

## BILAGOR

# Mål och budget 2024 med plan för 2025 och 2026

## Innehåll

|  |    |
|--|----|
| 1. Resultatbudget 2024 med plan för 2025–2026 .....  | 2  |
| 2. Balansbudget 2024 med plan för 2025–2026 .....  | 5  |
| 3. Finansieringsbudget 2024 med plan för 2025–2026 .....   | 6  |
| 4. Sammanställning av budgetramar per nämnd .....  | 7  |
| 5. Investerings- och lokalbudget för kommunkoncernen .....   | 27 |
| 6. Exploateringsbudget.....  | 36 |
| 7. Riktlinjer för god ekonomisk hushållning .....  | 38 |
| 8. Generella och särskilda ägardirektiv för Telge AB och dess dotterbolag.....                                       | 46 |
| 9. Resultatbudget för bolagskoncernen 2024–2026 .....  | 60 |
| 10. Organisation, struktur och styrande dokument för planering och uppföljning<br>inom Södertälje kommunkoncern..... | 66 |



## BILAGA 1

# Resultatbudget 2024 med plan för 2025–2026

| Resultatbudget 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             |
| <b>Summa intäkter</b>                         | <b>7 062</b>  | <b>6 962</b>  | <b>7 319</b>  | <b>7 561</b>  | <b>7 850</b>  |
| Nettokostnader exklusive avskrivningar        | -6 933        | -6 845        | -7 225        | -7 184        | -7 362        |
| Avskrivningar                                 | -139          | -145          | -161          | -170          | -179          |
| <b>Nettokostnader</b>                         | <b>-7 072</b> | <b>-6 990</b> | <b>-7 386</b> | <b>-7 354</b> | <b>-7 541</b> |
| <b>Finansnetto</b>                            | <b>130</b>    | <b>128</b>    | <b>139</b>    | <b>130</b>    | <b>131</b>    |
| <b>Årets resultat</b>                         | <b>120</b>    | <b>100</b>    | <b>72</b>     | <b>338</b>    | <b>440</b>    |
| Jämförande poster *                           | 50            | 60            | 55            | 200           | 200           |
| <b>Årets resultat exkl. jämförande poster</b> | <b>70</b>     | <b>40</b>     | <b>17</b>     | <b>138</b>    | <b>240</b>    |

\*Prognos aug  
\*\*Exklusive exploateringsverksamheten

| Resultatbudget 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            |
| <b>Summa intäkter</b>                     | <b>7 062</b> | <b>6 962</b> | <b>7 319</b> | <b>7 561</b> | <b>7 850</b> |

| Resultatbudget mnkr  | Prognos 2023  | Budget 2023   | Budget 2024   | Plan 2025     | Plan 2026     |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Nämnder nettokostnad</b>  |               |               |               |               |               |
| Järna kommundelsnämnd  | -164          | -165          | -174          | -179          | -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          | -845          | -863          | -882          |
| Äldreomsorgsnämnd  | -978          | -936          | -1 039        | -1 075        | -1 114        |
| Överförmyndarnämnd   | -12           | -12           | -13           | -13           | -13           |
| Utbildningsnämnd   | -2 849        | -2 769        | -2 830        | -2 920        | -3 014        |
| Kultur- och fritidsnämnd   | -307          | -279          | -305          | -302          | -303          |
| Stadsbyggnadsnämnd   | -39           | -38           | -41           | -41           | -42           |
| Miljönämnd   | -24           | -24           | -24           | -24           | -25           |
| Teknisk nämnd  | -166          | -162          | -162          | -159          | -161          |
| 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            |
| <b>Summa nämnders nettokostnader</b>   | <b>-6 905</b> | <b>-6 683</b> | <b>-7 113</b> | <b>-7 276</b> | <b>-7 475</b> |
| <b>Centrala nettokostnader</b>   |               |               |               |               |               |
| <b>Intäkter</b>  |               |               |               |               |               |
| 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 stadsbidrag                                      | 0             | 0             | 30            | 0             | 0             |
| <b>Delsumma</b>  | <b>87</b>     | <b>97</b>     | <b>131</b>    | <b>236</b>    | <b>236</b>    |
| <b>Kostnader</b>   |               |               |               |               |               |
| <b>Reservanslag volym- och prisförändringar</b>                                    |               |               |               |               |               |
| Resursfördelningsmodell (Omsorgsnämnden)   | -19           | -40           | -18           | -20           | -21           |
| Resursfördelningsmodell (Äldreomsorgsnämnd)  | -1            | -1            | 0             | 0             | 0             |
| Resursfördelningsmodell (Utbildningsnämnden)                                       | -9            | -10           | -7            | -10           | -20           |
| <b>Delsumma</b>  | <b>-29</b>    | <b>-51</b>    | <b>-25</b>    | <b>-30</b>    | <b>-41</b>    |
| <b>Lokal- och kapitalkompensation</b>  |               |               |               |               |               |
| Föregående års lokalkompensation   | -1            | -1            | -8            | -2            | -2            |
| Anslag för kompensation för kommande lokalkostnader                                | 0             | -99           | -6            | -72           | -81           |
| Anslag för kompensation för kommande kapitalkostnader för genomförda investeringar | -15           | -15           | -14           | -51           | -57           |
| <b>Delsumma</b>  | <b>-16</b>    | <b>-116</b>   | <b>-28</b>    | <b>-124</b>   | <b>-139</b>   |

| Resultatbudget mnkr                                    | Prognos 2023  | Budget 2023   | Budget 2024   | Plan 2025     | Plan 2026     |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Insatser inom särskild verksamhet</b>               |               |               |               |               |               |
| Bygdegårdar/folketshus                                 | -0,3          | -0,3          | 0             | 0             | 0             |
| <b>Delsumma</b>  | <b>-0,3</b>   | <b>-0,3</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Kompetensförsörjning</b>                            |               |               |               |               |               |
| Kompetensförsörjningsfonden                            | -7            | -7            | -5            | -15           | -15           |
| Lönestrategiska åtgärder                               | -2            | -2            | -2            | -8            | -8            |
| <b>Delsumma</b>  | <b>-9</b>     | <b>-9</b>     | <b>-7</b>     | <b>-23</b>    | <b>-23</b>    |
| <b>Övrigt</b>  |               |               |               |               |               |
| 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             |
| <b>Delsumma</b>  | <b>-200</b>   | <b>-228</b>   | <b>-343</b>   | <b>-136</b>   | <b>-99</b>    |
| <b>Summa centrala nettokostnader</b>                   | <b>-167</b>   | <b>-307</b>   | <b>-273</b>   | <b>-77</b>    | <b>-66</b>    |
| <b>Summa nettokostnader ink avskrivningar</b>          | <b>-7 072</b> | <b>-6 990</b> | <b>-7 386</b> | <b>-7 353</b> | <b>-7 540</b> |
| <b>Finansnetto</b>                                     |               |               |               |               |               |
| Ränteintäkter  | 81            | 79            | 87            | 78            | 81            |
| Borgensavgifter/låneramsavgifter                       | 49            | 49            | 52            | 52            | 50            |
| <b>Summa finansnetto</b>                               | <b>130</b>    | <b>128</b>    | <b>139</b>    | <b>130</b>    | <b>131</b>    |
| <b>Årets resultat</b>                                  | <b>120</b>    | <b>100</b>    | <b>72</b>     | <b>339</b>    | <b>442</b>    |
| <b>Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster</b>  | <b>70</b>     | <b>40</b>     | <b>17</b>     | <b>139</b>    | <b>242</b>    |
| Andel av skatter och bidrag                            | 1,0%          | 0,6%          | 0,2%          | 1,8%          | 3,1%          |

## BILAGA 2

# Balansbudget 2024 med plan för 2025–2026

| Balansbudget mnkr                     | Budget 2024   | Plan 2025     | Plan 2026     |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                     |               |               |               |
| Immateriella anläggningstillgångar    | 21            | 21            | 21            |
| Materiella anläggningstillgångar      | 2 692         | 2 703         | 2 713         |
| Finansiella anläggningstillgångar     | 14 200        | 14 871        | 15 786        |
| <b>Anläggningstillgångar</b>          | <b>16 913</b> | <b>17 595</b> | <b>18 520</b> |
| <b>Omsättningstillgångar</b>          | <b>1 359</b>  | <b>1 386</b>  | <b>1 413</b>  |
| <b>TILLGÅNGAR</b>                     | <b>18 271</b> | <b>18 981</b> | <b>19 933</b> |
| <b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>       |               |               |               |
| Ingående eget kapital                 | 5 723         | 5 795         | 6 137         |
| Periodens resultat                    | 72            | 338           | 440           |
| <b>Eget kapital</b>                   | <b>5 795</b>  | <b>6 133</b>  | <b>6 577</b>  |
| Avsättning för pensioner och liknande | 1 242         | 1 291         | 1 298         |
| Andra avsättningar                    | 107           | 107           | 107           |
| <b>Avsättningar</b>                   | <b>1 349</b>  | <b>1 398</b>  | <b>1 405</b>  |
| Långfristiga skulder                  | 7 312         | 7 558         | 7 980         |
| Kortfristiga skulder                  | 3 815         | 3 891         | 3 969         |
| <b>Skulder</b>                        | <b>11 127</b> | <b>11 449</b> | <b>11 949</b> |
| <b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>       | <b>18 271</b> | <b>18 980</b> | <b>19 931</b> |
| Soliditet                             | 31,7%         | 32,3%         | 33,0%         |

## BILAGA 3

# Finansieringsbudget 2024 med plan för 2025–2026

| Finansieringsbudget mnkr                        | Budget 2024 | Plan 2025   | Plan 2026   |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <b>Årets verksamhet</b>                         |             |             |             |
| Årets resultat                                  | 72          | 338         | 440         |
| Avskrivningar                                   | 161         | 170         | 179         |
| Nettoreavinst                                   | 0           | 0           | 0           |
| Upplösning statlig infrastruktur                | 0,9         | 0,8         | 0,8         |
| Förändrad kapitalbindning                       | 0           | 0           | 0           |
| Förändring pensionsavsättningar inkl. löneskatt | 114         | 5           | -16         |
| <b>Kassaflöde från verksamheten</b>             | <b>348</b>  | <b>514</b>  | <b>604</b>  |
| <b>Investeringar</b>                            |             |             |             |
| Investeringar materiella                        | -430        | -322        | -345        |
| Investeringar immateriella                      |             |             |             |
| Investeringar finansiella                       |             |             |             |
| Försäljning av anläggningstillgångar            | 0           | 0           | 0           |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b> | <b>-430</b> | <b>-322</b> | <b>-345</b> |
| <b>Medelsbehov att finansiera</b>               | <b>-81</b>  | <b>192</b>  | <b>259</b>  |
| <b>Finansiering</b>                             |             |             |             |
| Förändring långfristiga fordringar              | 966         | 482         | 915         |
| Extern upplåning                                | -1 047      | -287        | 526         |
| <b>Förändring av likvida medel</b>              | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    |



## BILAGA 4

# Sammanställning av budgetramar per nämnd

| Järna kommunalnämnd (Tkr)  | Budget<br>2023 | Budget<br>2024 | Plan<br>2025   | Plan<br>2026   |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Budgetram föregående år</b>   | <b>158 795</b> | <b>165 306</b> | <b>174 149</b> | <b>178 814</b> |
| Avgår Resursfördelning   | -110 781       | -115 187       | -114 798       | -119 257       |
| Justering av anslag:   |                |                |                |                |
| Kompensation för lokalkostnad  |                | 5 285          |                |                |
| Kompensation för kapitalkostnad  | 818            | 990            |                |                |
| 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            |                |                |
| <b>Delsumma</b>  | <b>49 091</b>  | <b>57 382</b>  | <b>59 351</b>  | <b>59 557</b>  |
| Indexjusteringar:  |                |                |                |                |
| PKV-Personalkostnad  | 778            | 1 308          | 914            | 917            |
| Förändring avtalspensioner   | 472            |                |                |                |
| PKV-Prisindex kommunal verksamhet  | 437            | 245            | 38             | 369            |
| Generell förstärkning Budgetram  |                |                |                |                |
| Effektiveringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)                          | -759           | -1 435         | -297           | -596           |
| 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           |                |
| <b>Budgetram</b>   | <b>165 306</b> | <b>174 149</b> | <b>178 814</b> | <b>184 030</b> |

| Hölö-Mörkö kommunalnämnd (Tkr)                                   | Budget<br>2023 | Budget<br>2024 | Plan<br>2025  | Plan<br>2026  |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>Budgetram föregående år</b>                                   | <b>78 249</b>  | <b>83 268</b>  | <b>88 438</b> | <b>90 573</b> |
| Avgår Resursfördelning   | -52 413        | -55 452        | -56 280       | -58 082       |
| Justering av anslag:   |                |                |               |               |
| Kompensation för lokalkostnad                                    |                | 3 581          |               |               |
| Kompensation för kapitalkostnad                                  | 887            | 42             |               |               |
| 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            |               |               |
| <b>Delsumma</b>  | <b>27 308</b>  | <b>31 859</b>  | <b>32 158</b> | <b>32 492</b> |
| Indexjusteringar:  |                |                |               |               |
| PKV-Personalkostnad  | 427            | 694            | 473           | 478           |
| Förändring avtalspensioner                                       | 243            |                |               |               |
| PKV-Prisindex kommunal verksamhet                                | 255            | 142            | 22            | 210           |
| Generell förstärkning Budgetram                                  |                |                |               |               |
| Effektiviseringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)              | -418           | -637           | -161          | -325          |
| Volymjusteringar:  |                |                |               |               |
| Resursfördelning   | 55 452         | 56 280         | 58 082        | 60 286        |
| Satsningar:  |                |                |               |               |
| Övertagande av driftobjekt                                       |                | 100            |               |               |
| <b>Budgetram</b>   | <b>83 268</b>  | <b>88 438</b>  | <b>90 573</b> | <b>93 141</b> |



| Vårdinge-Mölnbo kommunalnämnd (Tkr)                              | Budget<br>2023 | Budget<br>2024 | Plan<br>2025  | Plan<br>2026  |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>Budgetram föregående år</b>                                   | <b>37 554</b>  | <b>37 809</b>  | <b>46 271</b> | <b>47 380</b> |
| Avgår Resursfördelning   | -23 910        | -24 041        | -23 950       | -24 880       |
| Justering av anslag:   |                |                |               |               |
| Kompensation för lokalkostnad                                    |                | 7 720          |               |               |
| Kompensation för kapitalkostnad                                  | 11             | 104            |               |               |
| 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            |               |               |
| <b>Delsumma</b>  | <b>13 564</b>  | <b>22 038</b>  | <b>22 321</b> | <b>22 500</b> |
| 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            |               |               |
| <b>Budgetram</b>   | <b>37 809</b>  | <b>46 271</b>  | <b>47 380</b> | <b>48 561</b> |

| Enhörna kommunalnämnd (Tkr)   | Budget<br>2023 | Budget<br>2024 | Plan<br>2025  | Plan<br>2026  |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>Budgetram föregående år</b>  | <b>59 136</b>  | <b>61 502</b>  | <b>66 162</b> | <b>68 147</b> |
| Avgår Resursfördelning  | -43 756        | -45 594        | -45 708       | -47 484       |
| Justering av anslag:  |                |                |               |               |
| Kompensation för lokalkostnad   |                | 3 195          |               |               |
| Kompensation för kapitalkostnad   | -118           | 101            |               |               |
| 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            |               |               |
| <b>Delsumma</b>   | <b>15 620</b>  | <b>19 724</b>  | <b>20 454</b> | <b>20 663</b> |
| Indexjusteringar:   |                |                |               |               |
| PKV-Personalkostnad   | 233            | 422            | 295           | 298           |
| Förändring avtalspensioner  | 136            |                |               |               |
| PKV-Prisindex kommunal verksamhet   | 158            | 102            | 16            | 154           |
| Generell förstärkning Budgetram   |                |                |               |               |
| Effektiviseringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)                             | -239           | -493           | -102          | -207          |
| Volymjusteringar:   |                |                |               |               |
| Resursfördelning  | 45 594         | 45 708         | 47 484        | 49 285        |
| Satsningar:   |                |                |               |               |
| Övertagande av driftobjekt: Skötsel av bland annat grönområden kring Enhörna IP |                | 700            |               |               |
| <b>Budgetram</b>  | <b>61 502</b>  | <b>66 162</b>  | <b>68 147</b> | <b>70 195</b> |

| Omsorgsnämnden (Tkr)  | Budget<br>2023 | Budget<br>2024 | Plan<br>2025   | Plan<br>2026   |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Budgetram föregående år</b>  | <b>766 683</b> | <b>783 075</b> | <b>826 371</b> | <b>846 603</b> |
| 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 Lönerrevision 2023 (1,6 procent apr-dec)                |                | 2 112          |                |                |
| Centralisering av kommunikationsavdelningen                             |                | -461           |                |                |
| <b>Delsumma</b>   | <b>65 334</b>  | <b>84 874</b>  | <b>93 869</b>  | <b>94 825</b>  |
| Indexjusteringar:   |                |                |                |                |
| PKV-Personalkostnad   | 443            | 865            | 646            | 653            |
| Förändring avtalspensioner  | 1 035          |                |                |                |
| PKV-Prisindex kommunal verksamhet                                       | 1 183          | 1 077          | 179            | 1 745          |
| Generell förstärkning Budgetram   |                |                |                |                |
| Effektiveringskrav (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            |                |
| <b>Budgetram</b>  | <b>783 075</b> | <b>826 371</b> | <b>846 603</b> | <b>868 384</b> |

| <b>Socialnämnden (Tkr)</b>   | <b>Budget<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2024</b> | <b>Plan<br/>2025</b> | <b>Plan<br/>2026</b> |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Budgetram föregående år</b>   | <b>783 307</b>         | <b>823 329</b>         | <b>844 717</b>       | <b>862 666</b>       |
| Avgår Resursfördelning   |                        |                        |                      |                      |
| Justering av anslag:   |                        |                        |                      |                      |
| Kompensation för lokalkostnad  |                        | 3 053                  |                      |                      |
| Kompensation för kapitalkostnad  | 143                    | 395                    |                      |                      |
| 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 Lönerrevision 2023 (1,6 procent apr-dec)   |                        | 595                    |                      |                      |
| Centralisering av kommunikationsavdelningen  |                        | -207                   |                      |                      |
| Flytt av budgetram Telge Tillväxt samt Samordningsförbundet till Arbets- och näringslivsnämnden        |                        | -11 437                |                      |                      |
| Flytt av budgetram till Kommunstyrelsen kontor gällande funktionen samordnare för våld i nära relation |                        | -1 000                 |                      |                      |
| <b>Delsumma</b>  | <b>788 743</b>         | <b>814 728</b>         | <b>844 717</b>       | <b>862 666</b>       |
| Indexjusteringar:  |                        |                        |                      |                      |
| PKV-Personalkostnad  | 10 588                 | 16 538                 | 11 586               | 11 832               |
| Förändring avtalspensioner   | 16 446                 |                        |                      |                      |
| PKV-Prisindex kommunal verksamhet  | 9 103                  | 3 771                  | 587                  | 5 790                |
| Generell förstärkning Budgetram  |                        |                        |                      |                      |
| Effektiviseringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)  | -12 051                | -12 221                | -4 224               | -8 627               |
| 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                  |                      |                      |
| <b>Budgetram</b>   | <b>823 329</b>         | <b>844 717</b>         | <b>862 666</b>       | <b>881 662</b>       |

| Äldreomsorgsnämnd (Tkr)   | Budget<br>2023 | Budget<br>2024   | Plan<br>2025     | Plan<br>2026     |
|---|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Budgetram föregående år</b>  | <b>847 358</b> | <b>935 582</b>   | <b>1 039 351</b> | <b>1 074 650</b> |
| Avgår Resursfördelning  | -645 569       | -666 704         | -673 369         | -687 339         |
| Justering av anslag:  |                |                  |                  |                  |
| Kompensation för lokalkostnad   |                | 40 568           |                  |                  |
| 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 Lönerrevision 2023 (1,6 procent apr-dec)                |                | 4 909            |                  |                  |
| <b>Delsumma</b>   | <b>204 361</b> | <b>316 050</b>   | <b>366 282</b>   | <b>387 611</b>   |
| 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 Budgetram   |                |                  |                  |                  |
| 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            |                  |
| <b>Budgetram</b>  | <b>935 582</b> | <b>1 039 351</b> | <b>1 074 650</b> | <b>1 113 762</b> |

| Överförmyndarnämnden (Tkr)                          | Budget<br>2023 | Budget<br>2024 | Plan<br>2025  | Plan<br>2026  |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>Budgetram föregående år</b>                      | <b>11 421</b>  | <b>12 096</b>  | <b>13 040</b> | <b>13 270</b> |
| Avgår Resursfördelning                              |                |                |               |               |
| Justering av anslag:                                |                |                |               |               |
| Kompensation för lokalkostnad                       |                |                |               |               |
| Kompensation för kapitalkostnad                     |                |                |               |               |
| Kompensation för lokalvårdskostnader                |                |                |               |               |
| Driftkompensation (på underliggande investering)    |                |                |               |               |
| Övriga ramjusteringar:                              |                |                |               |               |
| <b>Delsumma</b>                                     | <b>11 421</b>  | <b>12 096</b>  | <b>13 040</b> | <b>13 270</b> |
| Indexjusteringar:                                   |                |                |               |               |
| PKV-Personalkostnad                                 | 245            | 399            | 291           | 296           |
| Förändring avtalspensioner                          | 254            |                |               |               |
| PKV-Prisindex kommunal verksamhet                   | 32             | 26             | 4             | 41            |
| Generell förstärkning Budgetram                     |                |                |               |               |
| Effektiviseringskrav (exkl volymbaserad verksamhet) | -180           | -181           | -65           | -133          |
| Volymjusteringar:                                   |                |                |               |               |
| Resursfördelning                                    |                |                |               |               |
| Satsningar:   |                |                |               |               |
| Arvode och utbildningskostnader för förmyndare      | 325            |                |               |               |
| Ökade arvoden förmyndare                            |                | 700            |               |               |
| <b>Budgetram</b>                                    | <b>12 096</b>  | <b>13 040</b>  | <b>13 270</b> | <b>13 474</b> |

| Utbildningsnämnden (Tkr)   | Budget<br>2023   | Budget<br>2024   | Plan<br>2025     | Plan<br>2026     |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Budgetram föregående år</b>   | <b>2 589 037</b> | <b>2 768 883</b> | <b>2 829 884</b> | <b>2 919 632</b> |
| 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  |                  | 69 376           |                  |                  |
| Kompensation för kapitalkostnad  |                  | 686              |                  |                  |
| Kompensation för lokalvårdskostnader   |                  |                  |                  |                  |
| Driftkompensation (på underliggande investering)   |                  |                  |                  |                  |
| Övriga ramjusteringar:   |                  |                  |                  |                  |
| Ansvar och drift av kommunens idrottshallar Dir nr:<br>KFN 2022/34, UN 2022/47, En 2022/38, HM 2022/34,<br>Järna 2022/40, VM 2022/32 | -10 394          |                  |                  |                  |
| Flytt av lokalvård till anslag inom nämnd  | 39 109           |                  |                  |                  |
| Fördelning av centrala medel för 2023 avseende<br>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 städskostnad till<br>KDN KS 23/316  |                  | -2 067           |                  |                  |
| <b>Delsumma</b>  | <b>536 113</b>   | <b>499 264</b>   | <b>494 197</b>   | <b>498 104</b>   |
| Indexjusteringar:  |                  |                  |                  |                  |
| PKV-Personalkostnad  | 10 187           | 8 572            | 5 733            | 5 779            |
| Förändring avtalspensioner   | 4 435            |                  |                  |                  |
| PKV-Prisindex kommunal verksamhet  | 3 197            | 4 339            | 644              | 6 276            |
| Generell förstärkning Budgetram  |                  |                  |                  |                  |
| Effektiviseringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)  | -8 206           | -14 978          | -2 471           | -4 981           |
| 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 grundskolan</i>  | 66 416           | 69 037           | 71 719           | 74 440           |
| <i>varav anslag för gymnasieskolan</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           |                  |                  |
| <b>Budgetram</b>   | <b>2 768 883</b> | <b>2 829 884</b> | <b>2 919 632</b> | <b>3 013 676</b> |

| Kultur- och fritidsnämnd (Tkr)   | Budget<br>2023 | Budget<br>2024 | Plan<br>2025   | Plan<br>2026   |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Budgetram föregående år</b>   | <b>256 485</b> | <b>279 337</b> | <b>304 695</b> | <b>301 825</b> |
| Avgår Resursfördelning   |                |                |                |                |
| Justering av anslag:   |                |                |                |                |
| Kompensation för lokalkostnad  |                | 26 966         |                |                |
| Kompensation för kapitalkostnad  | 413            | 593            |                |                |
| 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           |                |                |
| Kompensation gällande fastighetsskatt  |                | 256            |                |                |
| <b>Delsumma</b>  | <b>268 928</b> | <b>306 871</b> | <b>304 695</b> | <b>301 825</b> |
| Indexjusteringar:  |                |                |                |                |
| PKV-Personalkostnad  | 2 160          | 3 621          | 2 429          | 2 406          |
| Förändring avtalspensioner   | 3 864          |                |                |                |
| PKV-Prisindex kommunal verksamhet  | 4 396          | 1 506          | 224            | 2 147          |
| Generell förstärkning Budgetram  |                |                |                |                |
| Effektiviseringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)  | -4 211         | -4 603         | -1 523         | -3 018         |
| 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         |                |
| <b>Budgetram</b>   | <b>279 337</b> | <b>304 695</b> | <b>301 825</b> | <b>303 361</b> |



| Stadsbyggnadsnämnd (Tkr)                                     | Budget<br>2023 | Budget<br>2024 | Plan<br>2025  | Plan<br>2026  |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>Budgetram föregående år</b>                               | <b>31 695</b>  | <b>38 176</b>  | <b>40 729</b> | <b>41 258</b> |
| Avgår Resursfördelning                                       |                |                |               |               |
| Justering av anslag:   |                |                |               |               |
| Kompensation för lokalkostnad                                |                | 615            |               |               |
| Kompensation för kapitalkostnad                              |                |                |               |               |
| Kompensation för lokalvårdskostnader                         |                |                |               |               |
| Driftkompensation (på underliggande investering)             |                |                |               |               |
| Övriga ramjusteringar:                                       |                |                |               |               |
| <b>Delsumma</b>  | <b>31 695</b>  | <b>38 791</b>  | <b>40 729</b> | <b>41 258</b> |
| Indexjusteringar:  |                |                |               |               |
| PKV-Personalkostnad  | 417            | 980            | 695           | 704           |
| Förändring avtalspensioner                                   | 1 642          |                |               |               |
| PKV-Prisindex kommunal verksamhet                            | 365            | 240            | 38            | 371           |
| Generell förstärkning Budgetram                              |                |                |               |               |
| Effektiviseringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)          | -492           | -582           | -204          | -413          |
| Volymjusteringar:  |                |                |               |               |
| Resursfördelning   |                |                |               |               |
| Satsningar:  |                |                |               |               |
| Digitalisering detaljplaner                                  | 1 000          | 500            |               |               |
| Utredning snabbväxande bostadsområde<br>(Glasberga/Kallfors) | -450           |                |               |               |
| Fördjupad översiktsplan (2 mnkr budget 2022)                 | 4 000          |                |               |               |
| Öppen data - inkomstbortfall                                 |                | 800            |               |               |
| <b>Budgetram</b>   | <b>38 176</b>  | <b>40 729</b>  | <b>41 258</b> | <b>41 921</b> |

| Miljönämnd (Tkr)  | Budget<br>2023 | Budget<br>2024 | Plan<br>2025  | Plan<br>2026  |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>Budgetram föregående år</b>  | <b>18 432</b>  | <b>23 902</b>  | <b>23 857</b> | <b>24 189</b> |
| 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             |                |               |               |
| Kompensation gällande fastighetsskatt   |                | 7              |               |               |
| <b>Delsumma</b>   | <b>19 069</b>  | <b>23 949</b>  | <b>23 857</b> | <b>24 189</b> |
| Indexjusteringar:   |                |                |               |               |
| PKV-Personalkostnad   | 274            | 644            | 434           | 440           |
| Förändring avtalspensioner  | 1 364          |                |               |               |
| PKV-Prisindex kommunal verksamhet   | 148            | 122            | 18            | 179           |
| Generell förstärkning Budgetram   |                |                |               |               |
| Effektiveringskrav (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          |                |               |               |
| <b>Budgetram</b>  | <b>23 902</b>  | <b>23 857</b>  | <b>24 189</b> | <b>24 566</b> |

| <b>Tekniska nämnden (Tkr)</b>   | <b>Budget<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2024</b> | <b>Plan<br/>2025</b> | <b>Plan<br/>2026</b> |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Budgetram föregående år</b>  | <b>140 820</b>         | <b>162 093</b>         | <b>161 570</b>       | <b>159 119</b>       |
| Avgår Resursfördelning  |                        |                        |                      |                      |
| Justering av anslag:  |                        |                        |                      |                      |
| Kompensation för lokalkostnad   |                        | 1 236                  |                      |                      |
| Kompensation för kapitalkostnad   | 7 601                  | 2 836                  |                      |                      |
| 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)               |                        | 583                    |                      |                      |
| Centralisering av kommunikationsavdelningen                                 |                        | -1 627                 |                      |                      |
| Flytt av budgetram till Arbets- och näringslivsnämnden                      |                        | -951                   |                      |                      |
| Kompensation gällande fastighetsskatt                                       |                        | 109                    |                      |                      |
| <b>Delsumma</b>   | <b>148 065</b>         | <b>164 280</b>         | <b>161 570</b>       | <b>159 119</b>       |
| Indexjusteringar:   |                        |                        |                      |                      |
| PKV-Personalkostnad   | 1 022                  | 1 725                  | 1 146                | 1 129                |
| Förändring avtalspensioner  | 5 495                  |                        |                      |                      |
| PKV-Prisindex kommunal verksamhet   | 2 430                  | 1 429                  | 211                  | 2 007                |
| Generell förstärkning Budgetram   |                        |                        |                      |                      |
| Effektiviseringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)                         | -2 418                 | -2 464                 | -808                 | -1 591               |
| 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 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                 |                      |                      |
| <b>Budgetram</b>  | <b>162 093</b>         | <b>161 570</b>         | <b>159 119</b>       | <b>160 664</b>       |

| KS/Kommunstyrelsen kontor (Tkr)   | Budget<br>2023 | Budget<br>2024 | Plan<br>2025   | Plan<br>2026   |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Budgetram föregående år</b>  | <b>369 418</b> | <b>469 264</b> | <b>430 426</b> | <b>428 185</b> |
| Avgår Resursfördelning  |                |                |                |                |
| Justering av anslag:  |                |                |                |                |
| Kompensation för lokalkostnad   |                | 9 590          |                |                |
| Kompensation för kapitalkostnad   | 474            | 3 982          |                |                |
| 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  |                | -37 239        |                |                |
| Flytt av budgetram från Socialnämnden gällande funktionen samordnare för våld i nära relation |                | 1 000          |                |                |
| Flytt av budgetram från KS/Politisk ledning - 50% tjänst pensionärsrådet                      |                | 325            |                |                |
| Flytt av budgetram från KS/Politisk ledning - 50% tjänst funktionshinder                      |                | 325            |                |                |
| Kompensation gällande fastighetsskatt   |                | 2 678          |                |                |
| <b>Delsumma</b>   | <b>418 790</b> | <b>454 674</b> | <b>431 442</b> | <b>429 222</b> |
| 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   |                |                |                |                |
| Effektiveringskrav (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)   | Budget<br>2023 | Budget<br>2024 | Plan<br>2025   | Plan<br>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         |                |                |
| <b>Budgetram</b>  | <b>469 264</b> | <b>430 426</b> | <b>428 185</b> | <b>432 795</b> |

| Arbets- och näringslivsnämnd (Tkr)                  | Budget<br>2023 | Budget<br>2024 | Plan<br>2025   | Plan<br>2026   |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Budgetram föregående år</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>176 153</b> | <b>177 180</b> |
| 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      |                | 37 239         |                |                |
| Flytt av budgetram från Tekniska nämnden            |                | 951            |                |                |
| Flytt av budgetram Telge Tillväxt samt              |                |                |                |                |
| Samordningsförbundet från Socialnämnden             |                | 11 437         |                |                |
| <b>Delsumma</b>                                     | <b>0</b>       | <b>173 834</b> | <b>176 153</b> | <b>177 180</b> |
| 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          |                |                |
| <b>Budgetram</b>                                    | <b>0</b>       | <b>176 153</b> | <b>177 180</b> | <b>179 120</b> |

| KS/politisk ledning (Tkr)   | Budget<br>2023 | Budget<br>2024 | Plan<br>2025  | Plan<br>2026  |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>Budgetram föregående år</b>  | <b>84 933</b>  | <b>36 200</b>  | <b>38 885</b> | <b>39 003</b> |
| Avgår Resursfördelning  |                |                |               |               |
| Avgår: Södertörns Brandförsvarsförbund  | -50 486        |                |               |               |
| Justering av anslag:  |                |                |               |               |
| Kompensation för lokalkostnad   |                |                |               |               |
| Kompensation för kapitalkostnad   |                |                |               |               |
| Kompensation för lokalvårdskostnader  |                |                |               |               |
| Driftkompensation (på underliggande investering)                                |                |                |               |               |
| Övriga ramjusteringar:  |                |                |               |               |
| Södertörns Brandförsvarsförbund   | 49 808         |                |               |               |
| Södertörns Brandförsvarsförbund<br>- flytt till KS/Kommunstyrelsens kontor      | -49 808        |                |               |               |
| Flytt av budgetram till Kommunstyrelsens kontor - 50% tjänst<br>pensionärsrådet |                |                | -325          |               |
| Flytt av budgetram till Kommunstyrelsens kontor - 50% tjänst<br>funktionshinder |                |                | -325          |               |
| <b>Delsumma</b>   | <b>34 447</b>  | <b>35 550</b>  | <b>38 885</b> | <b>39 003</b> |
| Indexjusteringar:   |                |                |               |               |
| PKV-Personalkostnad   | 170            | 324            | 239           | 240           |
| Förändring avtalspensioner  | 500            |                |               |               |
| PKV-Prisindex kommunal verksamhet   | 641            | 445            | 73            | 707           |
| Generell förstärkning Budgetram   |                |                |               |               |
| Effektiviseringskrav (exkl volymbaserad verksamhet)                             | -558           | -533           | -194          | -390          |
| Volymsjusteringar:  |                |                |               |               |
| Resursfördelning  |                |                |               |               |
| Satsningar:   |                |                |               |               |
| Budget 2022   | -2 000         |                |               |               |
| Ökade resurser politisk ledning   | 3 000          |                |               |               |
| Politisk ledning - utökad personal  |                |                | 3 000         |               |
| Kommunala pensionärsrådet   |                |                | 100           |               |
| <b>Budgetram</b>  | <b>36 200</b>  | <b>38 885</b>  | <b>39 003</b> | <b>39 560</b> |

| <b>Valnämnd (Tkr)</b>         | <b>Budget<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2024</b> | <b>Plan<br/>2025</b> | <b>Plan<br/>2026</b> |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Budgetramföregående år</b> |                        |                        | <b>4 800</b>         |                      |
| EU-val 2024                   |                        | 4 800                  | -4 800               |                      |
| Valbidrag 2026                |                        |                        |                      | 2 000                |
| <b>Budgetram</b>              |                        | <b>4 800</b>           |                      | <b>2 000</b>         |
| <b>Revisionen (Tkr)</b>       | <b>Budget<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2024</b> | <b>Plan<br/>2025</b> | <b>Plan<br/>2026</b> |
| <b>Budgetramföregående år</b> | <b>3 366</b>           | <b>3 534</b>           | <b>3 711</b>         | <b>3 896</b>         |
| Förstärkning av ram           | 168                    | 177                    | 185                  | 192                  |
| <b>Budgetram</b>              | <b>3 534</b>           | <b>3 711</b>           | <b>3 896</b>         | <b>4 088</b>         |



| Nämnd (Tkr)                               | Justering av anslag per aug 2023                                  | Summa         |
|---|---|---------------|
| Järna kommunalnämnd                       | Hysesjustering 2023 kommunalt avtal                               | 4 200         |
|   | Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 KS 23/315             | -61           |
|   | Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370           | 1 146         |
|   | Kapitaltjänstkomensation till nämnder 2023 2023/000372            | 990           |
| <b>Järna kommunalnämnd Summa</b>          |   | <b>6 275</b>  |
| Hölö-Mörkö kommunalnämnd                  | Hysesjustering 2023 kommunalt avtal                               | 4 122         |
|   | Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370           | -541          |
|   | Kapitaltjänstkomensation till nämnder 2023 2023/000372            | 42            |
| <b>Hölö-Mörkö kommunalnämnd Summa</b>     |   | <b>3 623</b>  |
| Vårdinge-Mölbo kommunalnämnd              | Hysesjustering 2023 kommunalt avtal                               | 3 397         |
|   | Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 KS 23/315             | 4 940         |
|   | Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370           | -617          |
|   | Kapitaltjänstkomensation till nämnder 2023 2023/000372            | 104           |
| <b>Vårdinge-Mölbo kommunalnämnd Summa</b> |   | <b>7 824</b>  |
| Enhörna kommunalnämnd                     | Hysesjustering 2023 kommunalt avtal                               | 2 986         |
|   | Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370           | 209           |
|   | Kapitaltjänstkomensation till nämnder 2023 2023/000372            | 101           |
| <b>Enhörna kommunalnämnd Summa</b>        |   | <b>3 296</b>  |
| Omsorgsnämnden                            | Hysesjustering 2023 kommunalt avtal                               | 11 597        |
|   | Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370           | 2 968         |
|   | Lokalkostnadskompensation till nämnder, rättning 2023 2023/000386 | -2 968        |
|   | Kapitaltjänstkomensation till nämnder 2023 2023/000372            | 126           |
| <b>Omsorgsnämnden Summa</b>               |   | <b>11 723</b> |
| Socialnämnden                             | Hysesjustering 2023 kommunalt avtal                               | 6 585         |
|   | Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370           | -3 532        |
|   | Kapitaltjänstkomensation till nämnder 2023 2023/000372            | 395           |
| <b>Socialnämnden Summa</b>                |   | <b>3 448</b>  |
| Äldreomsorgsnämnd                         | Hysesjustering 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       |
|   | Kapitaltjänstkomensation till nämnder 2023 2023/000372            | 1 395         |
| <b>Äldreomsorgsnämnd Summa</b>            |   | <b>41 963</b> |
| Utbildningsnämnden                        | Hysesjustering 2023 kommunalt avtal                               | 63 405        |
|   | Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370           | 5 971         |
|   | Kapitaltjänstkomensation till nämnder 2023 2023/000372            | 686           |
| <b>Utbildningsnämnden Summa</b>           |   | <b>70 062</b> |
| Kultur- och fritidsnämnd                  | Hysesjustering 2023 kommunalt avtal                               | 21 452        |
|   | Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370           | 5 514         |
|   | Kapitaltjänstkomensation till nämnder 2023 2023/000372            | 593           |
| <b>Kultur- och fritidsnämnd Summa</b>     |   | <b>27 559</b> |
| Stadsbyggnadsnämnd                        | Kapitaltjänstkomensation till nämnder 2023 2023/000372            | 615           |
| <b>Stadsbyggnadsnämnd Summa</b>           |   | <b>615</b>    |

| Nämnd (Tkr)                            | Justering av anslag per aug 2023                        | Summa          |
|--|---|----------------|
| Miljönämnd                             | Hysesjustering 2023 kommunalt avtal                     | 22             |
|  | Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370 | 19             |
| <b>Miljönämnd Summa</b>                |   | <b>41</b>      |
| Tekniska nämnden                       | Hysesjustering 2023 kommunalt avtal                     | 1 293          |
|  | Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370 | -57            |
|  | Kapitaltjänstkomensation till nämnder 2023 2023/000372  | 2 836          |
| <b>Tekniska nämnden Summa</b>          |   | <b>4 072</b>   |
| KS/Kommunstyrelsen kontor              | Hysesjustering 2023 kommunalt avtal                     | 11 759         |
|  | Lokalkostnadskompensation till nämnder 2023 2023/000370 | -2 169         |
|  | Kapitaltjänstkomensation till nämnder 2023 2023/000372  | 3 982          |
| <b>KS/Kommunstyrelsen kontor Summa</b> |   | <b>13 572</b>  |
| <b>TOTALSUMMA</b>                      |   | <b>194 073</b> |

## BILAGA 5

# Investerings- och lokalbudget för kommunkoncernen

|           |   |           |
|-----------|---|-----------|
| <b>1.</b> | <b>Inledning .....</b>  | <b>28</b> |
| <b>2.</b> | <b>Investeringar i förvaltningen .....</b>  | <b>29</b> |
| 2.1.      | Nyinvesteringar .....   | 29        |
| 2.2.      | Reinvesteringar .....   | 30        |
| 2.3.      | Verksamhetslokaler.....   | 31        |
| <b>3.</b> | <b>Investeringar i bolagskoncernen .....</b>  | <b>32</b> |
| <b>4.</b> | <b>Projekt som bygger budgetramar avseende nyinvesteringar och verksamhetslokaler .....</b> | <b>33</b> |
| 4.1.      | Projekt som bygger budgetramar för nyinvesteringar .....                                    | 33        |
| 4.2.      | Projekt som bygger budgetramar för verksamhetslokaler.....                                  | 35        |

# 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 mnkr                    | 2024         | 2025         | 2026         | Summa        |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Telge AB Moderbolag                     | 9,6          | 0,1          | 11,7         | 21,4         |
| Telge Bostäder                          | 292          | 261          | 260          | 813          |
| Telge Fastigheter, kommersiella lokaler | 75           | 179          | 381          | 635          |
| Telge Fastigheter, verksamhetslokaler   | 493          | 292          | 308          | 1 093        |
| Telge Nät                               | 571          | 475          | 495          | 1 541        |
| Telge Återvinning                       | 84           | 69           | 40           | 193          |
| Södertälje Hamn                         | 31           | 37           | 55           | 123          |
| Tom Tits Experiment                     | 2,9          | 4,2          | 2,9          | 9,9          |
| <b>Summa bolagskoncernen</b>            | <b>1 558</b> | <b>1 318</b> | <b>1 553</b> | <b>4 429</b> |
| varav reinvesteringar                   |              |              |              | 2 486        |
| varav affärsinvesteringar               |              |              |              | 2 149        |
| Förvaltningen nyinvesteringar           | 343          | 246          | 256          | 844          |
| Förvaltningen reinvesteringar           | 86           | 77           | 90           | 253          |
| <b>Summa kommunförvaltningen</b>        | <b>430</b>   | <b>322</b>   | <b>345</b>   | <b>1 097</b> |
| <b>Summa kommunkoncernen</b>            | <b>1 988</b> | <b>1 640</b> | <b>1 898</b> | <b>5 526</b> |

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 kommunkoncernsgemensamma 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 lokalförsljningsprocess.

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

Behoven av 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, upprustning 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 kommunalnämnd           | 28,9         | 5,2          | 2,2          | 36,2         |
| Hölö-Mörkö kommunalnämnd      | 4,8          | 0,0          | 0,5          | 5,3          |
| Vårdinge-Mölnbo kommunalnämnd | 0,3          | 0,5          | 0,0          | 0,8          |
| Enhörna kommunalnämnd         | 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         |
| <b>SUMMA</b>                  | <b>343,3</b> | <b>245,5</b> | <b>255,6</b> | <b>844,4</b> |

De projekt som ingår i budget för denna kategori framgår av avsnitt ["4. Projekt som bygger budgetramar avseende nyinvesteringar och verksamhetslokaler"](#) på sidan 33.

## 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 kommunaldelsnämnd          | 3,2         | 0,7         | 0,4         | 4,2          |
| Hölö-Mörkö kommunaldelsnämnd     | 0,1         | 0,1         | 0,1         | 0,3          |
| Vårdinge-Mölbo kommunaldelsnämnd | 0,1         | 0,1         | 0,1         | 0,3          |
| Enhörna kommunaldelsnämnd        | 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         |
| <b>SUMMA</b>                     | <b>86,3</b> | <b>76,6</b> | <b>89,8</b> | <b>252,6</b> |

De projekt som ingår i budget för denna kategori framgår av avsnitt ["4. Projekt som bygger budgetramar avseende nyinvesteringar och verksamhetslokaler"](#) på sidan 33.

## 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 mnkr      | 2024         | 2025         | 2026         | Summa          |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| Järna kommunalnämnd          | 85,0         | 0,0          | 0,0          | 85,0           |
| Hölö-Mörkö kommunalnämnd     | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0            |
| Vårdinge-Mölbo 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           |
| <b>SUMMA</b>                 | <b>493,3</b> | <b>292,0</b> | <b>307,5</b> | <b>1 092,8</b> |

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
- Gruppbofästigheter 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 bilaga 9 ["Resultatbudget för bolagskoncernen 2024–2026" på sidan 60.](#)



## 4. Projekt som bygger budgetramar avseende nyinvesteringar och verksamhetslokaler

### 4.1. 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  
Gestalning 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 bevattning 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  
Trygghetssatsning centrala stadskärnan  
Kvarnlunden norra stadskärnan  
Campusparken norra stadskärnan  
Anläggning gata norra stadskärnan  
Kajkant norra stadskärnan  
Marenplan östra stadskärnan  
Kajer och bro inre och yttre Maren samt bryggor östra stadskärnan  
Slussholmen östra stadskärnan  
Kanalstråket östra stadskärnan  
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

## 4.2. 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-Ångsviolen 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

# Exploateringsbudget

|    |   |    |
|----|---|----|
| 1. | Budget exploateringsprojekt 2024–2028 .....       | 37 |
| 2. | Budget exploateringsinvesteringar 2024–2028 ..... | 37 |

# 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 mnkr  | 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          |
| <b>Resultat exploatering</b>                       | <b>55</b> | <b>200</b> | <b>200</b> | <b>200</b> | <b>155</b> |

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 exploatörer 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         |
| <b>Investeringar totalt</b>       | <b>-59</b> | <b>-146</b> | <b>-120</b> | <b>-100</b> | <b>-100</b> |
| - varav exploateringsbidrag       | 10         | 152         | 130         | 144         | 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. Investeringskostnaden 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.

## BILAGA 7

# Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1. Sammanfattning.....</b>  | <b>39</b> |
| <b>2. Bakgrund .....</b>   | <b>39</b> |
| <b>3. Nuvarande regelverk.....</b>   | <b>40</b> |
| 3.1. Principen om god ekonomisk hushållning och balanskravet .....               | 40        |
| 3.2. Finansiella mål samt mål och riktlinjer för verksamheten i Södertälje ..... | 40        |
| 3.3. Södertäljes förutsättningar .....   | 41        |
| 3.4. Finansiella inriktningar för god ekonomisk hushållning .....                | 42        |
| <b>4. Resultatutjämningsreserver.....</b>  | <b>43</b> |
| 4.1. Resultatutjämningsreserv (RUR).....   | 43        |
| 4.2. Lagens syfte med RUR .....  | 43        |
| 4.3. Lokalt syfte med RUR.....   | 43        |
| 4.4. Lokala riktlinjer för reservering till RUR .....                            | 43        |
| 4.4.1. Kommunallagens krav .....   | 43        |
| 4.4.2. Lokal tillämpning .....   | 44        |
| 4.4.3. Lokala riktlinjer för disponering av RUR.....                             | 44        |
| 4.4.4. Budget och tillämpning av RUR under löpande år.....                       | 45        |
| 4.4.5. Införande av RUR och övergångsbestämmelser .....                          | 45        |

# 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 framför allt konjunkturella svängningar (se avsnitt "[4.1. Resultatutjämningsreserv \(RUR\)](#)" på sidan 43).
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 ekonomisk 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 2022 till 5 603 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 reservering 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*)<br>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 balanskravsjusteringar". 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.

## BILAGA 8

# Generella och särskilda ägardirektiv för Telge AB och dess dotterbolag

|           |   |           |
|-----------|---|-----------|
| <b>1.</b> | <b>Bolagskoncernen som del av den kommunala organisationen.....</b>   | <b>47</b> |
| <b>2.</b> | <b>Särskilda ägardirektiv till Telge AB och dess dotterbolag.....</b> | <b>51</b> |
| 2.1.      | Telge AB .....  | 51        |
| 2.2.      | Telge Bostäder .....  | 52        |
| 2.3.      | Telge Fastigheter.....  | 53        |
| 2.4.      | Telge Nät.....  | 54        |
| 2.5.      | Telge Återvinning .....   | 55        |
| 2.6.      | Telge Inköp .....   | 56        |
| 2.7.      | Södertälje Hamn.....  | 57        |
| 2.8.      | Tom Tits Experiment.....  | 58        |
| 2.9.      | Telge Tillväxt .....  | 59        |

# 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 budgetprocessen.

## 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 lekmannarevisorer 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 lekmannarevisorer 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.

Lekmannarevisorer 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 lönerevision. 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 lönerevision 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 styrelser inom Telgekoncernen
- Attest- och utanordningsinstruktion 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.

### 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 vattenskadorna, 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.
7. Telge Fastigheter ska aktivt arbeta strategiskt kring köp och försäljning av fastigheter för att få en fastighetsportfölj som skapar värde och nytta över tid.
8. Telge Fastigheter koordinerar uthyrning av verksamhetslokaler inom Telgekoncernen samt tillser att lokaler hyrs ut till
  - 1) verksamhet som bidrar till områdets attraktivitet
  - 2) aktörer som bedöms stämma överens med den målsättning som anges för kommunens PAX-arbete.
9. Avkastningskravet för Telge Fastigheter är minst:
  - 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 stadsnätverksamhet 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, stadsnät- 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.

### 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.
6. 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 härtill 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.

### Ägardirektiv 2024–2026

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

## 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.

## BILAGA 9

# Resultatbudget för bolagskoncernen 2024–2026

## Affärsplaner

|           |                                      |           |
|-----------|--------------------------------------|-----------|
| <b>1.</b> | <b>Bakgrund .....</b>                | <b>61</b> |
| 1.1.      | Inledning.....                       | 61        |
| 1.2.      | Utmaningar.....                      | 61        |
| <b>2.</b> | <b>Ekonomiskt resultat.....</b>      | <b>62</b> |
| 2.1.      | Resultat koncernen.....              | 62        |
| 2.2.      | Resultat per bolag.....              | 63        |
| <b>3.</b> | <b>Investeringar per bolag .....</b> | <b>64</b> |
| <b>4.</b> | <b>Kassaflöde .....</b>              | <b>65</b> |
| 4.1.      | Koncernens kassaflöde .....          | 65        |

# 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 | 2024       | 2025       | 2026       |
|---|------------|------------|------------|
| Koncernens verksamhetsresultat                                  | 549        | 591        | 630        |
| Räntenetto  | -419       | -366       | -329       |
| Koncernreserv   | -30        | -30        | -30        |
| <b>Koncernens operativa resultat</b>                            | <b>100</b> | <b>196</b> | <b>271</b> |
| Reavinster-/förluster försäljningar                             |            |            | 52         |
| Utdelning   |            |            |            |
| Nedskrivningar/återläggning                                     |            |            |            |
| <b>Koncernens resultat före skatt</b>                           | <b>100</b> | <b>196</b> | <b>323</b> |
| Uppskjuten skatt  | -28        | -47        | -74        |
| <b>Koncernens resultat</b>                                      | <b>73</b>  | <b>148</b> | <b>249</b> |

En sammanställning av bolagens affärsplaner visar att koncernens verksamhetsresultat för 2024–2026 kommer att uppgå till i storleksordningen 549 miljoner kronor till 630 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 Näts 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 affärsplanepериодens horisont.

Koncernens resultat före skatt varierar under affärsplanepериоден mellan 73 miljoner kronor och 249 miljoner kronor.

## 2.2. 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          |
| <b>Resultat Telge AB</b>                              | <b>-47,2</b> | <b>-44,3</b> | <b>-43,7</b> |
| Telge Bostäder  | 131,8        | 166,6        | 196,9        |
| Reavinster Telge Bostäder                             | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Nedskrivningar Telge Bostäder                         | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Telge Fastigheter, koncernen                          | -26,8        | -59,7        | -28,1        |
| Reavinster Telge Fastigheter, koncernen               | 0,0          | 0,0          | 51,5         |
| Nedskrivning Telge Fastigheter, koncernen             | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| <b>Resultat Bo &amp; Fastigheter</b>                  | <b>105,0</b> | <b>106,9</b> | <b>220,3</b> |
| Telge Nät   | 82,1         | 163,3        | 168,4        |
| Nedskrivning Telge Nät                                | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Telge Återvinning                                     | 30,7         | 34,9         | 36,4         |
| <b>Resultat Nät &amp; Miljö</b>                       | <b>112,8</b> | <b>198,2</b> | <b>204,8</b> |
| Telge Energi  | 0            | 0            | 0            |
| <b>Resultat Energi</b>                                | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Södertälje Hamn                                       | 12,0         | 9,3          | 11,0         |
| Telge Hamn  | -0,9         | -0,6         | -0,4         |
| <b>Resultat Hamn</b>                                  | <b>11,1</b>  | <b>8,7</b>   | <b>10,6</b>  |
| 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          |
| <b>Resultat efter finansnetto</b>                     | <b>134,1</b> | <b>229,4</b> | <b>356,8</b> |
| Telge/SKF - Koncernjusteringar                        | -3,9         | -3,9         | -4,0         |
| Telge - Reserver                                      | -30,0        | -30,0        | -30,0        |
| <b>Resultat efter koncernjusteringar och reserver</b> | <b>100,2</b> | <b>195,5</b> | <b>322,8</b> |
| <b>Andel i intressebolags resultat</b>                |              |              |              |
| Söderenergi 42 procent                                | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| <b>Koncernens resultat före skatt</b>                 | <b>100,2</b> | <b>195,5</b> | <b>322,8</b> |
| Skatt   | -27,6        | -473,3       | -73,5        |
| <b>Koncernens resultat</b>                            | <b>72,6</b>  | <b>148,2</b> | <b>249,3</b> |

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                | 2024           | 2025           | 2026           | Total          |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Telge AB Moderbolag</b>                      | <b>9,6</b>     | <b>0,1</b>     | <b>11,7</b>    | <b>21,4</b>    |
| 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        |
| <b>Summa Bo &amp; Fastigheter</b>               | <b>895,2</b>   | <b>871,8</b>   | <b>1 222,1</b> | <b>2 989,1</b> |
| Telge Nät                                       | 570,9          | 515,8          | 534,9          | 1 621,1        |
| Telge Återvinning                               | 89,5           | 69,0           | 56,8           | 215,3          |
| <b>Summa Nät &amp; Miljö</b>                    | <b>660,4</b>   | <b>584,8</b>   | <b>591,7</b>   | <b>1 836,9</b> |
| Telge Energi                                    | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa Energi</b>                             | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     |
| Södertälje Hamn                                 | 35,5           | 42,0           | 97,5           | 175,0          |
| <b>Summa Hamn</b>                               | <b>35,5</b>    | <b>42,0</b>    | <b>97,5</b>    | <b>175,0</b>   |
| Tom Tits Experiment                             | 3,0            | 5,0            | 3,0            | 11,0           |
| <b>Summa brutto investeringar</b>               | <b>1 603,7</b> | <b>1 503,7</b> | <b>1 926,0</b> | <b>5 033,4</b> |
| Interna Investeringar                           | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa netto investeringar</b>                | <b>1 603,7</b> | <b>1 503,7</b> | <b>1 926,0</b> | <b>5 033,4</b> |

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 mnkr  | 2024          | 2025          | 2026           | Total           |
|--|---------------|---------------|----------------|-----------------|
| Bolagens resultat efter finansnetto        | 134,1         | 229,4         | 356,8          | 720,3           |
| Ej kassaflödespåverkande resultat effekter | -12,7         | 0,3           | -14,4          | -26,8           |
| Återläggning avskrivningar                 | 590,6         | 661,5         | 696,6          | 1 948,7         |
| <b>Kassaflöde före investeringar</b>       | <b>712,0</b>  | <b>891,2</b>  | <b>1 039,0</b> | <b>2 642,2</b>  |
| 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             |
| <b>Kassaflöde efter utdelningar</b>        | <b>-919,3</b> | <b>-659,8</b> | <b>-908,9</b>  | <b>-2 488,0</b> |

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.

Totalt behöver koncernen låna ca 2 500 miljoner kronor under perioden 2024-2026.

## BILAGA 10

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

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1. Inledning .....</b>                                      | <b>67</b> |
| 1.1. Styrning och uppföljning av kommunkoncernen .....         | 67        |
| <b>2. Ansvarsstruktur .....</b>                                | <b>67</b> |
| <b>3. Struktur för styrning av kommunkoncernen.....</b>        | <b>68</b> |
| 3.1. Styrdokument Mål och Budget .....                         | 68        |
| 3.2. Kommungemensamma styrdokument .....                       | 68        |
| 3.3. Styrdokument för Telgekoncernen .....                     | 68        |
| <b>4. Planering och uppföljning inom kommunkoncernen .....</b> | <b>69</b> |
| 4.1. Styrning och planering .....                              | 69        |
| 4.2. Uppföljning och resultat .....                            | 69        |
| <b>5. Intern kontroll .....</b>                                | <b>70</b> |
| <b>6. Uppsiktsplikt .....</b>                                  | <b>70</b> |
| <b>7. Revisionen .....</b>                                     | <b>70</b> |

# 1. Inledning

## 1.1. 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.

## 2. 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.

## **3. Struktur för styrning av kommunkoncernen**

### **3.1. 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.

### **3.2. 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.

### **3.3. Styrdokument för Telgekoncernen**

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

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.

## 4. Planering och uppföljning inom kommunkoncernen

### 4.1. 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. Kommunfullmäktige styr nämnderna genom att ange vad som ska uppnås utifrån tre målområden; Agenda 2030:s tre hållbarhetsdimensioner (social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet). Kopplat till detta finns tio utvecklingsmål. 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. Kontor, 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.

### 4.2. 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 målpuppfyllelse, 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 avvikelse. 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.

## 5. 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.

## 6. 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.

## 7. 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 revisionsred. 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.