnad		3 581		
Kompensation för kapitalkostnad	887	75		
Kompensation för lokalvårdskostnader				
Driftkompensation (på underliggande investering)				
Övriga ramjusteringar:				
Budget 2022	-600			
Flytt av lokalvård till anslag inom nämnd	1 185			
Ramförstärkning Lönerrevision 2023 (1,6 procent apr-dec)		72		
Omfördelning av budgetram gällande städkostnad från UN KS 23/316		348		
Delsumma	27 308	31 892	32 191	32 525
Indexjusteringar:				
PKV-Personalkostnad	427	695	474	479
Förändring avtalspensioner	243			
PKV-Prisindex kommunal verksamhet	255	142	22	210
Generell förstärkning Budgetram				
Effektiveringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)	-418	-638	-161	-325
Volymjusteringar:				
Resursfördelning	55 452	56 280	58 082	60 286
Satsningar:				
Övertagande av driftobjekt		100		
Budgetram	83 268	88 471	90 607	93 175

Vårdinge-Mölnbo kommunalnämnd (Tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Budgetram föregående år	37 554	37 809	46 274	47 383
Avgår Resursfördelning	-23 910	-24 041	-23 950	-24 880
Justering av anslag:				
Kompensation för lokalkostnad		7 720		
Kompensation för kapitalkostnad	11	107		
Kompensation för lokalvårdskostnader				
Driftkompensation (på underliggande investering)				
Övriga ramjusteringar:				
Budget 2022	-600			
Flytt av lokalvård till anslag inom nämnd	509			
Ramförstärkning Lönerrevision 2023 (1,6 procent apr-dec)		29		
Omfördelning av budgetram gällande städkostnad från UN KS 23/316		417		
Delsumma	13 564	22 041	22 324	22 503
Indexjusteringar:				
PKV-Personalkostnad	174	396	271	273
Förändring avtalspensioner	73			
PKV-Prisindex kommunal verksamhet	165	127	19	189
Generell förstärkning Budgetram				
Effektiviseringskrav (exkl. volymbaserad verksamhet)	-208	-441	-112	-225
Volymjusteringar:				
Resursfördelning	24 041	23 950	24 880	25 824
Satsningar:				
Övertagande av driftobjekt		200		
Budgetram	37 809	46 274	47 383	48 564

Enhörna kommunalnämnd (Tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Budgetram föregående år	59 136	61 502	66 191	68 175
Avgår Resursfördelning	-43 756	-45 594	-45 708	-47 484
Justering av anslag:				
Kompensation för lokalkostnad		3 195		
Kompensation för kapitalkostnad	-118	129		
Kompensation för lokalvårdskostnader				
Driftkompensation (på underliggande investering)				
Övriga ramjusteringar:				
Budget 2022	-600			
Flytt av lokalvård till anslag inom nämnd	958			
Ramförstärkning Lönerrevision 2023 (1,6 procent apr-dec)		53		
Omfördelning av budgetram gällande städkostnad från UN KS 23/316		468		
Delsumma	15 620	19 752	20 483	20 692
Indexjusteringar:				
PKV-Personalkostnad	233	422	296	299
Förändring avtalspensioner	136			
PKV-Prisindex kommunal verksamhet	158	102	16	154
Generell förstärkning Budgetram				
Effektiviseringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)	-239	-494	-102	-207
Volymjusteringar:				
Resursfördelning	45 594	45 708	47 484	49 285
Satsningar:				
Övertagande av driftobjekt		700		
Budgetram	61 502	66 191	68 175	70 223

Omsorgsnämnden (Tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Budgettram föregående år	766 683	783 075	826 371	846 603
Avgår Resursfördelning	-702 470	-711 575	-732 502	-751 778
Justering av anslag:				
Kompensation för lokalkostnad		11 597		
Kompensation för kapitalkostnad		126		
Kompensation för lokalvårdskostnader				
Driftkompensation (på underliggande investering)	100			
Övriga ramjusteringar:				
Fördelning av centrala medel för 2022 avseende lönestrategiska åtgärder	970			
Fördelning av centrala medel för 2023 avseende lönestrategiska åtgärder	51			
Ramförstärkning Lönerevision 2023 (1,6 procent apr-dec)		2 112		
Centralisering av kommunikationsavdelningen		-461		
Delsumma	65 334	84 874	93 869	94 825
Indexjusteringar:				
PKV-Personalkostnad	443	865	646	653
Förändring avtalspensioner	1 035			
PKV-Prisindex kommunal verksamhet	1 183	1 077	179	1 745
Generell förstärkning Budgettram				
Effektiviseringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)	-995	-2 546	-469	-948
Volymjusteringar:				
Resursfördelning	711 575	732 502	751 778	772 110
Satsningar:				
Nära ledarskap	1 500			
Prisökning inom SoL	3 000			
11 timmars dygnsvila		8 200		
Nära ledarskap - 9 mån effekt 2024, helårseffekt 2025		1 400	600	
Budgettram	783 075	826 371	846 603	868 384

Socialnämnden (Tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Budgettram föregående år	783 307	823 329	843 827	861 768
Avgår Resursfördelning				
Justering av anslag:				
Kompensation för lokalkostnad		3 053		
Kompensation för kapitalkostnad	143	514		
Kompensation för lokalvårdskostnader				
Driftkompensation (på underliggande investering)				
Övriga ramjusteringar:				
Fördelning av centrala medel för 2022 avseende lönestrategiska åtgärder	4 193			
Fördelning av centrala medel för 2023 avseende lönestrategiska åtgärder	1 100			
Ramförstärkning Lönerevision 2023 (1,6 procent apr-dec)		595		
Centralisering av kommunikationsavdelningen		-207		
Flytt av budgettram Telge Tillväxt samt Samordningsförbundet till Arbets- och näringslivsnämnden		-11 437		
Flytt av budgettram till Kommunstyrelsen kontor gällande funktionen samordnare för våld i nära relation		-2 000		
Delsumma	788 743	813 847	843 827	861 768
Indexjusteringar:				
PKV-Personalkostnad	10 588	16 520	11 574	11 820
Förändring avtalspensioner	16 446			
PKV-Prisindex kommunal verksamhet	9 103	3 767	586	5 784
Generell förstärkning Budgettram				
Effektiveringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)	-12 051	-12 208	-4 219	-8 618
Volymjusteringar:				
Resursfördelning				
Satsningar:				
Volym-och kostnadsökning placeringar på barn och ungdom, befolkningstillväxt i målgruppen 0-20 år	3 000	3 000	3 000	3 000
Ökade personalresurser inom myndighetsutövning på grund av ökat behov inom barn och ungdom	4 000	4 000	4 000	4 000
Ökat antal hushåll ekonomiskt bistånd med 2%	3 000	2 000	3 000	3 000
Utreda fler platser för familjecentraler	500	-500		
11 timmar sammanhängande ledighet (7 nya tjänster)		4 900		
Höjning av arvode för familjehem		7 500		
Satsning för att förebygga våld i nära relationer		1 000		
Budgettram	823 329	843 827	861 768	880 754

Äldreomsorgsnämnd (Tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Budgettram föregående år	847 358	935 582	1 038 695	1 072 590
Avgår Resursfördelning	-645 569	-666 704	-673 369	-687 339
Justering av anslag:				
Kompensation för lokalkostnad		40 507		
Kompensation för kapitalkostnad		1 395		
Kompensation för lokalvårdskostnader				
Driftkompensation (på underliggande investering)	300	300	300	300
Övriga ramjusteringar:				
Fördelning av centrala medel för 2022 avseende lönestrategiska åtgärder	2 030			
Fördelning av centrala medel för 2023 avseende lönestrategiska åtgärder	242			
Ramförstärkning Lönerevision 2023 (1,6 procent apr-dec)		4 909		
Delsumma	204 361	316 050	366 282	387 611
Indexjusteringar:				
PKV-Personalkostnad	18 791	29 652	20 894	21 494
Förändring avtalspensioner	22 381			
PKV-Prisindex kommunal verksamhet	2 935	3 262	567	5 800
Generell förstärkning Budgettram				
Effektiviseringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)	-3 157	-9 481	-1 831	-3 876
Volymjusteringar:				
Resursfördelning	666 704	673 369	687 339	702 732
Korrigerad Resursfördelning enligt ny metodik (RFM)				
Satsningar:				
Heltid som norm och hälsosamt schema	14 567	14 567		
Nära ledarskap	9 000			
Heltid som norm och hälsosamt schema, justering mot utfall 2022		-14 567		
11 timmars dygnsvila		22 400		
Nära ledarskap - 9 mån effekt 2024, helårseffekt 2025		4 100	1 400	
Budgettram	935 582	1 039 351	1 074 650	1 113 762

Utbildningsnämnden (Tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Budgetram föregående år	2 589 037	2 768 883	2 826 897	2 916 621
Avgår Resursfördelning	-2 134 876	-2 270 090	-2 394 620	-2 481 639
Avgår: Intäktskrav	52 972	56 433	58 933	60 112
Justering av anslag:				
Kompensation för lokalkostnad		65 954		
Kompensation för kapitalkostnad		1 108		
Kompensation för lokalvårdskostnader				
Driftkompensation (på underliggande investering)				
Övriga ramjusteringar:				
Ansvar och drift av kommunens idrottshallar Dir nr: KFN 2022/34, UN 2022/47, En 2022/38, HM 2022/34, Järna 2022/40, VM 2022/32	-10 394			
Flytt av lokalvård till anslag inom nämnd	39 109			
Fördelning av centrala medel för 2023 avseende lönestrategiska åtgärder	265			
Ramförstärkning Lönerrevision 2023 (1,6 procent apr-dec)		980		
Centralisering av kommunikationsavdelningen		-729		
Flytt av budgetram till Arbets- och näringslivsnämnden		-124 207		
Omfördelning av budgetram gällande städkostnad till KDN KS 23/316		-2 067		
Delsumma	536 113	496 264	491 210	495 093
Indexjusteringar:				
PKV-Personalkostnad	10 187	8 521	5 699	5 744
Förändring avtalspensioner	4 435			
PKV-Prisindex kommunal verksamhet	3 197	4 313	640	6 238
Generell förstärkning Budgetram				
Effektiviseringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)	-8 206	-14 888	-2 456	-4 951
Volymjusteringar:				
Resursfördelning *	2 270 090	2 394 620	2 481 639	2 569 812
<i>varav anslag modersmål</i>	52 009	54 694	56 819	58 975
<i>varav anslag för gymnasieskolan</i>	431 555	464 082	482 109	500 404
<i>varav anslag för grundsärskolan</i>	66 416	69 037	71 719	74 440
<i>varav anslag för gymnasiesärskolan</i>	29 207	33 837	35 151	36 485
<i>varav anslag för lokaler andra huvudmän</i>	81 282	102 106	106 072	110 098
<i>varav resursfördelning till pedagogisk verksamhet</i>	1 097 571	1 133 402	1 171 429	1 209 882
<i>vara resursfördelning till kommungemensam verksamhet</i>	512 050	537 462	558 340	579 527
Intäktskrav	-56 433	-58 933	-60 112	-61 314
Satsningar:				
Modersmålsundervisning (budget 2022)	-500			
Ökade kostnader för skolskjuts (Bränslekostnader)	10 000	-3 000		
Budgetram	2 768 883	2 826 897	2 916 621	3 010 622

Kultur- och fritidsnämnd (Tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Budgettram föregående år	256 485	279 337	304 326	297 455
Avgår Resursfördelning				
Justering av anslag:				
Kompensation för lokalkostnad		26 966		
Kompensation för kapitalkostnad	413	737		
Kompensation för lokalvårdskostnader	619			
Driftkompensation (på underliggande investering)				
Övriga ramjusteringar:				
Budget 2022				
Samverkan med Södertälje City ekonomisk förening	-1 214			
Fördelning av centrala medel för 2022 avseende lönestrategiska åtgärder	247			
Ansvar och drift av kommunens idrottshallar Dir nr: KFN 2022/34, UN 2022/47, En 2022/38, HM 2022/34, Järna 2022/40, VM 2022/32	12 194			
<i>Varav flytt av administrativa kostnader för ansvar och drift av kommunens idrottshallar</i>	1 562			
Fördelning av centrala medel för 2023 avseende lönestrategiska åtgärder	184			
Ramförstärkning Lönerrevision 2023 (1,6 procent apr-dec)		192		
Centralisering av kommunikationsavdelningen		-729		
Delsumma	268 928	306 503	304 326	301 455
Indexjusteringar:				
PKV-Personalkostnad	2 160	3 617	2 426	2 404
Förändring avtalspensioner	3 864			
PKV-Prisindex kommunal verksamhet	4 396	1 504	224	2 145
Generell förstärkning Budgettram				
Effektiviseringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)	-4 211	-4 598	-1 522	-3 015
Volymjusteringar:				
Resursfördelning				
Satsningar:				
Sommarlovsatsning kultur	-4 000			
Torekällbergets sommaraktivitet	-2 000			
Samverkansöverenskommelse:	-500			
Biblioteket Bokbuss	3 000			
Ramöverföring med anledning av övertag av idrottshallar	1 000			
Lovaktivitet	4 000	-4 000		
Mötesplatser/idrottshallar i stadsdelar	2 000	-2 000		
Samverkansöverenskommelse	700	-700		
Lovaktivitet, förlängd satsning		4 000	-4 000	
Budgettram	279 337	304 326	301 455	302 989

Miljönämnd (Tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Budgetram föregående år	18 432	23 902	23 850	24 182
Avgår Resursfördelning				
Justering av anslag:				
Kompensation för lokalkostnad		41		
Kompensation för kapitalkostnad				
Kompensation för lokalvårdskostnader				
Driftkompensation (på underliggande investering)	50			
Övriga ramjusteringar:				
Fördelning av centrala medel för 2022 avseende lönestrategiska åtgärder	560			
Fördelning av centrala medel för 2023 avseende lönestrategiska åtgärder	27			
Delsumma	19 069	23 942	23 850	24 182
Indexjusteringar:				
PKV-Personalkostnad	274	644	434	440
Förändring avtalspensioner	1 364			
PKV-Prisindex kommunal verksamhet	148	122	18	179
Generell förstärkning Budgetram				
Effektiviseringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)	-324	-359	-119	-242
Volymjusteringar:				
Resursfördelning				
Satsningar:				
Medfinansiering för projektanställning och fler projekt med statliga bidrag (budget 2022)	-130	-500		
Naturvård	-2 000			
Miljötillsyn mot illegal avfallshantering	2 500			
Åtgärdsarbete som fler våtmarker, enligt Vattenplanen	1 000			
Naturvård, tillskott	2 000			
Budgetram	23 902	23 850	24 182	24 559

Tekniska nämnden (Tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Budgetram föregående år	140 820	162 093	164 198	161 756
Avgår Resursfördelning				
Justering av anslag:				
Kompensation för lokalkostnad		1 236		
Kompensation för kapitalkostnad	7 601	5 562		
Kompensation för lokalvårdskostnader				
Driftkompensation (på underliggande investering)	1 020			
Övriga ramjusteringar:				
Samverkan med Södertälje City ekonomisk förening	-1 376			
Ramförstärkning Lönerrevision 2023 (helårseffekt 1,6 procent)		511		
Centralisering av kommunikationsavdelningen		-1 627		
Flytt av budgetram till Arbets- och näringslivsnämnden		-951		
Delsumma	148 065	166 897	164 198	161 756
Indexjusteringar:				
PKV-Personalkostnad	1 022	1 752	1 165	1 148
Förändring avtalspensioner	5 495			
PKV-Prisindex kommunal verksamhet	2 430	1 452	214	2 041
Generell förstärkning Budgetram				
Effektiviseringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)	-2 418	-2 503	-821	-1 618
Volymjusteringar:				
Resursfördelning				
Satsningar:				
Infrastrukturutredningar t ex Mobility management		-300		
Planer för ökat byggande (6 mnkr budget 2022)	-500	-2 000	-500	
Administrativa resurser (6 mnkr budget 2022)			-2 500	
Förlängd 2 h fri parkering på 2-3 parkeringar i Södertälje centrum avgår	-6 000			
Cykelsatsning	-2 000			
Dumpat avfall och otillåten markanvändning	-1 000			
Arbete för att motverka invasiva arter	-500			
Ökade kostnader för drivmedel	4 000	-300		
Ökade kostnader, vinterentreprenad	8 000			
Förlängning 2 h fri parkering 3 parkeringar i Södertälje centrum tillkommer	5 000	-5 000		
Cykelsatsning, tillskott	500	-500		
Finansiering byggprojektledning		2 000		
Ökade driftkostnader för ytor samt ökade avfallskostnader		3 000		
Platssamverkan – en del av PAX		1 000		
Enskilda vägar		-1 300		
Budgetram	162 093	164 198	161 756	163 326

KS/Kommunstyrelsen kontor (Tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Budgetram föregående år	369 418	469 264	430 442	428 203
Avgår Resursfördelning				
Justering av anslag:				
Kompensation för lokalkostnad		9 590		
Kompensation för kapitalkostnad	474	5 737		
Kompensation för lokalvårdskostnader				
Driftkompensation (på underliggande investering)				
Övriga ramjusteringar:				
Budget 2022	-3 500			
Samverkan med Södertälje City ekonomisk förening	2 590			
Södertörns Brandförsvarsförbund	49 808	996	1 016	1 036
Centralisering av kommunikationsavdelningen		3 753		
Flytt av budgetram till Arbets- och näringslivsnämnden		-37 300		
Flytt av budgetram från Socialnämnden gällande funktionen samordnare för våld i nära relation		2 000		
Flytt av budgetram från KS/Politisk ledning - 50% tjänst pensionärsrådet		325		
Flytt av budgetram från KS/Politisk ledning - 50% tjänst funktionshinder		325		
Delsumma	418 790	454 690	431 458	429 239
Indexjusteringar:				
PKV-Personalkostnad	2 027	4 495	2 882	2 867
Förändring avtalspensioner	8 184			
PKV-Prisindex kommunal verksamhet	5 291	3 652	520	4 999
Generell förstärkning Budgetram				
Effektiviseringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)	-7 574	-6 820	-2 157	-4 292
Volymjusteringar:				
Resursfördelning				
Satsningar:				
Administrativa resurser inom stödfunktionerna	100	-1 000		
IT och digitalisering	44 795	-25 874	-3 301	
Ambition - Effektiva arbetssätt, verksamhetsplanering	750	-500		
Ökat valdeltagande	-1 500			
Omvärldsbevakning	-500			
Rapport/kartläggning arbete mot organiserad brottslighet	-1 000			
Evenemang	-3 000			
Stärkt klimat och miljöarbete	-2 500			

KS/Kommunstyrelsen kontor (Tkr)...forts	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Satsningar:				
Resursförstärkning (cheftjänster) - Adm och utredning	2 000			
Ökade kostnader för inköpsstöd från Telge	1 000			
Nyckelfria Södertälje	1 600	-1 600		
Nödvattenplan	800			
EU-valet - handlingsplan för ökat valdeltagande		1 200	-1 200	
Ökad beredskap		3 000		
Tillskott för personella resurser kopplat till Arbets- och näringslivsnämnden		1 200		
Riktad effektivisering		-2 000		
Budgetram	469 264	430 442	428 203	432 815

Arbets- och näringslivsnämnd (Tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Budgetram föregående år	0	0	176 213	177 240
Justering av anslag:				
Kompensation för lokalkostnad				
Kompensation för kapitalkostnad				
Kompensation för lokalvårdskostnader				
Driftkompensation (på underliggande investering)				
Övriga ramjusteringar:				
Flytt av budgetram från Utbildningsnämnden		124 207		
Flytt av budgetram från Kommunstyrelsen kontor		37 300		
Flytt av budgetram från Tekniska nämnden		951		
Flytt av budgetram Telge Tillväxt samt Samordningsförbundet från Socialnämnden		11 437		
Delsumma	0	173 895	176 213	177 240
Indexjusteringar:				
PKV-Personalkostnad		2 521	1 698	1 689
Förändring avtalspensioner				
PKV-Prisindex kommunal verksamhet		1 405	210	2 022
Generell förstärkning Budgetram				
Effektiviseringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)		-2 608	-881	-1 772
Volymjusteringar:				
Resursfördelning				
Satsningar:				
Tillskott för arvoden		1 000		
Budgetram	0	176 213	177 240	179 179

Valnämnd (Tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Budgetramföregående år			4 800	
EU-val 2024		4 800	-4 800	
Valbidrag 2026				2 000
Budgetram		4 800		2 000

Revisionen (Tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Budgetramföregående år	3 366	3 534	3 711	3 896
Förstärkning av ram	168	177	185	192
Budgetram	3 534	3 711	3 896	4 088

Nämnd (Tkr)	Justering av anslag per aug 2023	Summa
Järna kommundelsnämnd	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2022 §110	335
	Hysesjustering 2023 kommunalt avtal	4 200
	Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 KS 23/315	-61
	Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370	1 146
	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2023 2023/000372	990
Järna kommundelsnämnd Summa		6 610
Hölö-Mörkö kommundelsnämnd	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2022 §110	33
	Hysesjustering 2023 kommunalt avtal	4 122
	Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370	-541
	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2023 2023/000372	42
Hölö-Mörkö kommundelsnämnd Summa		3 656
Vårdinge-Mölbo kommundelsnämnd	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2022 §110	3
	Hysesjustering 2023 kommunalt avtal	3 397
	Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 KS 23/315	4 940
	Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370	-617
	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2023 2023/000372	104
Vårdinge-Mölbo kommundelsnämnd Summa		7 827
Enhörna kommundelsnämnd	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2022 §110	28
	Hysesjustering 2023 kommunalt avtal	2 986
	Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370	209
	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2023 2023/000372	101
Enhörna kommundelsnämnd Summa		3 324
Omsorgsnämnden	Hysesjustering 2023 kommunalt avtal	11 597
	Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370	2 968
	Lokalkostnadskompensation till nämnder, rättning 2023 2023/000386	-2 968
	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2023 2023/000372	126
Omsorgsnämnden Summa		11 723
Socialnämnden	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2022 §110	119
	Hysesjustering 2023 kommunalt avtal	6 585
	Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370	-3 532
	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2023 2023/000372	395
Socialnämnden Summa		3 567

Nämnd (Tkr)	Justering av anslag per aug 2023	Summa
Äldreomsorgsnämnd	Hyresjustering 2023 kommunalt avtal	40 507
	Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 KS 23/315	61
	Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370	17 905
	Lokalkostnadskompensation till nämnder, rättning 2023 2023/000386	-17 905
	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2023 2023/000372	1 395
Äldreomsorgsnämnd Summa		41 963
Utbildningsnämnden	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2022 §110	422
	Hyresjustering 2023 kommunalt avtal	63 405
	Tilläggsanslag for ökade lokalkostnader 2022	-3 422
	Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370	5 971
	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2023 2023/000372	686
Utbildningsnämnden Summa		67 062
Kultur- och fritidsnämnd	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2022 §110	144
	Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370	5 514
	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2023 2023/000372	593
Kultur- och fritidsnämnd Summa		27 703
Stadsbyggnadsnämnd	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2023 2023/000372	615
Stadsbyggnadsnämnd Summa		615
Miljönämnd	Hyresjustering 2023 kommunalt avtal	22
	Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370	19
Miljönämnd Summa		41
Tekniska nämnden	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2022 §110	2 726
	Hyresjustering 2023 kommunalt avtal	1 293
	Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370	-57
	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2023 2023/000372	2 836
Tekniska nämnden Summa		6 798
KS/Kommunstyrelsen kontor	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2022 §110	1 755
	Hyresjustering 2023 kommunalt avtal	11 759
	Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370	-2 169
	Kapitaltjänstkompensation till nämnder 2023 2023/000372	3 982
KS/Kommunstyrelsen kontor Summa		15 327
Totalsumma		196 216



**Södertälje
kommun**

Bilaga 5 | 2023-10-27

Investerings- och lokalbudget för kommunkoncernen

1. Inledning

De totala investeringsinspelen för 2024 till 2026 i kommunkoncernen inklusive förvaltningen och bolagskoncernen uppgår till 5 526 mnkr. Av denna total utgörs 2 739 mnkr av reinvesteringar.

Investeringsbehoven i bolagskoncernens affärsplaner omfattar 4 428 mnkr, varav av 2 486 mnkr består av reinvesteringar, 2 149 mnkr av affärsinvesteringar samt 1 093 mnkr av verksamhetslokaler; investeringsbehov som har spelats in av kommunens verksamheter och har beräknats av Telge Fastigheter.

De kommersiella investeringarna (635 mnkr) ingår som en väsentlig del av budgeten, där avkastningen på dessa ingår i det kassaflöde som utgör basen för finansieringen av kommunkoncernens framtida investeringar.

Kommunkoncernens investeringsinspel framgår av nedanstående tabell.

Kommunkoncernen	2024	2025	2026	Summa
mnkr				
Telge AB Moderbolag	9,6	0,1	11,7	21,4
Telge Bostäder	292,0	261,4	259,7	813,1
Telge Fastigheter, kommersiella lokaler	75,0	179,4	381,0	635,4
Telge Fastigheter, verksamhetslokaler	493,3	292,0	307,5	1 092,8
Telge Nät	570,9	474,7	494,9	1 540,5
Telge Återvinning	84,0	69,0	40,3	193,2
Södertälje Hamn	30,8	37,0	54,7	122,5
Tom Tits Experiment	2,9	4,2	2,9	9,9
Summa bolagskoncernen	1 558,4	1 317,8	1 552,6	4 428,8
varav reinvesteringar				2 486,2
varav affärsinvesteringar				2 149,1
Förvaltningen nyinvesteringar	343,3	245,5	255,6	844,4
Förvaltningen reinvesteringar	86,3	76,6	89,8	252,6
Summa kommunförvaltningen	429,5	322,1	345,4	1 097,0
Summa kommunkoncernen	1 987,9	1 639,8	1 898,0	5 525,8

Observera att tabellen redovisar budgeten för kommunens verksamhetslokaler baserat på kontorens inspel, avstämmda med Telge Fastigheter. Bolagens affärsplaner baseras på tidigare beslutade Mål och budget, eftersom planerna fastställs i respektive bolagsstyrelse innan budget beslutas.

I det pågående arbetet med utvecklingen av den kommunkoncerngemensamma investeringsprocessen planeras förändringar av budgetprocessen, bland annat i syfte att bättre koordinera budgetarbetet i kommunkoncernens olika delar. Inom ramen för detta arbete har också, för första gången, delar av budgeten för kommunens verksamhetslokaler baserats på ett antal strategiska utredningar, som är en del av kommunkoncernens lokalförsörjningsprocess.

För treårsperioden betyder den totala investeringsbudgeten en sänkning jämfört med den beslutade treårsperioden 2023-2025 med 332 mnkr. Med utgångspunkt från den investeringsbudget för 2024 och 2025 som beslutades i december 2023 och den investeringsram för 2026 som bestäms av kommunkoncernens kassaflöde, har ett underlag tagits fram i dialog med bolagskoncernen och de olika kommunala verksamheterna.

Underlaget har tagits fram med hänsyn till den utmanande konjunkturen, kostnadsutvecklingen - inte minst vad gäller byggkostnader - och speglar samtidigt kommunkoncernens höga ambitioner och behoven av investeringar i infrastruktur och service för att fortsätta utveckla Södertälje och möta kommunfullmäktiges mål.

Eftersom genomförandegraden avseende investeringar under flera år legat under hundra procent av den beslutade budgeten, finns det också i flera verksamheter ett ackumulerat behov av investeringar, som också kommer till uttryck i detta underlag.

2. Investeringar i förvaltningen

2.1 Nyinvesteringar

Äskanden för nyinvesteringar uppgår för budgetperioden till 844 mnkr, där tekniska nämndens investeringar utgör merparten med 669 mnkr, vilket motsvarar 79 procent av den totala budgeten i denna kategori.

I Tekniska nämndens budget återfinns också huvuddelen av de största investeringsprojekten. Här märks ett antal återkommande projekt (beläggningsarbeten, gång- och cykelvägar, cirkulationsplatser samt åtgärder för ökad trafiksäkerhet).

Tekniska nämnden driver också flera stora projekt för utveckling av stadskärnan; såsom ombyggnation av Marenplan, utveckling av Slussholmen, ombyggnad av kajen i Snäckviken och omdaning av inre Maren.

Under perioden 2024-2026 fortsätter också ett antal större statliga infrastruktursatsningar, som även kräver investeringar i kommunen, främst Trafikplats Hovsjö och elektrifieringen av uthamnsspåret i Södertälje Södra.

Kommunstyrelsen fortsätter under perioden betydande IT-investeringar för att fortsätta digitaliseringen, såväl centralt som ute i verksamheterna. Dessutom fortsätter arbetet med att samordna IT-verksamheten i hela kommunkoncernen. Södertälje satsar på det sättet ytterligare på att använda digitala lösningar för att utveckla verksamheterna.

Det finns också i budget ett fokus på upprustning och utveckling av idrottsanläggningar och andra platser för lek och rörelse, såväl i stadskärnan som i kommundelarna där, bland annat, upprustningen av idrottsplatser fortsätter.

2022 påbörjades, inom miljönämndens verksamhet, satsningar för att motverka internbelastning i kommunens sjöar. Detta är ett projekt som sträcker sig förbi budgetperioden och omfattar fem sjöar, i vissa fall i samarbete med grannkommunerna.

I övriga verksamheter utgörs investeringsbehoven i denna kategori främst av inventarier och andra investeringar kopplade till verksamhetslokaler.

Nyinvesteringar mnkr	2024	2025	2026	Summa
Järna kommundelsnämnd	28,9	5,2	2,2	36,2
Hölö-Mörkö kommundelsnämnd	4,8	0,0	0,5	5,3
Vårdinge-Mölnbo kommundelsnämnd	0,3	0,5	0,0	0,8
Enhörna kommundelsnämnd	3,0	0,9	0,4	4,2
Omsorgsnämnden	1,0	1,0	0,0	2,0
Socialnämnden	2,1	1,6	0,9	4,5
Äldreomsorgsnämnden	1,0	1,0	0,0	2,0
Utbildningsnämnden	1,5	0,0	5,0	6,5
Kultur- och fritidsnämnden	20,4	6,8	1,0	28,2
Stadsbyggnadsnämnden	2,5	2,5	0,0	5,0
Miljönämnden	11,5	10,5	7,5	29,5
Tekniska nämnden	240,6	190,2	238,3	669,0
Kommunstyrelsen	25,8	25,5	0,0	51,3
SUMMA	343,3	245,5	255,6	844,4

De projekt som ingår i budget för denna kategori framgår av avsnitt 4.

2.2 Reinvesteringar

Sammanlagt uppgår reinvesteringarna på 253 mnkr under budgetperioden. Inga besparingsförslag lämnas avseende reinvesteringarna, för att värdesäkra redan gjorda investeringar. Detta slogs också fast som en viktig princip i kommunkoncernens investeringspolicy, som fastställdes av kommunfullmäktige 2020.

Liksom för nyinvesteringarna ligger huvuddelen av investeringarna inom Tekniska nämndens verksamheter. De största projekten är reinvesteringar i broar, bilar och entreprenadmaskiner samt gatuombyggnad.

Trots detta ligger reinvesteringarnivåerna väsentligt under de prognostiserade avskrivningarna för perioden, vilka ligger på cirka 450 mnkr.

Reinvesteringar mnkr	2024	2025	2026	Summa
Järna kommunalnämnd	3,2	0,7	0,4	4,2
Hölö-Mörkö kommunalnämnd	0,1	0,1	0,1	0,3
Vårdinge-Mölnbo kommunalnämnd	0,1	0,1	0,1	0,3
Enhörna kommunalnämnd	0,1	0,1	0,1	0,3
Omsorgsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Äldreomsorgsnämnden	2,0	2,0	2,0	6,0
Utbildningsnämnden	3,5	3,5	0,0	7,0
Kultur- och fritidsnämnden	8,2	5,4	5,4	19,0
Stadsbyggnadsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Miljönämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Tekniska nämnden	69,1	56,7	56,7	182,5
Kommunstyrelsen	0,0	8,0	25,0	33,0
SUMMA	86,3	76,6	89,8	252,6

De projekt som ingår i budget för denna kategori framgår av avsnitt 4.

2.3 Verksamhetslokaler

I takt med att Södertälje växer ökar också behoven av verksamhetslokaler för att bedriva verksamheter som möter medborgarnas behov. För perioden 2024-2026 uppgår nya behov gällande investeringar för lokaler till 1 093 mnkr.

I framtagandet av budgetförslaget har, i samarbete med Telge Fastigheter, stor vikt lagts vid att de föreslagna projekten ska ha fullständiga beslutsunderlag, bland annat genomförda förstudier, för att på så sätt ha tillförlitliga budgetsiffror och en kortare startsträcka till produktionsstart efter budgetbeslut i kommunfullmäktige.

Det finns osäkerhet i budgetsiffrorna mot bakgrund av den höga inflationstakten och framför allt de snabbt ökande byggkostnaderna, både avseende nivåerna på prisökningstakten och hur dessa kommer att utvecklas under budgetperioden. Detta budgetförslag bygger på de senast tillgängliga prognoserna.

Verksamhetslokaler	2024	2025	2026	Summa
mnkr				
Järna kommunalnämnd	85,0	0,0	0,0	85,0
Hölö-Mörkö kommunalnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Vårdinge-Mölnbo kommunalnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Enhörna kommunalnämnd	2,0	25,0	50,0	77,0
Omsorgsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Äldreomsorgsnämnden	185,0	130,5	76,0	391,5
Utbildningsnämnden	40,0	39,5	96,5	176,0
Kultur- och fritidsnämnden	36,4	12,0	10,0	58,4
Stadsbyggnadsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Miljönämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Tekniska nämnden	2,0	2,0	2,0	6,0
Kommunstyrelsen	132,9	76,0	66,0	274,9
Centrala poster	10,0	7,0	7,0	24,0
SUMMA	493,3	292,0	307,5	1 092,8

Det största posten är en budget för att möta behovet av äldreomsorgsplatser i kommunen. I Järna investeras sammantaget 124 mnkr i utvecklingen av Järna Kulturnav i fastigheten Futurum 1. Detta är ett projekt som startades 2021 och beräknas stå färdigt i slutet av år 2024.

Under 2024 kommer också det tidigare beslutade projektet Bårsta fritidsgård att färdigställas.

Kommunstyrelsens ram för lokalinvesteringar består till största delen av planerade reinvesteringar i verksamhetslokaler, arenor och kulturfastigheter. Vidare föreslås investeringar i Kustbevakningens omlokalisering, ett projekt som också är väsentligt för att säkerställa vattenkvaliteten i Mälaren.

Sedan år 2022 drivs kommunkoncernens arbete med lokalplanering och lokalförsörjning i en ny gemensam lokalförsörjningsprocess. Syftet är att skapa förutsättningar för en samordnad och strukturerad planering av kommunens lokal- och investeringsbehov. En professionell och effektiv lokalförsörjning innebär att tillhandahålla funktionella och verksamhetsanpassade anläggningar och lokaler på ett långsiktigt hållbart och kostnadseffektivt sätt.

Detta för att också långsiktigt koppla lokalinvesteringarna till kommunfullmäktiges mål och till kommunkoncernens investeringspolicy.

Processen innebär att utifrån den beslutade Lokalförsörjningsplan så görs ett antal strategiska utredningar som föreslår ett antal projekt som ska lösa de identifierade behoven. Projekten samlas i ett program för att hålla samman hela lokalförsörjningen, möjliggöra effektivitet i utförande och skapa en överblick som säkerställer att alla pusselbitar kommer med.

De utredningar som har godkänts under 2023 och där resultaten har legat till grund strategiska för lokalbudgeten 2024-2026 är:

- Förskolor Östertälje/Rosenlund/Fornhöjden/Glasberga
- Förskolor Brunnsäng/Grusåsen/Viksberg
- Förskolor och skola Enhörna

De projekt som därigenom har lagts in i budgeten är ny förskola i Östertälje, tillbyggnad av förskolan Morellen samt ombyggnad av Vallaskolan i Enhörna.

Under hösten 2023 kommer dessutom ytterligare strategiska utredningar att fastställas, för att sedan föras in i nästa års Mål- och budgetprocess.

- Nya äldreboenden och strategisk plan av externa hyreskontrakt
- Förskolor Järna
- Gruppboende LSS
- Simanläggningar

I budgeten för verksamhetslokaler för perioden också en reserv för lokalinvesteringar som utgör en buffert under året kan fördelas under året, i syfte att fånga upp smärre behov av investeringar eller förändringar i projekt.

De projekt som ingår i budget för denna kategori framgår av avsnitt 4.

3. Investeringar i bolagskoncernen

Bolagskoncernens investeringsbehov utgår ifrån bolagens affärsplaner för perioden 2024-2026 och uppgår sammanlagt till 4 429 mnkr. Denna investeringsnivå ska ses som bolagens tolkning av ägardirektiv, de beställningar som gjorts av kommunen i form av verksamhetslokaler, samt en tolkning av samhällsbyggnadskontorets plan för utbyggnad av Södertälje. Den nya investeringsprocessen har använts för prioritering utifrån den gemensamma budgetram som fastslagits för kommunkoncernen och sätter sina begränsningar i att den externa skulden inte ska öka snabbare än befolkningsökningen.

Bolagskoncernens underlag till investeringsbudget framgår i övrigt av bolagens affärsplaner som lämnats in separat.

4. Projekt som bygger budgetramar avseende nyinvesteringar och verksamhetslokaler

4.1.1 Projekt som bygger budgetramar för nyinvesteringar

Järna kommunalnämnd

Inventarier Järna kulturnav

Järna ishall energieffektivisering

Järna ishall publikskydd

Beläggning Järna

Gc-bana Järna

Moraån samt GC-bana

Moraån (fiskpassage)

Ny lekplats

Gestaltning Järna torg

Hölö-Mörkö kommunalnämnd

Beläggning Hölö-Mörkö

Toalett Åbynäsbadet

GC-bana

Ny lekplats

Bryggor

Vårdinge-Mölnbo kommunalnämnd

Beläggning Vårdinge-Mölnbo

Bryggor

Enhörna kommunalnämnd

Beläggning Enhörna

Toalett Underåsbadet

Ny lekplats

Omsorgsnämnden

Återanskaffning och underhåll av inventarier, arbetstekniska hjälpmedel, IT-utrustning, m.m.

Anskaffning av teknisk utrustning för att utveckla digitalt stöd och välfärdsteknik.

Socialnämnden

Inventarier barn och ungdom

Inventarier vuxen

Markiser

Renovering/återställande av lägenheter

Oförutsedda investeringar

Inventarier försörjningsstöd

Äldreomsorgsnämnden

Anskaffning av teknisk utrustning för att utveckla digitalt stöd och välfärdsteknik.

Utbildningsnämnden

Inventarier Morellens förskola

Inventarier Årsbokens förskola

Inventarier Östertälje förskola

Kultur- och fritidsnämnden

Inventarier Bårsta fritidsgård

Spontanidrott

Anläggningsinventeringen

Offentlig konst

Konst minnesmonument

Inventarier Hovsjö Fritidsgård

Miljöfrämjande åtgärd bevattnings Bårsta B-plan

Torekällberget lekmiljö

Införande av miljönären

Mobil fritidsgårdsbuss

Stadsbyggnadsnämnden

Digitalisering av detaljplaner

Digitalisering utveckla e-tjänstplattform bygglov, nytt dokument- och ärendehanteringssystem, kvalitetsledningssystem

Miljönämnden

Åtgärder mot internbelastning Måsnaren

Åtgärder mot internbelastning Kyrksjön

Åtgärder mot internbelastning Sillen

Skillebyån

Måsnaren externbelastning

Moraån avrinning

Tekniska nämnden

Belysning riktade för att öka trygghet kopplad till trygghetspromenader samt effektbelysning

Beläggning

Gång- och cykelvägar (GC-vägar)

Cirkulationsplatser

Ekosystemtjänster i stadsmiljön

Mötesplatser

Odlingsstrategi

Täckdikning

Trygghet, trafiksäkerhet och miljö

Farstanäs camping el och fiber

Farstanäs camping, Nästäppa VA

Smarta papperskorgar

Modern Mobilitet

Stadsmiljöavtal

Elektrifieringen av uthamnsspåret ner till hamnen

Trafikplats Hovsjö

Utveckling av Farstanäs camping

Trygghetsatsning centrala stads kärnan
Kvarnlunden norra stads kärnan
Campusparken norra stads kärnan
Anläggning gata norra stads kärnan
Kajkant norra stads kärnan
Marenplan östra stads kärnan
Kajer och bro inre och yttre Maren samt bryggor östra stads kärnan
Slussholmen östra stads kärnan
Kanalstråket östra stads kärnan
Tobaksparken
Linanäs marina, utveckling sanering
G&C-väg Farstanäs
VA och fiber Farstagård
GC-väg längs Sandviksvägen
Projektering rekreation Glasberga
Kommunstyrelsen
Nya PC, volymtillväxt
Plattformsbyte (var tredje år)
Skoldatorer

4.1.2 Projekt som bygger budgetramar för verksamhetslokaler

Järna kommunalnämnd
Järna kulturnav (Futurum 1)
Hölö-Mörkö kommunalnämnd
Inga behov
Vårdinge-Mölnbo kommunalnämnd
Inga behov
Enhörna kommunalnämnd
Ombyggnad Vallaskolan, projektering
Ombyggnad Vallaskolan, produktion
Omsorgsnämnden
LSS-boende projektering
Socialnämnden
inga behov
Äldreomsorgsnämnden
Nytt äldreboende produktion
Nytt äldreboende 2028 projektering

Utbildningsnämnden

Tillbyggnad av förskola Morellen, projektering och produktion

Förskola Fornhöjden, planering

Förskola Östertälje, produktion

Förskola Årsboken, projektering och produktion

Utemiljö-Ängsviolen förskola

Utemiljö-Måsen Förskola

Utemiljö-Eneskolan

Kultur- och fritidsnämnden

Bårsta fritidsgård

Saltskogs gård

Lina ridanläggning

Gjuteriet

Brunnsängshallen

Ny simhall projektering

Stadsbyggnadsnämnden

Inga behov

Miljönämnden

Inga behov

Tekniska nämnden

Järna brandstation, om- och tillbyggnad av bef brandstation

Reinvestering Moraberg

Kommunstyrelsen

Stadshus 3.0

Planerat underhåll - Verksamhetslokaler

Planerat underhåll - Arenor

Planerat underhåll - Kulturlokaler

Program Solceller

Program Larm och Passagesystem

FNI Miljönären

Termiskt inomhusklimat

Kustbevakningen

Laddinfrastruktur

Centrala poster

Reserv lokaler

Bilaga 6 | 2023-10-27

Exploateringsbudget

1. Budget exploateringsprojekt 2024–2028

I detta avsnitt redogörs för förväntat resultat för exploateringsverksamheten de närmsta åren. Exploateringsverksamheten syftar till att utveckla kommunens mark utifrån målen i översiktsplanen och säkra den långsiktiga markförsörjningen. I exploateringsbudgeten 2024–2028 ingår cirka 40 projekt där kommunen äger mark som ska säljas. Verksamheten är uppdelad i projekt med två inriktningar. Dels med syftet att skapa bostäder (bostadsområden) och den andra inriktningen är att skapa verksamhetsmark åt näringslivet (arbetsområden). Båda inriktningarna är i linje med kommunens antagna strategier. Även intäkter från friköp av arrenden/tomträtter samt övriga fastighetsförsäljningar påverkar verksamhetens resultat vilket ingår i kommunens resultatbudget. Resultatet består av intäkter från mark- och byggrättsförsäljningar med avdrag av hänförliga kostnader

Det finns en stor osäkerhet kopplat till de prognoser som angetts i projekten och det är många faktorer som kan komma att påverka efterfrågan på den kommunala marken. Exempelvis stigande inflation och ett ansträngande ränteläge medför en risk för minskad efterfrågan på mark. Prognosen för exploateringsresultatet kan komma att variera.

Budget Mnr	2024	2025	2026	2027	2028
Bostadsområden	12	50	50	50	50
Arbetsområden	40	145	145	145	100
Friköp av tomträtt/ övriga fastighetsförsäljningar	3	5	5	5	5
Resultat exploatering	55	200	200	200	155

Tabellen beskriver resultatet i Exploateringsverksamheten under perioden 2024–2028. Flera olika bostadsprojekt kommer tillsammans generera cirka 50 miljoner i överskott per år mellan 2025 fram till år 2028. I arbetsområdena är det framför allt försäljning av mark i Almnäs som förväntas ge intäkter under flera år.

Under 2023 har fokus legat på att studera möjlig utveckling av den kommunala marken i befintliga bostadsområden vilket kommer att generera intäkter i nya projekt på sikt. Resultatet är som nämnts förenat med stora osäkerheter på grund av projektens komplexitet och beroenden. Bedömningen är gjord utifrån de prognoser projektledarna rapporterat in i respektive projekt.

2. Budget Exploateringsinvesteringar 2024-2028

I exploateringsinvesteringar ingår kostnaden för utbyggnaden av kommunens allmänna platser i samband med exploateringsprojekt. I samband med exploatering säkras ersättningar för de kostnader som belastar kommunen i samband med byggnationen. Dessa investeringar finansieras antingen genom att kostnaden ingår som en del av köpeskillingen vid försäljning av kommunalmark eller via exploateringsbidrag från privata eller statliga aktörer som har rätt att nyttja utbyggnaden. Exploateringsbidragen från exploitörer som utvecklar egen mark förväntas variera över tid och kan erhållas både före, under eller efter utbyggnaden beroende på avtalets upplägg. På färdigställda investeringar som kommunen ska äga tillämpas avskrivning under anläggningens livslängd vilket belastar resultatet för Tekniska nämnden.

I tabellen nedan redovisas investeringarna separat för bostads- och arbetsområde och är baserad på exploateringskalkyler innehållande prognoser för respektive projekt.

Budget Mnkr	2024	2025	2026	2027	2028
Total bostadsområdesinvesteringar	-14	-101	-100	-100	-100
Total arbetsområdesinvesteringar	-45	-45	-20	0,0	0,0
Investeringar totalt (varav exploateringsbidrag)	-59 (10)	-146 (151,5)	-120 (130)	-100 (144)	-100 (107)

Från 2025 förväntas investeringarna öka vilket är en effekt av att flera stora projekt kommer kräva kommunal infrastruktur för att genomföras. Arbetsområdet Almnäs är i slutfasen av utbyggnaden av gator etapp 1 och 2 och etapp 3 kommer påbörjas inom kort. Investeringar i Almnäs utgör en stor del av den totala investeringen de kommande åren. Investeringkostnaden kommer delvis att täckas av köpeskillingen vid försäljning av verksamhetsmark i området. Bostadsprojektet "Kryssaren och Isbrytaren" kommer på samma sätt kräva stora investeringar och balanseras upp med bidrag för cirka halva kostnaden. Exploateringsbidragen från privata aktörer förväntas öka under perioden 2025–2028 då en stor del av utbyggnadsprojekten förväntas färdigställas.



Södertälje
kommun

Bilaga 7 | 2023-10-27

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

Innehållsförteckning

1.	Sammanfattning	3
2.	Bakgrund	3
3.	Nuvarande regelverk.....	4
3.1	Principen om god ekonomisk hushållning och balanskravet	4
3.2	Finansiella mål samt mål och riktlinjer för verksamheten i Södertälje	5
3.3	Södertäljes förutsättningar	5
3.4	Finansiella inriktningar för god ekonomisk hushållning	6
4.	Resultatutjämningsreserver	8
4.1	Resultatutjämningsreserv (RUR)	8
4.2	Lagens syfte med RUR	8
4.3	Lokalt syfte med RUR	8
4.4	Lokala riktlinjer för reservering till RUR.....	9
4.4.1	Kommunallagens krav.....	9
4.4.2	Lokal tillämpning	9
4.4.3	Lokala riktlinjer för disponering av RUR.....	9
4.4.4	Budget och tillämpning av RUR under löpande år.....	10
4.4.5	Införande av RUR och övergångsbestämmelser	11

1. Sammanfattning

Detta dokument innefattar riktlinjer för kommunens finansiella delar av god ekonomisk hushållning samt riktlinjer för resultatutjämningsreserv (RUR).

De långsiktiga inriktningarna bör vara stabila över tid och aktivt värderas i samband med ny mandatperiod och revidering av kommunprogram. Inriktningarna föreslås också ligga till grund för kommunens årliga budgetarbete där de ekonomiska målen och strategierna konkretiseras i det kortare perspektivet.

Riktlinjerna för god ekonomisk hushållning innehåller även förslag till tillämpning av RUR som kan användas för att utjämna de ekonomiska förutsättningarna för kommunen över en konjunkturcykel.

Följsamhet till såväl de långsiktiga riktlinjerna som de ekonomiska målen i det årliga budgetbeslutet föreslås utvärderas i augustidelårsrapport samt i samband med årsredovisningen.

2. Bakgrund

Den 1 januari 2013 ändrades kommunallagen (2017:725, kap 11) samt lagen om kommunal redovisning (1997:614 kap 4 och 5). Det främsta syftet med lagändringarna var att kommuner och regioner skulle få möjlighet att utjämna intäkter över tid och därigenom få bättre förutsättningar för att möta effekterna av konjunkturvariationer. De viktigaste förändringarna kan sammanfattas med följande punkter:

Kommunallagen

- Lagen anger nu att fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning.
- Om vissa angivna förutsättningar är uppfyllda får kommuner och regioner i balanskravsutredningen reservera och disponera medel till/från en RUR. Om RUR ska användas måste riktlinjerna för god ekonomisk hushållning även omfatta hanteringen av en sådan reserv.

Lagen om kommunal redovisning

- Att upprätta en balanskravsutredning i förvaltningsberättelsen blev obligatoriskt.
- Redan tidigare fanns ett krav på att förvaltningsberättelsen skulle innehålla en utvärdering av om målen för en god ekonomisk hushållning hade uppnåtts. Efter den 1 januari 2013 ska även den ekonomiska ställningen utvärderas i förvaltningsberättelsen.
- RUR synliggörs inte i resultaträkningen utan i den till bokföringen sidoordnade balanskravsutredningen. I balansräkningen specificeras RUR som en delpost av det egna kapitalet.

Det har under en längre tid funnits i regelverk för kommuner och regioner att hushålla med sina resurser och sträva efter att få ut så mycket som möjligt av varje satsad krona. Lagstiftningen har över tid haft varierande utformning. Två viktiga inslag är balanskravet och kraven om god ekonomisk hushållning.

Lagen om kommunal redovisning infördes år 1998, liksom balanskravet i kommunallagen. Balanskravet började gälla år 2000. Lagstiftningen om god ekonomisk hushållning förtydligades år 2005.

Regeringen har utsett en särskild utredare som har haft i uppdrag att bedöma om nuvarande regelverk för ekonomisk förvaltning i kommunallagen utgör en bra grund för en effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner. Syftet med utredningen är att ge kommuner och regioner goda förutsättningar att möta framtida utmaningar genom att föreslå ett sammanhållet regelverk för en effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner.

Med anledning av kommande förändringar i lagstiftning kan riktlinjerna komma att omarbetas.

3. Nuvarande regelverk

De huvudsakliga strukturerna och beståndsdelarna i nu gällande regelverk kan sammanfattas enligt följande:

3.1 Principen om god ekonomisk hushållning och balanskravet

”Kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer” enligt kommunallagens kap 11 § 1. I samma paragraf anges numera också att fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin i både ett kortare och ett längre perspektiv. Begreppet god ekonomisk hushållning syftar huvudsakligen till att säkerställa att varje generation bär sina egna kostnader. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. På samma sätt bör inte dagens generation bära kostnader för kommande generationers behov. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller för låg självfinansieringsgrad av investeringar. Målsättningen för nivåerna på exempelvis ekonomiskt resultat, skuldsättning och förmögenhet ska beslutas lokalt av varje kommun och regioner baserat på de egna specifika förutsättningarna. År 2005 tog SKR (Sveriges kommuner och Regioner) fram en tumregel för god ekonomisk hushållning och kommunicerade att ett resultat på 2 procent av skatter och generella statsbidrag innebar att god ekonomisk hushållning kunde uppnås. Skillnaderna mellan enskilda kommuner med avseende på ekonomiskt utgångsläge och framtida förutsättningar är dock stor.

Balanskravet innebär att intäkterna varje år måste balansera kostnaderna. Blir resultatet negativt måste det regleras inom tre år. Fullmäktige får dock enligt kommunallagen besluta om att reglering av ett negativt balanskravsresultat inte ska göras om det finns synnerliga skäl. Vägledning till vad som ska betraktas som synnerliga skäl finns i lagens förarbeten som utgår från en relativt strikt bedömning.

Ramverket för kommuners ekonomistyrning är för närvarande föremål för en översyn under ledning av en särskild utredare. Utredningen ska föreslå ett sammanhållet regelverk för effektiv ekonomistyrning och förväntas lämna förslag till regeringen. Utredningens förslag kan komma att påverka kommunens framtida principer och arbetssätt rörande god ekonomisk hushållning.

3.2 Finansiella mål samt mål och riktlinjer för verksamheten i Södertälje

Enligt kommunallagen ska kommuner och regioner i samband med budgeten ange finansiella mål för ekonomin som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen ska följas upp i årsredovisning och i delårsbokslut. Revisorerna ska skriftligen göra en bedömning om resultaten i årsbokslut och delårsrapport är förenliga med beslutade finansiella mål.

I budgeten ska finnas en plan för verksamheten där mål och riktlinjer anges som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om målen och riktlinjerna har uppnåtts och följts.

För Södertälje kommun innebär god hushållning att verksamheten bedrivs effektivt, det vill säga den kommunala servicen ska infria kommuninvånarnas behov och förväntningar och dessutom bedrivs på ett kostnadseffektivt sätt. För att erhålla en god hushållning förutsätts att ett systematiskt arbete sker efter den styrmodell med målstyrning och rambudget som fastställts av kommunfullmäktige och en förmåga att anpassa sig efter förändrade förutsättningar under året. Ekonomisk hushållning ska ses i två dimensioner; att hushålla i närtid och över tid, det vill säga att väga ekonomi mot verksamhet på kort sikt samt att väga verksamhetens behov nu mot verksamhetens behov på längre sikt.

Uppföljningen och utvärderingen utifrån perspektivet GEH (god ekonomisk hushållning) utgår från tre delområden:

- Finansiella mål
- Kommunfullmäktiges övergripande mål
- Södertälje kommun som arbetsgivare

Varje delområde följs upp och utvärderas och en sammanvägning av delområden görs till en helhet av God ekonomisk hushållning. Denna skrivelse omfattar bara delområdet för våra Finansiella mål.

3.3 Södertäljes förutsättningar

Som allmän utgångspunkt gäller att varje generation själv ska bära sina egna kostnader. Kommunen behöver därför säkerställa en resultatnivå och en ekonomisk styrning som är långsiktigt hållbar för att kunna garantera en stabilitet i den kommunala servicen för kommande generationer.

Det är ett antal förutsättningar som vägs samman vid en bedömning av vad som kan betraktas som god ekonomisk hushållning i såväl det korta som det långa perspektivet. Varje kommun måste värdera och bedöma aspekterna för god ekonomisk hushållning baserat på dels de allmänna förutsättningarna och ramverket för svenska kommuner, dels de egna specifika förutsättningarna.

För närvarande påverkas Södertälje liksom alla andra kommuner av en ökad osäkerhet i omvärlden, en ökad inflation, ett ökat ränteläge, ökade pensionskostnader och en osäkerhet över utfallet i kommande avtalsrörelser.

Södertälje har utöver det några specifika förutsättningar som påverkar kommunens ekonomiska förutsättningar.

Södertälje har en relativt ung befolkning jämfört med landet i övrigt. Södertäljes befolkning har vuxit under de senaste 25 åren, med drygt 1 000 personer per år. I huvudsak har befolkningstillväxten bestått av personer i arbetsför ålder. Prognoser och ambitionsnivå för bostadsbyggande har talat för en fortsatt befolkningstillväxt, men för närvarande ser vi en trend där antalet nyfödda barn minskar och där befolkningstillväxten just nu stannar av.

Södertälje har en stark och växande arbetsmarknad. I grunden är arbetsmarknaden kopplad till exportindustri samt småföretag. Samtidigt som arbetsmarknaden i grunden är stark finns också en relativt hög arbetslöshet.

Befolkningstillväxten, fler skolbarn och fler äldre över 75 år har hittills medfört ett ökat investeringsbehov och ett ökat behov av kommunal service. Samtidigt innebar tillväxten mellan åren 1950 och 1970 att Södertälje har ett flertal kommunägda fastigheter från denna period som har ett underhålls- och reinvesteringsbehov.

Södertälje kommun har under det senaste decenniet genomfört omfattande amorteringar som stärkt kommunens soliditet. De kommunala bolagen har varit och är exponerade mot risken för det högre ränteläge som råder nu jämfört med tidigare.

Bedömningen är att det är viktigt för uthålligheten att ha en ansvarsfull ekonomisk förvaltning, som ger trovärdighet på lånemarknaden, att erhålla positiva resultat från den ordinarie verksamheten i hela kommunkoncernen, att göra noggranna prioriteringar av investeringar och att undvika att vara beroende av intäkter av engångskaraktär.

Riktlinjerna för God Ekonomisk Hushållning anger följande inriktningar för kommunfullmäktige att värdera i sitt årliga budgetarbete.

3.4 Finansiella inriktningar för god ekonomisk hushållning

1. Södertälje kommuns genomsnittliga resultat över en rullande femårsperiod uppgår till lägst 2 procent av skatter och bidrag exklusive jämförelsestörande poster.
 - Södertälje kommun har utöver den kommunala förvaltningen en väsentlig del av verksamheten i bolag. För att värdera kommunens ekonomi bör man väga in resultaten i både förvaltningen och de kommunala bolagen. Det krävs stabila resultatnivåer över tid i hela kommunkoncernen med goda resultat i såväl kommun som bolag.
 - Det är viktigt att Södertäljes kommunkoncern över tid har ett relativt starkt resultat jämfört med andra kommunkoncerner och att vi bevakar hur det går i omvärlden. Eftersom kommunkoncernernas ekonomiska resultat både är konjunkturberoende och beroende av till exempel nivån på riktade och generella statsbidrag kan den faktiska resultatnivån starkt påverkas av omvärldseffekter. Genom att jämföra oss med andra blir bilden av Södertälje kommuns ekonomiska ställning mer komplett.

2. Södertälje kommun kan använda sig av resultatutjämningsreserv för att utjämna förändrade omvärldsförutsättningar på grund av framförallt konjunkturella svängningar (se avsnitt Resultatutjämningsreserv, RUR, sid 7).
3. Södertälje kommun ska över tid säkerställa att investeringsvolymerna i kommunkoncernen är förenliga med kommunens långsiktiga finansieringsförmåga. Det förutsätter en hög egenfinansieringsgrad.
 - I kommunen finns en stor tillgångsmassa vars värde är högre än skulderna. För att behålla tillgångarnas värde är det nödvändigt att säkerställa underhåll och reinvesteringar.
 - Det är viktigt med ett starkt kassaflöde för att finansiera underhåll och reinvesteringar.
 - Investeringsnivåer och finansiering fastslås i Mål och budget.
4. Södertälje kommun ska över tid bedriva utvecklingen inom ramen för god ekonomisk hushållning.
 - För Södertälje innebär det att utvecklingen ska utgå från de tre hållbarhetsperspektiven; socialt, ekologiskt och ekonomiskt perspektiv, för att säkerställa långsiktig hållbarhet.
5. Södertälje kommun ska i samband med beslut om väsentliga långsiktiga åtaganden i kommunkoncernen eller vid avyttring av egendom värdera de finansiella konsekvenserna för kommunens förmåga att över tid upprätthålla god ekonomisk hushållning, bland annat avseende konsekvenser på framtida resultatnivåer.
 - Med långsiktiga åtaganden avses bland annat program, planer, strategier, ägardirektiv, avtal, ärenden som avser försäljning av mark och fastigheter, stadsutveckling, ny- och ombyggnation inkl. bostäder samt ny- och förändrad verksamhet.
 - Beredningsprocessen behöver vara utformad så att analys sker på både kort och lång sikt och att man tar reda på och beaktar konsekvenser för hela kommunkoncernen.
 - Konsekvens- och riskanalys bör innehålla följande perspektiv: ekonomiska-, sociala-, ekologiska- och verksamhetsmässiga konsekvenser samt övergripande kommunkoncern.
 - Södertälje ska över tid värdera och säkerställa de finansiella åtaganden som är kopplade till ägandet av kommunens bolag. Telge-koncernen styrs ytterst av ägaren Södertälje kommun genom kommunfullmäktige. Kommunen äger bolaget Södertälje Kommuns Förvaltnings AB (SKF) som i sin tur äger Telge (i Södertälje) AB. Ägaren utövar ytterst sin styrning genom att besluta om bolagsordningen som talar om vad bolaget ska göra (uppdraget) och varför det ska skötas av ett kommunalt bolag (ändamålet) samt hur ägaren ska representeras genom utseende av styrelse samt att externa revisorer och lekmannarevisorer ska utses.
 - Ägaren styr mera detaljerat Telge-koncernen och respektive bolag i denna genom generella och specifika ägardirektiv. Dessa uppdateras vid behov och fastställs av kommunfullmäktige i samband med beslut om Mål och budget för kommande treårsperiod.
 - Därutöver styrs Telge-koncernen genom bolagens affärsplaner. Dessa tas fram varje år och innehåller ett långsiktigt strategiskt perspektiv på bolagens verksamhet. I fokus ligger utvecklingen de närmste tre åren, men beroende på långsiktigheten i vissa av bolagens affärer kan analysen behöva vara betydligt längre för att ge en helhetsbild av verksamheten.
 - Inför varje års affärsplanearbete sätts investeringsramar. Dessa ska definieras i den kommunkoncerngemensamma investeringsprocessen.

- Borgen får endast lämnas av Södertälje kommun som gör en bedömning över huruvida det är lämpligt eller inte ur ett kreditriskperspektiv.

I samband med kommunfullmäktiges årliga budgetbeslut ska ovanstående långsiktiga inriktningar ligga till grund för de avvägningar som görs för den ekonomiska strategin för budgetperioden.

6. Analys av de ekonomiska mål och strategier som formuleras i kommunfullmäktiges riktlinjer för god ekonomiska hushållning och i kommunfullmäktiges årliga budgetbeslut sker inom ramen för den ordinarie budget- och uppföljningsprocessen.

4. Resultatutjämningsreserver

4.1 Resultatutjämningsreserv (RUR)

Enligt kommunallagen (2017:725, kap 11 § 14) ges kommuner möjlighet att reservera överskott till en resultatutjämningsreserv. Medel från resultatutjämningsreserven får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel.

4.2 Lagens syfte med RUR

Syftet med lagstiftningen är att ge kommuner möjlighet att under vissa angivna förutsättningar reservera medel i RUR för att kunna täcka underskott vid ett senare tillfälle. På detta sätt ska kommuner kunna bygga upp reserver under goda tider för att senare kunna utnyttja reserven när skatteutvecklingen är svag. RUR är avsedd att utjämna normala svängningar i skatteunderlaget över en konjunkturcykel för att skapa större stabilitet för den kommunala verksamheten.

Med RUR kan kommunen vid en tillfällig intäktsdämpning undvika kortsiktiga neddragningar av verksamheter som eventuellt senare måste byggas upp igen. RUR får endast användas när skatteintäkterna minskar men får inte användas för att skjuta upp lösningen av en långsiktig obalans mellan kostnader och intäkter.

Om kommunen beslutar sig för att tillämpa reglerna om RUR måste fullmäktige, i riktlinjerna för god ekonomisk hushållning, ange hur reserven ska hanteras. Lagen anger ett antal minimiregler som ska vara uppfyllda för att man ska få göra en reservering, men därutöver finns ingen närmare precisering i lagen. Enligt författningskommentarerna bör riktlinjerna om reserveringen kopplas till resultatmål och ekonomisk ställning.

4.3 Lokalt syfte med RUR

Södertälje kommun har sedan balanskravets införande år 2000 kvittat över- och underskott mellan åren som redovisas som ackumulerat balanskravsresultat. Motivet har varit att garantera en långsiktigt jämn servicenivå till kommuninvånarna och att kunna styra verksamheten mer långsiktigt utan att behöva vidta kraftfulla åtgärder för ett enskilt år.

Syftet med att införa RUR bör vara att tydliggöra hur och när resultat får hanteras utanför balanskravets regler på återhämtning av negativa resultat inom en treårsperiod. Mer stringenta regler är till stöd för att långsiktigt styra och stärka kommunens ekonomi. Genom att kunna utjämna större svängningar i skatteintäkterna kan fokus läggas på att tidigt åtgärda kostnadsökningar som inte kommer att vara i paritet med den långsiktiga skatteutvecklingen.

Vid utformningen av kommunens riktlinjer för RUR måste kommunens ekonomiska situation vägas in. Väsentliga parametrar för tillämpningen av RUR är skuldsättning, fluktuationer i resultaten och behovet av att förstärka ekonomin.

4.4 Lokala riktlinjer för reservering till RUR

4.4.1 Kommunallagens krav

Lagen ställer upp ett antal minimikrav för reservering.

Reservering till en resultatutjämningsreserv får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger 1 procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Om kommunen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser, ska gränsen för när avsättningen får ske i stället uppgå till 2 procent av summan av ovan nämnda posterna.

Hur stor andel av resultatet som får sättas av till resultatutjämningsreserven bestäms alltså av kommunens eget kapital i räkenskaperna. Är det egna kapitalet negativt måste en större del av resultatet användas till att konsolidera ekonomin och får alltså inte användas i framtiden genom avsättning i RUR.

4.4.2 Lokal tillämpning

Södertälje kommun har ett positivt eget kapital även efter tillägg av ansvarsförbindelser för pensionsförpliktelser. Det egna kapitalet uppgick 2017 till 2 250 miljoner kronor. Möjligheten är därför enligt lagen att sätta av resultat som överstiger 1 procent av skatter och utjämningsbidrag.

Hur stor del av möjlig avsättning kommer att behöva bedömas vid varje årsbokslut, då en avvägning behöver göras mellan hur stora framtida skattintäktsminskningar man bedömer och vilken ekonomisk konsolidering som behöver göras för att anpassa skuldsättningsgraden till en långsiktigt hållbar nivå.

Resultatet exklusive jämförelsestörande poster är det resultatmått som används i analyser och som föreslås användas i riktlinjerna för GEH. Därför föreslås även att man utgår från detta resultatmått vid reservering till RUR, då jämförelsestörande poster huvudsakligen är av engångskaraktär och lämpligen inte ska användas för kort- eller långsiktig finansiering av ordinarie verksamhet utan istället bidra med en ökad konsolidering av ekonomin. Det är även lämpligt att andra eventuella disponeringar av resultatet genom öronmärkningar till särskilda ändamål minskar utrymmet för reserveringar till RUR.

Förslaget är att reserven får uppgå till maximalt 300 miljoner kronor. Reservens är tänkt att utjämna tillfälliga skatteintäktsminskningar för att minska behovet av kraftfulla nedskärningar i verksamheten på kort sikt och utifrån detta bedöms förslaget på reservens storlek vara på en tillräcklig nivå.

4.4.3 Lokala riktlinjer för disponering av RUR

Kommunallagen

I kommunallagen kap 11 § 14 framgår att "Medel från en resultatutjämningsreserv får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel". Någon närmare precisering än så görs inte i lagen. Däremot anger förarbetena att de närmare kriterierna bör beslutas på lokal nivå.

Det är kommunen som kan bestämma när och hur disponering får göras. Men det är helt klart uttalat att disponering endast får göras för att utjämna intäkter. En annan förutsättning är att medlen från RUR ska täcka negativa resultat, dvs. att utnyttjas så mycket som krävs för att balanskravsresultatet ska bli noll.

Lokal tillämpning

I propositionen till lagen har man använt sig av ett exempel som utgår från genomsnittliga underliggande skatteunderlaget i riket för att definiera hur en utjämning av konjunkturen kan ske. Många kommuner har använt sig av denna definition för att bestämma när dispositioner ur RUR får göras. En sådan metod tar dock inte hänsyn till lokala förutsättningar men beskriver på ett entydigt sätt konjunkturcykler och när lågkonjunktur råder i riket. Konjunkturer och arbetstillfällen varierar dock mellan landets kommuner och det skulle därför vara mest relevant att försöka definiera det lokala konjunkturläget. Då skatter och utjämningsbidrag till största delen finansierar den kommunala verksamheten vore det även intressant att använda ett utvidgat skattebegrepp som inkluderar även utjämningsbidragen. Båda dessa alternativ har testats, men inte funnits användbara. Ett utvidgat skattebegrepp medför en utökad komplexitet och som riskerar att mer ta fasta på kommunens kostnadsläge än på konjunktur.

Beräkningar av rikets genomsnittliga skatteunderlag beräknas av Sveriges kommuner och regioner (SKL) och där görs sådana justeringar för att få fram det underliggande skatteunderlaget. SKL presenterar dessa siffror inklusive prognoser framåt i sina cirkulär och är därmed lätta att följa.

Förslaget är därför att använda sig av rikets underliggande skatteunderlag för att definiera konjunkturcykler. Utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket jämförs med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Utnyttjandet av RUR får då ske om det årliga värdet väntas understiga det tioåriga genomsnittet. När man utgår från rikets underliggande skatteunderlagsutveckling blir utfallet följande:

Rikets underliggande*) skatteunderlagsutveckling	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Snitt 10 år	3,8	3,8	3,9	3,9	4,0	4,1	3,9	3,8	4,0	4,1
Årlig	4,0	4,0	3,6	4,5	5,2	4,3	4,1	3,6	3,5	5,6
Differens	0,2	0,2	-0,3	0,6	1,2	0,2	0,2	-0,2	-0,5	1,5

Med detta kriterium skulle det ha varit tillåtet att nyttja RUR 2014 samt 2019 – 2020 då skillnaden är negativ.

I de lokala riktlinjerna kan också regler finnas om hur mycket av reserven som får användas under ett enskilt år. Förslaget är att högst 50 procent av reserven får användas under ett enskilt år. Det innebär att reserven kan tömmas på två år.

4.4.4 Budget och tillämpning av RUR under löpande år

Årsbudget

Besluten om att reservera till respektive använda medel från RUR bör i första hand fattas i samband med besluten om budgeten. I budgeten bör en balanskravsutredning presenteras.

Delårsbokslut

I samband med behandling av delårsbokslut och bokslutsprognoser kan beslut om omprövning av reservering respektive disponering göras.

Årsredovisning

I förvaltningsberättelsen ska en balanskravsutredning göras som bl.a. utvisar "Årets resultat efter balanskravsjustering". Av balanskravsutredningen ska även förändringar av RUR framgå.

Slutligt beslut om reservering till respektive disponering av RUR görs av kommunfullmäktige vid fastställande av årsredovisningen.

4.4.5 Införande av RUR och övergångsbestämmelser

Införandet av RUR får ingen omedelbar effekt på kommunens ekonomi och förutsättningarna att klara balanskravet. Med kommunens nuvarande resultatnivåer blir möjligheten att göra reserveringar till resultatutjämningsreserven relativt goda. Det kommer att ta viss tid att bygga upp en reserv som på något reellt sätt skulle kunna användas för att möta vikande skatteintäkter. Kommunen föreslås därför besluta om att inrätta en resultatutjämningsreserv. Reglerna för en resultatutjämningsreserv ger en stadga över tiden för hur de framtida resultaten ska hanteras, och ger ett stöd till den ekonomiska styrningen.

Nedanstående regler föreslås gälla för resultatutjämningsreserven (RUR).

Riktlinjer för RUR i Södertälje kommun

- En RUR införs från och med 2018 med tillämpning från 2018 års bokslut.
- Syftet med RUR är att utjämna svängningar i skatteintäkterna för att skapa större stabilitet i verksamhetens ekonomiska förutsättningar
- Kommunfullmäktige fattar beslut om belopp för reserveringar till RUR i samband med årsredovisningen
- Reserveringar av positiva resultat får göras av resultatet exklusive jämförelsestörande poster i enlighet med det vid tillfället bästa alternativ som lagen medger.
- RUR:s sammanlagda belopp får uppgå till högst 300 miljoner kronor.
- Medel ur RUR får disponeras när underskott uppstår till följd av att skatteintäkterna minskar i en konjunkturcykel. Vid definitionen av lågkonjunktur och för att bestämma när medel är möjliga att disponeras används utvecklingen av rikets underliggande skatteunderlag. När den årliga utvecklingen understiger den tioåriga utvecklingen får disposition ur utjämningsreserven ske till ett maximalt belopp av differensen däremellan.
- Högst 50 procent av reserven får användas under ett enskilt år.
- Kommunfullmäktige kan fatta beslut om att budgetera ett underskott som finansieras med disponering av RUR.
- Kommunstyrelsen fattar beslut under löpande år om disponering av RUR för att finansiera verksamheten när hastigt försämrade skatteintäkter befaras leda till underskott. Kriterier för rätt att disponera medel ska dock vara uppfyllda.
- Slutlig disponering av reserven beslutas av kommunfullmäktige i samband med årsredovisningen.



Södertälje
kommun

Bilaga 8 | 2023-10-27

Generella och särskilda ägardirektiv för Telge AB och dess dotterbolag

Innehållsförteckning

1.	Bolagskoncernen som del av den kommunala organisationen.....	3
2.	Särskilda ägardirektiv till Telge AB och dess dotterbolag	8
2.1	Telge AB	8
2.2	Telge Bostäder	9
2.3	Telge Fastigheter	10
2.4	Telge Nät	11
2.5	Telge Återvinning	12
2.6	Telge Inköp	13
2.7	Södertälje Hamn	14
2.8	Tom Tits Experiment.....	15
2.9	Telge Tillväxt	16

1. Bolagskoncernen som del av den kommunala organisationen

Kommunen äger bolaget Södertälje Kommuns Förvaltnings AB (SKF) som i sin tur äger Telge (i Södertälje) AB och ett antal helägda och delägda bolag. Bolagen är skyldiga att följa av kommunfullmäktige utfärdade ägardirektiv antagna av bolagsstämman.

Förutom genom lag och författningar regleras bolagens verksamhet genom:

- bolagsordningen
- ägardirektiv
- innevarande periods Mål och Budget
- övriga antagna styrdokument samt i tillämpliga delar policyer, planer och program
- avtal mellan kommunen och Telgekoncernen

Föremålet för Telge AB och dess dotterbolags respektive verksamheter anges i respektive bolagsordning. Bolagen får ej bedriva verksamhet som inte är förenlig med bolagsordningen.

Kommunfullmäktige antar generella och särskilda ägardirektiv för Telge AB och dess dotterbolag. Direktiven överlämnas till bolagen via ombud till bolagsstämman. Direktiv beslutade på bolagsstämman är bindande för bolaget och dess ledning.

Föreligger på grund av lagstadgad sekretess hinder mot att överlämna viss uppgift till ägaren får uppgiften uteslutas. Bolaget ska i så fall uppge att strykning/utelämnade har skett.

Verksamheten

SKF AB:s syfte är att genom en koncernbildning av företag, som ingår i kommunens totala organisation, åstadkomma en samordning till gagn för ett optimalt resursnyttjande.

Telge AB är moderbolaget för den operativa verksamheten i SKF-koncernen och ska äga och förvalta kommunens bolag. Telge AB:s uppdrag är att bedriva en aktiv ägarstyrning av ingående bolag mot SKF och i förlängningen kommunen.

Telgekoncernen ska förvaltas med krav på effektivitet, god ekonomisk avkastning och uppfyllelse av de mål som ägaren ålägger bolagen. Telge AB ska vara en effektiv organisation för styrning, uppföljning och förvaltning av kommunens bolag. Det innefattar centrala funktioner för stöttande och styrande processer för bolagen. De olika bolagen ska därigenom ges bättre förutsättningar att utveckla sina kärnaffärer.

Telge AB ska regelbundet och aktivt bevaka och analysera dotterbolagens verksamhetsinriktning och värdeutveckling. Utifrån förändrade förutsättningar avseende till exempel marknad, lagstiftning, ekonomisk och teknisk utveckling ska Telge AB se över och föreslå omprövning av verksamheter.

Telge AB har rätt att skriva styrande dokument för dotterbolagen. Dotterbolagen ska följa Telgekoncernens fastställda vision, mission, koncernstrategi, övergripande mål, kärnvärden, policyer och riktlinjer.

Genom ett bra samarbete inom Telgekoncernen och tillsammans med kommunförvaltningen ska bolagen arbeta för att hitta de bästa lösningarna för Södertälje kommuns invånare, näringsliv och bolagens kunder.

Telgekoncernen ska göra Södertälje mer attraktivt genom att erbjuda tjänster och produkter med god kvalitet så det blir bättre, enklare och roligare att bo, leva och verka i Södertälje.

Samtliga bolags agerande ska bidra till en hållbar samhällsutveckling ur ett ekonomiskt, ekologiskt och socialt perspektiv. Telgekoncernen ska präglas av ett offensivt hållbarhetstänkande och aktivt verka för att uppnå kommunens mål.

Samtliga bolag ska aktivt verka för att öka mångfalden inom Telgekoncernen, med hänsyn till samtliga diskrimineringsgrunder.

Samtliga bolag inom Telgekoncernen ska ta ansvar för att de upphandlingar som görs använder lämpliga sociala klausuler som en del av kontraktsvillkoren.

Övergripande mål

För att kunna uppnå fullmäktiges mål behöver kommunförvaltningen och Telge AB presentera en gemensam budget och strategisk inriktning i syfte att möjliggöra hållbara prioriteringar för framtidens utveckling av Södertälje. Dokumentet innefattar en treårig strategi, investeringsnivåer och ekonomiska förutsättningar. Telge AB och dess dotterbolag ska till kommunen lämna de uppgifter som bedöms nödvändiga för upprättande av kommunens budget. Dessa anges i anvisningar kopplande till Mål och budget-processen.

Finansiering

För långsiktiga investeringar som behöver finansieras genom lån ska bolagen finansiera sig genom kommunens internbank som även handhar ränteriskhanteringen för hela kommunkoncernen. För de långsiktiga investeringarna ska möjligheten till grön och/eller social finansiering övervägas. För att uppnå konkurrensneutral ränta på upplåningen från internbanken erlägger respektive bolag i SKF-koncernen en borgens- och låneramsavgift på summan av utnyttjade lån och borgen.

Låne- och borgensramen anges i Mål och budget.

Gemensam säkerhetsavdelning inom kommunkoncernen

Säkerhetsavdelningen är en gemensam organisation och resurs för kommunkoncernen, med ett övergripande uppdrag som inkluderar alla säkerhetsfrågor. I det löpande arbetet och vid utveckling av säkerhetsarbetet görs det i samarbete mellan säkerhetsavdelningen och bolagen. Uppdraget innefattar att arbeta med utveckling, effektivitet, samordning och uppföljning inom säkerhetsfrågor samt genomförande av förebyggande och reaktiva säkerhetsåtgärder.

Säkerhetsavdelningen har ett särskilt uppdrag avseende uppföljning av säkerhetsskydd, där respektive bolag har ansvar att driva sitt säkerhetsskyddsarbete i dialog med säkerhetsavdelningen.

De kommunala bolagen ska med stöd av säkerhetsavdelningen vidta de förberedelser som behövs för verksamheten vid höjd beredskap.

Gemensam IT-avdelning inom kommunkoncernen

IT-avdelningen är en gemensam organisation och resurs för kommunkoncernen, med ett övergripande uppdrag att tillhandahålla prisvärda och behovsanpassade IT-tjänster. Avdelningen ska driva utveckling, vara effektiva och samordna kommunkoncernens IT-miljö och IT-tjänster.

Insyn och tillsyn

Kommunens insyn- och tillsynsfunktion

Kommunstyrelsen utövar kommunens tillsynsfunktion över bolagskoncernen.

Kommunstyrelsen ska lämnas den information och få del av de handlingar som efterfrågas.

Telge AB:s insyn och tillsynsfunktion

Telge AB utövar insyns- och tillsynsfunktion i dotterbolagen.

Telge AB ska lämnas den information och få del av de handlingar som bolaget begär.

Telge AB har rätt att ha adjungerade ledamöter i dotterbolags styrelse vilka ska kallas till styrelsemöten. Till styrelsemöte har adjungerad ledamot från Telge AB rätt att anmäla ärende, delta i diskussion inför beslut samt få eventuell avvikande mening antecknad i protokollet.

Dotterbolagets VD ska fortlöpande informera Telge AB:s VD i frågor av vikt samt i övrigt följa de direktiv de ålagts. Frågor av vikt, det vill säga där beslut måste fattas av koncernledning, koncernstyrelse, kommunstyrelse eller kommunfullmäktige, ska läggas in i den koncerngemensamma ärendebalansen för planering och beredning i alla instanser.

I frågor av vikt ska samberedning ske, vilket innebär att Telge AB:s VD, eller den som VD utser, ska delta i ett tidigt skede i beredningen av ärendena. På samma sätt ska kommunförvaltningen delta i beredningen av de ärenden som ska gå från dotterbolags styrelse till Telge AB:s styrelse och vidare till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Frågor av vikt

Kommunfullmäktige ska beredas möjlighet att ta ställning i följande frågor avseende Telge och dess dotterbolag:

- a) större investeringar;

Med större investeringar avses sådana investeringar som ändrar nuvarande inriktning på verksamheten och/eller väsentligt kan påverka ägarens ekonomi eller annars är av strategisk betydelse för kommunen. Med större investering avses inte reinvesteringar eller andra investeringar som erfordras för att hålla nuvarande fastighetsbestånd eller anläggningstillgångar intakta.

- b) försäljningar av fast egendom/tomträtt som inte är av mindre omfattning samt i övrigt större försäljningar,
- c) bildande eller förvärv samt försäljning eller annan avveckling av dotterföretag,
- d) förvärv eller försäljning av aktier i andra bolag,
- e) planer på ny eller ändrad inriktning av bolagets verksamhet,
- f) större förändringar av taxekonstruktioner,

g) övriga frågor av principiell beskaffenhet eller större vikt.

Uppstår tveksamhet huruvida ställningstagande krävs, ska Telge AB samråda med kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens presidium.

Kommunal koncernredovisning

Telge AB och dess dotterbolag ska till kommunen lämna de uppgifter som av kommunen bedöms nödvändiga för upprättandet av årsredovisning och delårsrapport enligt lag om kommunal redovisning. Dessa anges i anvisningar kopplade till bokslutsuppföljningen.

Uppföljning av ägardirektiven ska göras i dotterbolagens styrelser minst två gånger per år. Om dotterbolaget, helt eller delvis, äger bolag ska även dessas ägardirektiv följas upp av dotterbolagets styrelse minst två gånger per år.

Telge AB:s styrelse ska följa upp samtliga dotterbolags och intressebolags ägardirektiv och verksamhetsändamål två gånger per år.

Uppföljning till ägaren

Telgekoncernen står enligt 6 kap. 1§ kommunallagen under uppsikt av kommunstyrelsen.

Det ska ske genom ett aktivt informationsutbyte och en ständig dialog mellan kommunförvaltningen och Telge AB.

Telge AB ska månadsvis (10 gånger/år) hålla kommunstyrelsen väl informerad om Telgekoncernens verksamhet. Telge AB ska initiera möten med kommunen om omständigheterna så påkallar.

Telge AB ska därvid uppmärksamma ägaren på viktiga omständigheter och förändringar som kan inverka på Telge AB eller dess dotterbolags verksamheter. Därtill ska Telge AB, med bidrag från dotterbolagen, till kommunfullmäktige under kvartal 1 sammanställa en bolagsstyrningsrapport för vidare behandling i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Rapporten sammanfattar statusen i Telgekoncernen och dotterbolagen utifrån följande faktorer:

1. Förvaltningsberättelse
2. Omvärldsanalys och utvecklingstendenser i respektive bransch
3. Prisnivåer taxereglerad verksamhet
4. Uppföljning av verksamhetens ändamål och ägardirektiv
5. Övriga för ägaren väsentliga förhållanden

Rapporten ska redovisa hur verksamheten bedrivits och utvecklats mot bakgrund av det i bolagsordningen och ägardirektiv angivna syfte och uppsatta ramar. Rapporten ska vara så utformad att den kan läggas till grund för kommunstyrelsens uppsikt och beslut enligt 6 kap. 1 a § kommunallagen. Telge AB och dess dotterbolag erinras om att kommunstyrelsen enligt 6 kap. 1a § kommunallagen har att fatta årliga beslut huruvida verksamheten varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Dialog och information till ägaren

Telge AB ska utan dröjsmål översända följande handlingar till kommunstyrelsen avseende bolaget och i förekommande fall Telgekoncernen.

- a) protokoll från bolagsstämma;
- b) protokoll från styrelsesammanträde;
- c) bolagets årsredovisning med revisionsberättelse och granskningsrapport från lekmannarevisorer; underlag för sammanställning av koncernredovisning för kommunen;
- d) månadsvisa redovisningar av verksamheten, utveckling och ekonomiska förhållanden;
- e) styrelsehandlingar till moderbolag;
- f) Dotterbolagen ska fortlöpande hålla Telge AB:s VD informerad och snarast ska översända följande handlingar:
 - styrelsehandlingar och protokoll från styrelsesammanträde,
 - bolagets årsredovisning,
 - revisionsberättelse,
 - underlag för sammanställning av koncernredovisning,
 - löpande och tertialsvisa redovisningar av verksamheten, utveckling och ekonomiska förhållanden.

Ovanstående gäller även för bolag som helt eller delvis ägs av dotterbolagen.

Revision

De av kommunfullmäktige utsedda lekmannarevisorerna ska, mot bakgrund av ägardirektiven, pröva huruvida Telge AB:s och dess dotterbolags verksamhet utövas på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. De av kommunfullmäktige utsedda lekmannarevisorerna i bolaget befrias från sin tystnadsplikt i förhållande till kommunens egna lekmannarevisorer.

Granskningsrapporter

Det åligger Telge AB och dess dotterbolags lekmannarevisorer att årligen i sin granskningsrapport särskilt yttra sig om huruvida respektive bolag bedrivits på ett ändamålsenligt sätt utifrån det syfte som angivits i bolagsordning, i detta generella ägardirektiv samt i de särskilda ägardirektiven för respektive bolag, liksom utifrån de kommunala befogenheter som utgör ram för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ska snarast uppmärksamma kommunstyrelsen, Telge AB:s styrelse och Telge AB:s VD på om bolaget brister i de avseenden som omnämns i första stycket.

Tillsättande och avsättande av samt villkor för VD

Telge AB:s styrelseordförande bereder ärenden som gäller Telge AB:s VD vid tillsättande, avsättande, fastställande av anställningsvillkor och lönerrevision. Telge AB:s styrelse ska samråda med kommunstyrelsen innan VD för Telge AB tillsätts eller avsätts. Vid dessa samråd

företräds kommunstyrelsen av presidiet. Vid frågor som rör anställningsvillkor och lönerrevision för Telge AB:s VD ska samråd ske med kommunstyrelsens personalutskott innan behandling i styrelsen. Frågor som rör tillsättande och avsättande av VD i dotterbolagen, liksom löne- och anställningsvillkor för VD i dotterbolagen, beslutas av respektive dotterbolags styrelse. Ordföranden är föredragande i styrelsen. Frågor av denna art ska inför beslutet i styrelsen för dotterbolaget beredas tillsammans med VD för Telge AB.

Personalutskottet

Kommunens personalutskott har uppdraget att samordna personalpolitiken i kommunens förvaltning och de kommunala bolagen. Telge AB ska samverka med kommunförvaltningen kring HR-frågor samt årligen informera kommunens personalutskott om utvecklingen inom Telgekoncernens HR-arbete.

Instruktioner för styrelser och VD

Telge AB ansvarar för att arbeta fram enhetliga instruktioner/riktlinjer. Telge AB:s styrelse beslutar därefter om enhetliga instruktioner/riktlinjer för dotterbolagens styrelser och vd:ar, vilka respektive styrelse har att fastställa, vilka listas nedan.

VD-instruktion inom Telgekoncernen

Arbetsfördelning mellan styrelse och VD inom Telgekoncernen.

Arbetsordning för styrelse inom Telgekoncernen

Attest- och utanordningsinstruktion för styrelse inom Telgekoncernen.

2. Särskilda ägardirektiv till Telge AB och dess dotterbolag

2.1 Telge AB

Verksamhetsföremål

Bolaget är moderbolag i en koncern som består av flera dotterbolag. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att, inom Södertälje kommun, äga och förvalta aktier i aktiebolag som Södertälje kommun använder för sin verksamhet. Bolaget har vidare till föremål att till de bolag som ägs av bolaget tillhandahålla administrativa tjänster.

Kommunens särskilda ägardirektiv - Ägarens ändamål med verksamheten

Ändamålet med bolaget är att bedriva aktivt ledarskap av Södertälje kommuns bolag med utgångspunkt i kommunfullmäktiges ägardirektiv, mål och budget och andra styrande inriktningsdokument.

Bolaget ska förvalta kommunens dotterbolag med krav på effektivitet, god ekonomisk avkastning och uppfyllelse av de mål som ägaren ålägger bolagen. Bolaget ska vara en effektiv organisation för ledning, uppföljning, utveckling och förvaltning av kommunens bolag. Det innefattar en central

funktion för stöttande och styrande processer för bolagen. De olika bolagen ska därigenom ges bättre förutsättningar att utveckla sina kärnaffärer i syfte att skapa långsiktigt värde för Södertäljes medborgare.

Bolaget ska följa de kommunalrättsliga principerna i 2 kap kommunallagen, innebärande att verksamheten ska vara förenlig med den kommunala kompetensen och lokaliseringsprincipen, att kommunmedlemmarna ska behandlas lika och förbud att lämna stöd åt enskild, såvida inte lag eller rättspraxis för viss verksamhet eller åtgärd medger undantag. Självkostnadsprincipen är dock inte tillämplig i bolagets verksamhet som gäller förvaltning av kommunal egendom, såsom upplåtelse och överlåtelse av lös egendom.

Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla moderbolaget Södertälje Kommuns Förvaltnings AB.

Ägardirektiv 2024-2026

1. Telge AB ska regelbundet och aktivt bevaka och analysera dotterbolagens verksamhetsinriktning och värdeutveckling. Utifrån förändrade förutsättningar avseende till exempel marknad, lagstiftning, ekonomisk och teknisk utveckling ska Telge AB se över och föreslå omprövning av verksamheter.

2. Telge AB ska ansvara för att optimera verksamhetsnyttorna och de ekonomiska nyttorna av att ha en bolagskoncern och ska därför besluta om dotterbolagens investeringar och bokslutsdispositioner såsom till exempel strategiska förvärv, överavskrivningar, periodiseringsfonder samt koncernbidrag och utdelningar som ska göras mellan de olika bolagen i koncernen.

3. Telge AB ska bidra till att utveckla kommunkoncernens energiverksamhet, framför allt inom produktion, distribution och användning.

2.2 Telge Bostäder

Verksamhetsföremål

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Södertälje kommun förvärva, äga och förvalta eller med tomträtt nyttja fastigheter för att därpå uppföra och förvalta bostadshus med tillhörande kollektiva anordningar, affärslokaler och servicelokaler. Bolaget får även bygga och förvalta kommersiella lokaler. Bolagets verksamhet får också omfatta uppförande av bostäder för försäljning till andra upplåtelseformer

Kommunens särskilda ägardirektiv - Ägarens ändamål med verksamheten

Telge Bostäder ska genom förvaltning av bostäder skapa bra boende i sunda bostäder till rimlig kostnad. Detta ska ske genom att erbjuda ett varierat utbud av bostäder med god teknisk standard, bra service och ekologisk anpassning, så att det svarar mot en långsiktig efterfrågan.

Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer i enlighet med lag (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag samt med beaktande av lokaliseringsprincipen i 2 kap 1 § kommunallagen.

Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla moderbolaget Telge (i Södertälje) AB.

Kommunens särskilda ägardirektiv - Ägarens ändamål med verksamheten

Ägardirektiv 2024-2026

1. Telge Bostäder ska ta ett ansvar för de områden där bolaget är hyresvärd och ska i samverkan med kommunen, andra relevanta aktörer och myndigheter, samt genom att ta hjälp av boende i områdena, aktivt arbeta med stadsdelsutveckling med fokus på social-, ekonomisk- och ekologisk hållbarhet.
2. Telge Bostäder ska vara en aktiv part i bostadsutvecklingen i Södertälje kommun genom att själva eller med andra aktörer bidra till bostadsbyggande. Detta i av ägare och kunder efterfrågade lägen för ett varierat bostadsutbud som även kan innefatta bostadsrätter.
3. Telge Bostäder ska verka för hyresnivåer som långsiktigt skapar förutsättningar för väl underhållna och attraktiva bostäder.
4. Telge Bostäder ska i samverkan med Telge Återvinning och andra relevanta aktörer, aktivt arbeta för att få hyresgästerna att minska avfallet och öka graden av källsortering och återbruk.
5. Telge Bostäder ska aktivt arbeta strategiskt kring köp och försäljning av fastigheter för att få en fastighetsportfölj som skapar värde och nytta över tid.
6. Telge Bostäder ska skapa och utveckla goda lekmiljöer för barn på sina fastigheter.
7. Telge Bostäder ska minska klimatbelastningen i sitt fastighetsbestånd genom att se över användandet av miljö- och klimatvänliga produkter och konstruktionsmaterial, exempelvis trä.
8. Telge Bostäder ska arbeta för att möjliggöra en minskad klimatbelastning från de boendes resor till och från sina hem.
9. Avkastningskravet för Telge Bostäder är minst: - Direktavkastning: 4,5 % - Totalavkastning: 6,0 %

2.3 Telge Fastigheter

Verksamhetsföremål

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Södertälje kommun äga, förvärva, bebygga, förvalta och försälja fastigheter och tomträtter för att därpå uppföra och förvalta kommersiella lokaler samt andra anläggningar såsom skolbyggnader, service-, idrotts- och kulturanläggningar mm samt därmed förenlig verksamhet.

Kommunens särskilda ägardirektiv - Ägarens ändamål med verksamheten

Telge Fastigheter ska äga och förvalta koncernens fastighetsbestånd för kommersiell verksamhet samt fastigheter för den kommunala förvaltningen. Bolaget ska aktivt förvalta, utveckla och förädla sitt innehav av kommersiella och kommunala fastigheter.

Bolaget ska följa de kommunalrättsliga principerna i 2 kap kommunallagen, innebärande att verksamheten ska vara förenlig med den kommunala kompetensen och lokaliseringsprincipen, att kommunmedlemmarna ska behandlas lika, förbud att lämna stöd åt enskild och förbud att ta högre avgift än som svarar mot kostnaderna för de tjänster som tillhandahålls, såvida inte lag eller rättspraxis för viss verksamhet eller åtgärd medger undantag.

Självkostnadsprincipen är dock inte tillämplig i bolagets verksamhet som avser kommersiell förvaltning av kommunal egendom, såsom upplåtelse och överlåtelse av fast och lös egendom till externa aktörer. Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla moderbolaget Telge (i Södertälje) AB.

Ägardirektiv 2024-2026
1. Telge Fastigheter ska till självkostnad tillhandahålla kostnadseffektiva lokaler för kommunkoncernens verksamheter samt i samverkan med kommunen aktivt medverka till en rationell och effektiv lokalförsörjning.
2. Telge Fastigheters kulturfastigheter och andra fastigheter med speciell karaktär ska ha en långsiktig förvaltning och användning anpassad för fastigheter med ett högt kulturhistoriskt värde.
3. Telge Fastigheter ska tillsammans med Telge Återvinning och andra relevanta aktörer aktivt arbeta för att få hyresgästerna att minska avfallet och öka graden av källsortering och återbruk.
4. Telge Fastigheter ska i samarbete med relevanta aktörer arbeta förebyggande för att minimera vattenskador, bränder och skadegörelse samt för att öka tryggheten och säkerheten i kommunen.
5. Telge Fastigheter ska i samråd med kommunförvaltningen på ett kostnadseffektivt sätt tillmötesgå de behov på fastighetsnära servicetjänster som kommunförvaltningen har i både egna och förhyrda verksamhetslokaler.
6. Telge Fastigheter ska minska sin klimatbelastning i fastighetsbeståndet genom att se över användandet av miljö- och klimatvänliga produkter och konstruktionsmaterial, exempelvis trä.
8. Telge Fastigheter ska aktivt arbeta strategiskt kring köp och försäljning av fastigheter för att få en fastighetsportfölj som skapar värde och nytta över tid.
9. Telge Fastigheter koordinerar uthyrning av verksamhetslokaler inom Telgekoncernen samt tillser att lokaler hyrs ut till <ol style="list-style-type: none">1) verksamhet som bidrar till områdets attraktivitet2) aktörer som bedöms stämma överens med den målsättning som anges för kommunens PAX-arbete.
9. Avkastningskravet för Telge Fastigheter är minst: <ul style="list-style-type: none">- Kommersiella lokaler (exklusive Luna): Direktavkastningskrav 6,0 % Totalavkastningskrav 6,9 %- Verksamhetslokaler (inkl. utvecklingsfastigheter): Resultat före skatt (EBT) +30 miljoner kronor

2.4 Telge Nät

Verksamhetsföremål

Föremålet för bolagets verksamhet är att bedriva energiproduktion och energidistribution inom områden gas, kyla, el- och fjärrvärme, att äga och förvalta fastigheter och anläggningar för energirörelsens behov, vidare att bedriva kompletterande energiservice och energikonsultarbete och idka annan med energiverksamheten förenlig verksamhet.

Föremålet för bolagets verksamhet är därutöver att bedriva stadsnätsverksamhet som innebär att bygga och driva bredbandsnät som utnyttjas av tjänsteleverantörer som levererar bland annat data-, telefoni- och TV-tjänster.

Föremålet för bolagets verksamhet är vidare att vara huvudman för de allmänna vatten- och avloppsanläggningarna i kommunen, att tillgodose samhällets behov av vatten i erforderlig

mängd och tryck och av sådan beskaffenhet som erfordras för hushållsändamål, att motta och hantera avloppsvatten enligt ställda myndighetskrav, att äga och förvalta fastigheter och anläggningar för VA-verksamhetens behov, att handlägga frågor om avgifter och taxor.

Kommunens särskilda ägardirektiv - Ägarens ändamål med verksamheten

Bolaget ska tillhandahålla kompletta energilösningar, stadsnäts- och VA-tjänster med långsiktig positiv miljöpåverkan till i första hand kommunens innevånare, näringsliv och offentlig verksamhet. Bolaget ska eftersträva en hög leveranssäkerhet.

Den del av bolagets verksamhet som lyder under ellagen, naturgaslagen och/eller fjärrvärmelagen ska bedrivas på affärsmässig grund.

Bolagets verksamhet i övrigt ska följa de kommunalrättsliga principerna i 2 kap kommunallagen, innebärande att verksamheten ska vara förenlig med den kommunala kompetensen och lokaliseringsprincipen, att kommunmedlemmarna ska behandlas lika, förbud att lämna stöd åt enskild och förbud att ta högre avgift än som svarar mot kostnaderna för de tjänster som tillhandahålls, såvida inte lag eller rättspraxis för viss verksamhet eller åtgärd medger undantag.

Självkostnadsprincipen är dock inte tillämplig i bolagets verksamhet som gäller förvaltning av kommunal egendom, såsom upplåtelse och överlåtelse av fast och lös egendom.

Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla moderbolaget Telge (i Södertälje) AB.

Ägardirektiv 2024-2026

1. Telge Nät ska utforma taxor och priser så att dessa bidrar till effektiv energi- och hushållning.

2. Telge Nät ska, tillsammans med kommunen, planera för hållbara energisystem där system- och samhällsnytta prioriteras på affärsmässiga grunder.

3. Telge Nät ska aktivt arbeta för att säkerställa ett effektivt och hållbart utförande av vatten- och avloppsutbyggnaden i de södra kommundelarna.

4. Telge Nät ska tillsammans med kommunkoncernen och andra relevanta aktörer verka för en utökad elektrifiering.

5. Avkastningskravet för Telge Nät är minst:

- Elnät 3,92 %
- Fjärrvärme och kyla 6,6 %
- VA Resultat före skatt (EBT) 0 kr över tid
- Stadsnät 7,4 %

2.5 Telge Återvinning

Verksamhetsföremål

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att bedriva insamling och behandling av avfall och därmed förenlig verksamhet. Bolaget ska vidare bedriva utveckling och försäljning av miljöriktig återanvändning av restprodukter och därmed förenlig verksamhet inom återvinningsområdet.

Kommunens särskilda ägardirektiv - Ägarens ändamål med verksamheten

Telge Återvinning ska tillhandahålla kretsloppsanpassade återvinningslösningar till hushåll, företag och offentlig förvaltning i Södertälje kommun och i regionen. Bolaget ska utveckla

möjligheterna att tillvarata resurser genom återanvändning och återvinning. Telge Återvinning ska svara för kommunens skyldighet enligt miljöbalken att insamla och behandla avfall.

Bolaget ska följa de kommunalrättsliga principerna i 2 kap kommunallagen, innebärande att verksamheten ska vara förenlig med den kommunala kompetens och lokaliseringsprincipen, att kommunmedlemmarna ska behandlas lika, förbud att lämna stöd åt enskild och förbud att ta högre avgift än som svarar mot kostnaderna för de tjänster som tillhandahålls, såvida inte lag eller rättspraxis för viss verksamhet eller åtgärd medger undantag. Självkostnadsprincipen är dock inte tillämplig i bolagets verksamhet som gäller förvaltning av kommunal egendom, såsom upplåtelse och överlåtelse av fast och lös egendom.

Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla moderbolaget Telge (i Södertälje) AB.

Kommunens särskilda ägardirektiv - Ägarens ändamål med verksamheten

Ägardirektiv 2024-2026

1. Telge Återvinning ska aktivt verka för ökad resurshushållning i enlighet med avfallstrappan.

2. Telge Återvinning ska aktivt arbeta för att öka andelen grovavfall som går till återbruk.

3. Telge Återvinning ska tillsammans med bland annat bostads- och fastighetsbolag i kommunen, aktivt arbeta för att få hyresgästerna, verksamheter och kunder att minska avfallet och öka graden av källsortering och återbruk.

4. Telge Återvinning ska verka för en ökad kunskap om återvinning och hållbart samhälle samt skapa delaktighet hos kunderna kring målet om minskade avfallsmängder och ökat återbruk.

5. Telge Återvinning ska, tillsammans med relevanta aktörer, ta fram underlag för att bygga en solcellspark vid Tveta, samt utreda alternativ och former för finansiering.

7. Ekonomiskt resultat för Telge Återvinning är:

Hushållsverksamhet: resultat före skatt (EBT) 0 kr över tid

Kommersiell verksamhet: avkastningskrav på minst 10,4 %

2.6 Telge Inköp

Verksamhetsföremål

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att för Södertälje kommun och dess bolag och i förekommande fall andra närliggande kommuner och av dessa ägda bolag - bedriva inköpsverksamhet i form av upphandlingar, tecknande av ramavtal, utveckling av inköpsprocesser och därmed förenlig verksamhet.

Kommunens särskilda ägardirektiv - Ägarens ändamål med verksamheten

Bolagets syfte är att genom en samordnad och utvecklad inköpsprocess bidra till kostnadseffektiva inköp i kommunen och Telgekoncernen.

Bolaget ska följa de kommunalrättsliga principerna i 2 kap kommunallagen, innebärande att verksamheten ska vara förenlig med den kommunala kompetens och lokaliseringsprincipen, att kommunmedlemmarna ska behandlas lika, förbud att lämna stöd åt enskild och förbud att ta högre

avgift än som svarar mot kostnaderna för de tjänster som tillhandahålls, såvida inte lag eller rättspraxis för viss verksamhet eller åtgärd medger undantag.

Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla moderbolaget Telge (i Södertälje) AB.

Förslag till ägardirektiv 2024-2026

1. Telge Inköp ska säkra att:

- a) det i alla upphandlingar ställs krav på att samtliga leverantörer följer Södertälje kommuns och dess bolags uppförandekod för leverantörer.
- b) även mindre leverantörer ges möjlighet att delta i upphandlingar.
- c) det i alla upphandlingar ställs krav på att leverantörer och underleverantörer har kollektivavtal alternativt att de ska ha ekonomiska villkor, arbetsmiljö och försäkringsskydd för sina anställda som motsvarar sådana avtal om kollektivavtal saknas.
- d) det i alla upphandlingar ställs krav för hållbara inköp lägst motsvarande upphandlingsmyndighetens baskrav.
- e) rutiner och kontrollfunktioner utformas i bolaget så att risken för att leverantörer med koppling till den organiserade brottsligheten hindras från att ingå avtal med kommunkoncernen.

2. Telge Inköp ska ansvara för kontroll av inköpsmönster samt efterlevnad av ingångna avtal tillsammans med sina kunder.

3. Telge Inköp ska månadsvis sammanställa statusrapporter som visar om beställarorganisationen når målet på 90 procent köp inom avtal.

4. Telge Inköp ska inför varje upphandling säkerställa att beställaren har tillgång till information om de mål och krav som ställs i Södertälje kommuns övergripande styrdokument. Telge Inköp ska rapportera till berörda kontor och bolag inom Södertälje kommunkoncern hur deras genomförda upphandlingar lever upp till de mål och krav som anges i styrdokumentet.

5. Telge Inköp ska bistå kontor, bolag, nämnder och bolagsstyrelser med rådgivning och information om kravspecifikationer och upphandling när detta efterfrågas.

6. Telge Inköp ska, med hjälp av upphandlande kontor och bolag, genomföra kontroller av leverantörer för att säkerställa att de följer de krav som ställts i upphandling/avtal.

7. Resultatet före skatt (EBT) ska vara minst 0 kr.

2.7 Södertälje Hamn

Verksamhetsföremål

Bolaget ska, inom Södertälje kommun, bedriva hamn-, stuveri-, terminal- och godsvårdsverksamhet samt i anslutning här till transport-, lagrings- och speditjonsverksamhet och annan därmed förenlig verksamhet.

Kommunens särskilda ägardirektiv - Ägarens ändamål med verksamheten

Södertälje Hamn ska vara en marknadsanpassad fullservicehamn och därmed en resurs för näringslivet i Södertälje samt Stockholms- och Mälarenregionen.

Bolaget ska följa de kommunalrättsliga principerna i 2 kap kommunallagen, innebärande att verksamheten ska vara förenlig med den kommunala kompetensen och lokaliseringsprincipen, att kommunmedlemmarna ska behandlas lika och förbud att lämna stöd åt enskild, såvida inte lag eller rättspraxis för viss verksamhet eller åtgärd medger undantag.

Självkostnadsprincipen är dock inte tillämplig i bolagets verksamhet som gäller förvaltning av kommunal egendom, såsom upplåtelse och överlåtelse av fast och lös egendom.

Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla moderbolaget Telge (i Södertälje) AB.

Ägardirektiv 2024-2026

1. Södertälje Hamn ska aktivt marknadsföra hamnen och dess logistiklösningar för att möjliggöra nya affärer och etableringar i Stockholm Syd/Almnäs och övriga delar i regionen.

2. Södertälje Hamn ska aktivt arbeta för en mer hållbar överflyttning av gods från land till sjö och i samverkan med relevanta aktörer driva på och bidra till ett mer hållbart transportsystem.

3. Avkastningskravet för Södertälje Hamn är minst 6,8 %.

2.8 Tom Tits Experiment

Verksamhetsföremål

Bolaget ska inom Södertälje kommun driva och utveckla ett science center med därmed förenlig verksamhet. Bolagets verksamhet omfattar även att driva och utveckla förskola med naturvetenskaplig och teknisk inriktning. Bolaget bedriver även restaurang- och caféverksamhet.

Kommunens särskilda ägardirektiv - Ägarens ändamål med verksamheten

Genom Tom Tits Experiments verksamhet ska Södertäljes utveckling stärkas. Tom Tits Experiment ska stärka Södertälje genom att bidra till stadens profil och attraktionskraft, både som besöksmål, bostadsort och företagsmiljö. Det ska ske genom att vara det ledande utflyktsmålet med avseende på lärande upplevelser. Alla besökare ska stimuleras att utforska och undersöka fenomen och företeelser i sin omgivning och därmed upptäcka det lustfyllda lärandet.

Bolaget ska följa de kommunalrättsliga principerna i 2 kap kommunallagen, innebärande att verksamheten ska vara förenlig med den kommunala kompetensen och lokaliseringsprincipen, att kommunmedlemmarna ska behandlas lika, förbud att lämna stöd åt enskild och förbud att ta högre avgift än som svarar mot kostnaderna för de tjänster som tillhandahålls, såvida inte lag eller rättspraxis för viss verksamhet eller åtgärd medger undantag.

Eventuellt överskott i bolaget ska återinvesteras i verksamheten. Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla moderbolaget Telge (i Södertälje) AB.

Kommunens särskilda ägardirektiv - Ägarens ändamål med verksamheten

Ägardirektiv 2024-2026

<p>1. Tom Tits Experiment ska, som kunskapsfrämjande aktör, erbjuda allmänhet och profession en tvärvetenskaplig och gränsöverskridande mötesplats.</p> <p>- Verksamheten har till uppdrag att sprida intresse för, och kunskap om, naturvetenskap, teknik och hållbarhet.</p> <p>- Tom Tits Experiment ska bedriva folkbildning och bidra till livslångt lärande.</p> <p>- Kärnverksamheten ska fortsatt utvecklas utifrån konceptet att vara en unik och lustfylld lärandemiljö bestående av interaktiva experiment och fenomen.</p>
<p>2. Tom Tits Experiment ska bidra till Södertäljes platsvarumärke. Verksamheten ska vara ett av regionens ledande besöksmål och mötesplats för både allmänhet och profession.</p>
<p>3. Tom Tits Experiment ska erbjuda relevant och framåtskridande ämneskunskap och ämnesdidaktik i naturvetenskap och teknik för förskolan och skolan baserat på aktuella läroplaner.</p>
<p>4. Tom Tits Experiment ska erbjuda Södertälje kommun en attraktiv och kvalitativ lärandemiljö och kompetensutveckling och därmed fungera som ett utökat klassrum för förskola och skola.</p>
<p>5. Tom Tits Experiment ska verka för att hitta nya samarbetspartners och/eller extern finansiering av sin verksamhet.</p>
<p>6. Resultat före skatt (EBT) 0 kr.</p>

2.9 Telge Tillväxt

Kommunens särskilda ägardirektiv – Ägarens ändamål med verksamheten

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att anställa arbetslösa ungdomar och göra dem anställningsbara genom att kombinera uthyrning för arbete med praktik, utbildning, yrkesutbildning, svenskundervisning m.m. och därmed kraftigt minska arbetslösheten.

Syftet är att genom kreativitet och handlingskraft kraftigt minska ungdomsarbetslösheten.

Likvideras bolaget ska dess behålla tillgångar tillfalla ägarna utifrån ägarandel.

Ägardirektiv 2024-2026

1. Telge Tillväxt ska årligen anställa minst 150 arbetslösa i Södertälje. Verksamheten riktas till unga vuxna, främst under 24 år, men upp till max 50 av anställningarna kan gå till utrikesfödda, arbetslösa kvinnor i blandade åldrar.

Anställning och kompetensutveckling gäller under max ett år, med målsättning att de därefter går till anställning, företagande eller studier.

2. Företaget ska verka som ett socialt hållbart företag och marknadsföras som ett sådant.

3. Telge Tillväxt ska verka för att öka andelen kommersiella uppdrag och delägare från näringslivet.

4. resultat före skatt (EBT) 0 kr.



Södertälje
kommun

Bilaga 9 | 2023-10-27

Resultatbudget för bolagskoncernen 2024–2026

Affärsplaner

Innehållsförteckning

1.	Bakgrund	3
1.1	Inledning	3
1.2	Utmaningar	3
2.	Ekonomiskt resultat	4
2.1	Resultat koncernen	4
2.2	Resultat per bolag	5
3.	Investeringar per bolag	6
4.	Kassaflöde	7
4.1	Koncernens kassaflöde	7

1. Bakgrund

1.1 Inledning

Samtliga dotterbolag inom Telgekoncernen arbetar med femåriga affärsplaner som bland annat innehåller marknads- och SWOT-analyser, mål och nyckeltal och resultaträkningar för de år som planerna omfattar. De bolag som har stora investeringsbudgeter presenterar dessutom sina långsiktiga investerings- och underhållsplaner i affärsplanerna.

Inom Telgekoncernen finns en standardiserad process för framtagande och fastställande av affärsplanerna. Arbetet påbörjas av bolagsledningarna strax efter årsskiftet och presenteras för respektive bolagsstyrelse under våren. I många fall är detta arbete helt beroende av framför allt de övergripande planer och styrdokument som finns inom kommunkoncernen, exempelvis översiktsplan, miljö- och klimatstrategi, detaljplaner och koncernstrategi. Under affärsplanearbetet behöver därför avstämningar genomföras med olika kontor inom kommunförvaltningen, samt dialoger mellan bolagen och moderbolaget.

I slutet av april presenteras de framtagna förslagen till affärsplaner för respektive bolagsstyrelse som godkänner och vidarebefordrar dem till Telge AB. Telge AB kvalitetssäkrar planerna och sammanställer materialet i ett gemensamt dokument tillsammans med kommunförvaltningen förvaltningens underlag till Mål och Budget. I detta ingår dock endast de tre kommande åren.

1.2 Utmaningar

En av koncernens utmaningar är att hitta en långsiktigt hållbar reinvesteringstakt som säkerställer att koncernen kan fortsätta leverera trygga och säkra tjänster till en rimlig kostnad samtidigt som behovet av expansionsinvesteringar i infrastruktur och lokaler, till följd av att kommunen växer, ska tillgodoses. Till detta ska läggas ett moderniseringsbehov i Södertäljes stadsdelar samt en grön omställning för att nå klimatneutralitet till 2030. Koncernens affärsplan är skapad utifrån dessa intressen.

2. Ekonomiskt resultat

2.1 Resultat koncernen

Budgeterat resultat Södertälje Kommuns Förvaltningskoncern mnkr	År 2024	År 2025	År 2026
Koncernens verksamhetsresultat	549	591	630
Räntenetto	-419	-366	-329
Koncernreserv	-30	-30	-30
Koncernens operativa resultat	100	196	271
Reavinster-/förluster försäljningar			52
Utdelning			
Nedskrivningar/återläggning			
Koncernens resultat före skatt	100	196	323
Uppskjuten skatt	-28	-47	-74
Koncernens resultat	73	148	249

En sammanställning av bolagens affärsplaner visar att koncernens verksamhetsresultat för 2024 – 2026 kommer att uppgå till i storleksordningen 519,0 miljoner kronor till 622,3 miljoner kronor.

Riksbankens bedömning av inflationsutvecklingen för ett år sedan var att inflationen skulle avta och återgå till 2 procent-nivån under 2023. Riksbanken bedömde då att räntenivån skulle nå en nivå på 2,0 procent, vilket blev en missbedömning då räntenivån höjts till 3,5 procent i dagsläget och ytterligare höjningar är aviserade. Telgekoncernens affärsplan bygger på en räntenivå på ca 2,5 procent i upplåningsränta, vilket var den ränta som marknaden diskonterade vid affärsplanens upprättande. Sedan dess har räntan i Telges låneportfölj fortsatt uppåt och uppgår till drygt 3 procent. Detta innebär räntekostnader på ytterligare ca 30 miljoner kronor som inte finns med i siffermaterialet i ovanstående tabell.

I sammanhanget ska nämnas att Söderenergis ekonomiska utmaningar till följd av tidigare problem med elturbinen och ökade bränslepriser är medtaget i denna affärsplan. Ett antagande är gjort att Söderenergis priser till Telge Nät ökar med 25 procent eller ca 100 miljoner kronor under 2024. Denna prisökning kan inte transfereras ut till kund fullt ut, utan påverkar Telge Nät resultat negativt med ca 60 miljoner kronor kortsiktigt och lite mindre långsiktigt. Utvecklingen av bränslepriser framåt är förknippat med stora osäkerheter.

Nedskrivningen av Luna bedömdes tidigare år uppgå till 317,9 miljoner kronor i samband med att beslut om att riva fastigheten togs. Årets affärsplan bygger på att man säljer en del av fastigheten och i samband med det behöver värdet inte skrivas ner.

En reavinst finns med till följd av planerad försäljning av en del av Luna, där värdet bedöms vara högre än bokfört värde till följd av att man skapar en del byggrätter i samband med eventuella

försäljningar. Inga bedömningar om eventuella nedskrivningsbehov av ett återuppbyggt Luna är gjorda i affärsplanen då de bedöms ligga utanför affärsplanepériodens horisont.

Koncernens resultat före skatt varierar under affärsplanepérioden mellan 70,2 miljoner kronor och 315,4 miljoner kronor.

Resultat per bolag

Resultat koncernen			
mnkr	2024	2025	2026
SKF AB Koncernmoder	-41,4	-35,3	-30,0
Telge AB Moderbolaget	-47,2	-44,2	-43,7
Telge AB Affärsstöd	0,0	-0,1	0,0
Resultat Telge AB	-47,2	-44,3	-43,7
Telge Bostäder	131,8	166,6	196,9
<i>Reavinster Telge Bostäder</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Nedskrivningar Telge Bostäder</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Telge Fastigheter, koncernen	-26,8	-59,7	-28,1
<i>Reavinster Telge Fastigheter, koncernen</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>51,5</i>
<i>Nedskrivning Telge Fastigheter, koncernen</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Resultat Bo & Fastigheter	105,0	106,9	220,3
Telge Nät	82,1	163,3	168,4
<i>Nedskrivning Telge Nät</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Telge Återvinning	30,7	34,9	36,4
Resultat Nät & Miljö	112,8	198,2	204,8
Telge Energi	0	0	0
Resultat Energi	0	0	0
Södertälje Hamn	12,0	9,3	11,0
Telge Hamn	-0,9	-0,6	-0,4
Resultat Hamn	11,1	8,7	10,6
Telge Inköp	2,8	2,4	2,0
Tom Tits Experiment	-9,0	-7,2	-7,2
Telge Tillväxt	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansnetto	134,1	229,4	356,8
Telge/SKF - Koncernjusteringar	-3,9	-3,9	-4,0
Telge - Reserver	-30,0	-30,0	-30,0
Resultat efter koncernjusteringar och reserver	100,2	195,5	322,8
Andel i intressebolags resultat			
Söderenergi 42 procent	0,0	0,0	0,0
Koncernens resultat före skatt	100,2	195,5	322,8
Skatt	-27,6	-473,3	-73,5
Koncernens resultat	72,6	148,2	249,3

Ovanstående resultatnivåer per bolag bygger på ränteläget i slutet av 2022, då räntenivån uppgick till ca 2,5 procent i Telgekoncernens ränteportfölj. Under våren 2023 har räntan fortsatt öka till följd av den höga inflation som varit. Detta innebär att den totala räntebelastningen på koncernen är ca 30 miljoner kronor högre idag än när affärsplanerna gjordes, vilket inte finns med i ovanstående siffermaterial. Resultaten per bolag är gjorda utifrån ett längre ränteläge som var när affärsplanerna togs fram vilket gör att bolagens resultat kommer att ligga under nivåerna ovan.

3. Investeringar per bolag

Investeringar SKF koncernen mnkr	År 2024	År 2025	År 2026	Total
Telge AB Moderbolag	9,6	0,1	11,7	21,4
Telge Bostäder	312,0	276,4	315,0	903,4
Telge Fastigheter, kommersiella lokaler	75,0	179,4	381,0	635,4
Telge Fastigheter, kommunala verksamhetslokaler	508,2	416,0	526,1	1 450,3
Summa Bo & Fastigheter	895,2	871,8	1 222,1	2 989,1
Telge Nät	570,9	515,8	534,9	1 621,1
Telge Återvinning	89,5	69,0	56,8	215,3
Summa Nät & Miljö	660,4	584,8	591,7	1 836,9
Telge Energi	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa Energi	0,0	0,0	0,0	0,0
Södertälje Hamn	35,5	42,0	97,5	175,0
Summa Hamn	35,5	42,0	97,5	175,0
Tom Tits Experiment	3,0	5,0	3,0	11,0
Summa brutto investeringar	1 603,7	1 503,7	1 926,0	5 033,4
Interna Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa netto investeringar	1 603,7	1 503,7	1 926,0	5 033,4

För jämförbarhetens skull läggs inte fokus på ett enskilt år utan åren bedöms tillsammans, vilket är det mest praktiska i och med att investeringar har en tendens att bli förskjutna mellan åren beroende på exploateringstakt och bygglovshantering i kommunen. Dessutom påverkar tillgång på arbetskraft och överklagandeprocesser hur fort investeringarna kan genomföras.

Koncernens investeringar under perioden 2024-2026 uppgår till ca 5 000 miljoner kronor. Åren 2024-2025 ligger i nära nivå med Mål- och budget 2023-2025, avvikelse under 2024 med ökade investeringar inom Telge Nät och Telge Återvinning. År 2026 har en högre investeringsnivå främst med anledning av investeringar i Luna.

I de föreslagna investeringarna är i princip all nyproduktion av hyresbostäder nedprioriterat till följd av den byggkonjunktur som råder. Dock finns en fortsatt utbyggnad av verksamhetslokaler, utbyggnad av infrastruktur för att möta den expansion som förväntas ske i Södertälje, utbyggnad av Almnäsområdet samt en överföringsledning till Syvab.

Investeringen i Luna i denna affärsplan bygger på ett antagande att delar av Luna säljs men detta kommer att behöva hanteras inom projektets ordinarie beslutsprocess.

I investeringsnivån finns även medel avsatta för att underhålla och renovera de tillgångar som Telgekoncernen äger idag. Samtliga reinvesteringar täcks av bolagens kassaflöden.

4. Kassaflöde

4.1 Koncernens kassaflöde

Skuldförändringsanalys SKF koncernen mnr	År 2024	År 2025	År 2026	Total
Bolagens resultat efter finansnetto	134,1	229,4	356,8	720,3
Ej kassaflödespåverkande resultateffekter	-12,7	0,3	-14,4	-26,8
Återläggning avskrivningar	590,6	661,5	696,6	1 948,7
Kassaflöde före investeringar	712,0	891,2	1 039,0	2 642,2
Investeringar	-1 603,7	-1 503,7	-1 926,0	-5 033,4
Försäljning av tillgångar (bokfört värde)	0,0	0,0	51,6	51,6
Tillfört rörelsekapital	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt	-27,6	-47,3	-73,5	-148,4
Kassaflöde före utdelning	-919,3	-659,8	-908,9	-2 488,0
Utdelning	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde efter utdelningar	-919,3	-659,8	-908,9	-2 488,0

Telgekoncernen genererar under perioden 2024-2026 ett kassaflöde före investeringar på ca 2 488 miljoner kronor. Investeringarna uppgår till ca 5 000 miljoner kronor. Koncernens betalda skatt beräknas öka till följd av de nya ränteavdragsbegränsningsreglerna som inte gynnar bolag med höga räntekostnader i förhållande till verksamhetsresultatet.



Södertälje
kommun

Bilaga 10 | 2023-10-27

Organisation, struktur och styrande dokument för planering och uppföljning inom Södertälje kommunkoncern

Inledning

Styrning och uppföljning av kommunkoncernen

Kommunens uppdrag

En kommuns grundläggande uppdrag är att tillhandahålla service och välfärdstjänster till kommunens invånare samt att utveckla den geografiska platsen. En mycket stor del av kommunernas verksamhet bedrivs på uppdrag av staten och regleras i lag (kommunallagen, skollagen, socialtjänstlagen, miljöbalken med flera), men svenska kommuner har en hög grad av självstyre, vilket är ett grundbegrepp i svensk lagstiftning och i det svenska samhället. Det kommunala självstyret ger kommunen rätt att fatta självständiga beslut och ta ut skatt, taxor och andra avgifter av invånarna, inom det egna geografiska området, för att kunna sköta sina uppgifter.

Styrning

Kommunfullmäktiges styrning utgår från kommunallagen och ska genomsyra hela kommunorganisationens arbete från högsta ledning ut i alla verksamheter. Södertälje kommuns styrmodell har som syfte att stärka den långsiktiga planeringen och styra mot de mål som kommunfullmäktige fastställt som strategiskt viktiga, dvs Agenda 2030 och de 17 globala målen. Kommunfullmäktiges mål ska säkra en god ekonomisk hushållning och ha fokus på kommunens framtida värden genom att både ha ekonomiska, ekologiska och sociala mål för att uppnå långsiktig hållbarhet.

Styrmodellen avser hela kommunkoncernen, det vill säga både nämnder och helägda bolag. Planerings- och uppföljningsprocessen för bolagen ska vara samordnad med den som gäller för nämnderna. Generellt gäller följaktligen, om inget annat anges, att det som gäller för nämnd även ska tillämpas av bolag.

Ansvarsstruktur

Inom Södertälje kommunkoncern finns flera nivåer av politiskt styrande instanser – kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder samt styrelser för de kommunala bolagen. Därtill finns det en tjänstemannaorganisation till stöd för det politiska styret och för genomförandet av verksamheten.

Den politiska styrningen sker genom beslutsfattande i fullmäktige, styrelser och nämnder. Kommunallagen och aktiebolagslagen framställer det grundläggande ansvaret mellan de politiska organen. I reglementen för nämnderna framgår uppdrag och ansvarsfördelningen för dessa. Bolagen regleras av bolagsordningar och ägardirektiv.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande politiska organ. Kommunfullmäktige bestämmer vilka ansvarsområden och uppgifter kommunstyrelsen och nämnderna ska förfoga över. För de helägda kommunala bolagen ska kommunfullmäktige fastställa det kommunala ändamålet med verksamheten och se till att de kommunala principerna följs. Kommunfullmäktige

fastställer även bolagens ägardirektiv och bolagsordning.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen bereder förslagen till kommunfullmäktige samt ansvarar för att beslut verkställs och följes upp. Kommunstyrelsen har ett kommunkoncernperspektiv och har uppsiktsplikt över nämndernas verksamhet och de bolag kommunen äger samt följer frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning.

Nämnderna

Nämndens uppdrag och ansvar är att förvalta, genomföra och följa upp verksamheten enligt fullmäktiges fastställda mål, budget och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten i övrigt. Nämnden ska också fördela de ekonomiska resurser som nämnden tilldelats till sina verksamheter och beakta att ekonomin är högst prioriterad.

Förvaltningen

I Södertälje är hela den kommunala verksamheten organiserad i en förvaltning. Inom förvaltningen delas verksamheten upp på kontor. För varje kontor finns en kontorschef. Kommunkoncernens ledande tjänsteman är stadsdirektören. Kommunstyrelsen fastställer stadsdirektörens uppdrag. Kommunens ledningsgrupp (KLG), består av förvaltningens kontorschefer, avdelningscheferna inom kommunstyrelsens kontor och VD för Telge AB och är stadsdirektörens funktion för verkställandet av kommunstyrelsens uppdrag och beslut.

Telgekoncernen

Södertälje kommun har valt att organisera bolagen i Telgekoncernen där Södertälje kommuns Förvaltnings AB är koncernmoder med Telge AB som det operativa koncernbolaget med de olika bolagen som dotterbolag. Telgekoncernens ledande tjänsteman är VD för Telge AB. Bolagsstyrelsen för Telge AB är det högsta beslutande forumet inom koncernen och har det yttersta ansvaret för koncernens verksamhet (aktiebolagslagen och kommunallagen). Bolagen är skyldiga att följa av kommunfullmäktige utfärdade bolagsordning och ägardirektiv.

Struktur för styrning av kommunkoncernen

Styrdokument Mål och Budget

Kommunfullmäktiges årliga beslutade Mål och budget är lagstadgad och är det övergripande styrdokumentet för kommunens nämnder och bolagsstyrelser. Det beskriver vad organisationen ska uppnå under kommande treårsperiod utifrån givna ekonomiska ramar och gäller för alla kommunens nämnder och bolagsstyrelser. I Mål och budget framgår också fullmäktiges övergripande mål, finansiella mål för en god ekonomisk hushållning, budget, investeringar samt uppdrag och fokusområden till nämnderna och ägardirektiv till de kommunala bolagen. Nämnderna svarar upp mot Mål och Budget i deras verksamhetsplan.

Kommungemensamma styrdokument

Utöver Mål och budget finns ett antal styrdokument som regleras i lag eller genom andra nationella eller internationella krav som kommunen har, till exempel översiktsplan och biblioteksplan. Därutöver finns olika styrdokument; strategier, handlingsplaner, policys och riktlinjer, som kommunen själv väljer att ta fram inom olika områden för att förtydliga en

viljeinriktning eller ett förhållningssätt till något. Dessa styrdokument kompletterar Mål och budget och vägleder och konkretiserar hur arbetet i Södertälje kommun ska gå till.

Styrdokument för Telgekoncernen

Bolagsordning och ägardirektiv tillsammans med koncernplan, affärsplaner och andra styrande dokument t.ex. policyer och riktlinjer, ska säkerställa att den operativa styrningen av koncernen och dess olika verksamheter sker effektivt och inom de ramar som beslutsats.

Allmänna och särskilda ägardirektiv för Telge AB och dess dotterbolag fastställs av kommunfullmäktige och utarbetas av stadsdirektören tillsammans med Telge AB:s VD. Ägardirektiven för Telge AB och dess dotterbolag återfinns i Mål- och budget. Övriga styrdokument som bolagen behöver ta hänsyn till utifrån ett aktiebolagsperspektiv återges inte här.

Planering och uppföljning inom kommunkoncernen Styrning och planering Kommunen

Kommunens ekonomi- och målstyrning hanteras i planeringsprocessen. Den tar sin början i Mål och Budget där fullmäktige gör prioriteringar utifrån framtida utveckling och resursbehov. Utifrån Agenda 2030 har fullmäktige tagit fram nio övergripande mål, som i sin tur kategoriserats under tre målområden. Målstyrningen tar sikte på tre år och de övergripande målen styr organisationen utifrån det kommunfullmäktige vill utveckla, förändra och förbättra för Södertäljes medborgare.

Nämnderna svarar upp mot styrningen i verksamhetsplanen. Kontoren, resultatområden och resultatenheter planerar därefter för sitt arbete i arbetsplaner eller liknande. Vid divergens mellan mål och ekonomiska resurser är de ekonomiska resurserna överordnad och styrande för alla verksamheter och bolag.

Telgekoncernen

Telge AB:s koncernplan är det strategidokument som på ett övergripande sätt samlar och beskriver Telgekoncernens gemensamma arbete och prioriteringar de närmaste åren och utgår från ägardirektiv och bolagsordning. Koncernplanen utgör utgångspunkt för bolagens måldelning- och affärsplanearbete. Mål för bolaget utgår från bolagets affärsplan, som årligen bryts ner till operativa ettårs mål och en budget. Förslag till affärsplan och budget upprättas mellan Telge AB:s VD och VD i bolaget som sedan beslutas av respektive bolagsstyrelse. Koncernstyrelsen fastställer koncernens övergripande budget.

Uppföljning och resultat Kommunen

Effekterna och resultaten av nämndernas arbete under året följs upp i månadsuppföljningar, delår per april och augusti samt årsrapporter. Nämndernas uppföljningar aggregeras till kommunövergripande nivå och sammanställs i delår per april och augusti samt i årsredovisningen. I såväl delårsrapporter, som i årsredovisningen redovisas måluppfyllelse, resultat, ekonomisk ställning och finansiering. I årsredovisningen sammanställs också de kommunala bolagens resultat och där redovisas även resultatet för hela kommunkoncernen, det vill säga kommunen och bolagen gemensamt.

Telgekoncernen

Budgetuppföljning till respektive bolagsstyrelse sker i form av månadsrapporter, kvartalsdialoger men också genom uppföljning av bolagsordningens ändamålsparagraf. Uppföljning av ägardirektiv sker i varje styrelse och i koncernstyrelsen minst två gånger per år. Syftet med rapporteringen är att säkerställa att koncernen är på väg mot fastställd målbild och att ge möjlighet till tidig korrektion vid avvikelser. Inför delårsrapportering och årsbokslutsrapportering till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige inlämnar bolagskoncernen en förvaltningsrapport.

Kommunen och bolagskoncernen har en gemensam investeringsram. Med en beslutad Mål och Budget är även investeringsbudgeten beslutad. Detta ger bolag och nämnder i uppdrag att genomföra beslutade investeringar inom fastställda ramar. Omfördelning av investeringsramen mellan nämnder och bolag samt höjning eller sänkning av densamma beslutas av kommunfullmäktige.

Intern kontroll

I en offentlig organisation skapar god intern kontroll förutsättningar för en effektiv användning av skattepengar och en god service till kommuninvånarna och andra intressenter. Intern kontroll avser de strukturer, system och processer som syftar till att verksamheten fullgör sina uppgifter, upprätthåller förtroendet för kommunen som organisation, undgår allvarliga fel och skador och säkerställer att lagar följs och politiska mål uppnås. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att en intern kontrollorganisation upprättas, samt ett ansvar för att se till att denna organisation kontinuerligt utvecklas utifrån kommunens behov. Den interna kontrollen är en del av att säkra kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Varje nämnd är skyldig att styra och följa upp den interna kontrollen inom nämndens verksamhetsområde. Som grund för detta ska nämnden inför varje år bedöma och dokumentera sina risker och anta en särskild plan för hur arbetet med den interna kontrollen ska bedrivas under året. Nämndernas internkontroller följs upp och resultaten rapporteras i samband med beslut om årsrapporten.

Uppsiktsplikt

Enligt kommunallagen ska kommunstyrelsen leda, samordna och följa upp förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över nämnder och de kommunala bolagens verksamheter, så kallad uppsiktsplikt. Kommunstyrelsen ska uppmärksamt följa de frågor som kan ha en inverkan på kommunens ekonomiska ställning samt hos fullmäktige göra de framställningar som behövs. Uppsiktsplikten tar sin början i Mål och budget och nämndernas verksamhetsplaner och internkontrollplaner, för att sedan följas upp av kommunstyrelsen via månads-, delårsuppföljningar samt årsrapporter och årsredovisning.

Revisionen

Enligt kommunallagen ska revisorerna varje år granska all verksamhet som bedrivs inom styrelsens och nämndernas verksamhetsområden. Granskningen ska ske i den omfattning som följer av god revisionssed. Revisorernas uppgift är att närmare granska att den kommunala verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, att räkenskaperna är rättvisande samt att styrelsens och nämndernas interna kontroll är

tillräcklig. Revisorernas årliga revisionsberättelse ligger till grund för kommunfullmäktiges ansvarsprövning av styrelsen och nämnderna.