



Handläggare
Anders Folkesson
Anders.Folkesson@huddinge.se

Kommunstyrelsen

Inriktningsärende 2026 – 2028 – förvaltningens förslag till planeringsförutsättningar

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen har tagit del av planeringsförutsättningarna och remitterar förvaltningens förslag till Inriktningsärendet 2026 - 2028 till nämnder och bolag för yttrande.

Sammanfattning

Inriktningsärendet beskriver förvaltningens förslag till planeringsförutsättningar inför höstens politiska budgetarbete.

Huddinge kommun har en god ekonomisk ställning, inte minst tack vare hög intäktsutveckling och att nämnderna under ett antal år har haft ett effektiviseringsutrymme och kunnat hantera viss kostnadsökning inom befintlig ram. Den samlade bedömningen är att nämndernas möjlighet att göra detta 2026 är mindre än tidigare år. Därför föreslås en pris- och/eller lönekomensation för samtliga nämnder.

De ekonomiska resultaten för kommunen och framför allt bolagen har försvagats sedan pandemiåren som präglades av höga statsbidrag, låga räntor och investeringsnivåer. Effekten av detta blir att låneskulden ökar och självfinansieringsgraden minskar. Det medför att förvaltningarnas och bolagens önskade investeringsnivåer överstiger det tillgängliga investeringsutrymmet och att förslag till prioriteringar har varit nödvändiga.

Kommunkoncernens ledningsgrupp bedömer att Huga Bostäders reinvesteringar inte bör bromsas med hänsyn till dess betydelse för att öka marknadsvärdet och att bolagets investeringsnivå kommer att minska när reinvesteringarna är genomförda. Mot denna bakgrund föreslås att självfinansieringsgraden för affärsdrivna bolag tillåts vara 28 procent 2026, och 24 procent 2027–2028.

Huddinge Samhällsfastigheter har haft en låg upparbetningsgrad av investeringsramen under de senaste två åren på grund av framskjutna projektstarter och att projekt har färdigställts under budgeterad nivå. Därför föreslås att 15 procent av bolagets investeringsram under perioden 2026–2030

HUDDINGE KOMMUN

Postadress
Huddinge kommun
Kommunstyrelsens förvaltning
141 85 Huddinge

Besök
Kommunalvägen 28

Tfn vxl 08-535 300 00

huddinge@huddinge.se
www.huddinge.se



nedrevideras och senareläggs till kommande budgetperioder. Kommunens investeringsram föreslås nedjusterad med ungefär 70 mnkr (30 procent) jämfört med förvaltningarnas inspel, varav 40 mnkr avser kommunstyrelsens investeringsreserv.

För att hålla skuldkvot inom de finansiella målen föreslås att kommunens resultat höjs till 3,3 procent (2026) samt 2,6 procent (2027 respektive 2028), Det högre föreslagna resultatet uppnås främst genom att de reserverade medel för tillkommande lokaler minskas.

Beskrivning av ärendet

Under våren har kommunkoncernens ledningsgrupp berett ett förslag till inriktning inför höstens politiska budgetarbete för de tre kommande åren. Inriktningsärendet bygger på beräkningar utifrån senaste prognoser, det rådande ekonomiska läget samt inriktning i Mål och budget 2025.

Inriktningsärendet, som beskriver förvaltningens förslag till planeringsförutsättningarna för höstens kommande budgetarbete, baseras på kommunens finansiella mål och en uppdaterad befolkningsprognos, vilka sätter ramarna för kommunens ekonomi. Dokumenten innehåller ekonomiplan med preliminära budgetramar för nämnder, preliminär investeringsplan för kommunkoncernen, förslag till plan för samhällsbyggnad, lokalresursplan och ägardirektiv för Huga Bostäder AB och Huddinge Samhällsfastigheter AB.

Kommunstyrelsen remitterar inriktningsärendet vidare till bolag och nämnder. Detta för att, i enlighet med kommunallagens beredningstvång, inhämta nämnders och bolagsstyrelsers yttranden beträffande konsekvenserna och vilka åtgärder, effektiviseringar och förbättringar som kan bli aktuella till följd av de beskrivna planeringsförutsättningarna.

Under hösten bereds sedan politiska förslag till budget utifrån inriktningsärende, nämnders och bolags yttranden och ändrade förutsättningar som befolkningsutveckling, budgetproposition och skatteunderlagsprognos. Kommunstyrelsen fastställer i oktober förslaget till Mål och budget 2026 – 2028, och i november beslutar fullmäktige i frågan.

Förvaltningens synpunkter

Den turbulenta omvärlden försvårar planeringsförutsättningarna. Det gäller såväl den geopolitiska och handelspolitiska situationen som förändringar beträffande befolkning, statsbidrag och ett eventuellt nytt utjämningsystem. Till skillnad mot tidigare år har dock lönerörelsen landat i fleråriga avtal, som innebär en löneökning för de stora kommunala yrkesgrupperna på 3,4 procent 2025 och 3,0 procent 2026.

Personalkostnaderna är kommunens största utgiftsområde och den relativt höga löneökningstakten påverkar nämndernas kostnadsutveckling uppåt. Huddinge kommun har dock en god ekonomisk ställning, inte minst tack vare hög intäktsutveckling från skatter och statsbidrag och att nämnderna under ett antal år har haft ett effektiviseringsutrymme och kunnat hantera viss kostnadsökning inom



befintlig ram. Den samlade bedömningen är att nämndernas möjlighet att göra detta 2026 är mindre än tidigare år. Mot denna bakgrund föreslås att tillskotten av generell karaktär i form av löne- och/eller priskompensation bör prioriteras framför riktade satsningar. Vidare föreslås att nämndernas ekonomiska logik avgör vilken slags generell tillskott som ges. Exempelvis består natur- och stadsmiljönämndens (NSN) kostnader till stor del av köp av verksamhet, varför NSN föreslås få en priskompensation, men ingen lönekomensation. Gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens (GAN) kostnadsutveckling är främst beroende länets prislista för gymnasieprogrammen och kostnadsutvecklingen inom ekonomiskt bistånd, vilket GAN föreslås få komensation för. Övriga nämnder får en lönekomensation på 2 – 2,5 procent, beroende på utgångsläge och eventuella riktade tillskott. Socialnämnden föreslås få både pris- och lönekomensation.

Förslaget till Inriktningsärendet innehåller vidare 284 mnkr i reserverade medel 2026, varav bland annat 114 mnkr för konjunktur/volymer/oförutsett och 103 mnkr för tillkommande lokaler.

Investeringsramarna

Investeringar överstiger kommunkoncernens tillgängliga investeringsutrymme utifrån de finansiella målen om skuldkvotstak och självfinansieringsgrad. Hüge Bostäder har tidigare haft en relativt låg upparbetsgrad, det vill säga använt relativt begränsad andel av sin tilldelade investeringsram. Bolaget har nu en projektorganisation för att genomföra underhållsarbete i merparten av sina lägenheter. Detta har medfört att upparbetsgraden blivit avsevärt högre än tidigare. År 2024 använde Hüge Bostäder drygt 90 procent av sin investeringsram och prognosen för 2025 ligger över av fullmäktige beslutad investeringsram. Kommunkoncernens ledningsgrupp bedömer att bostadsinvesteringarna inte bör bromsas med hänsyn till dess betydelse för att upprätthålla marknadsvärdet och med tanke på att Hüge Bostäders investeringsnivå kommer att minska när reinvesteringarna är genomförda. Mot denna bakgrund föreslås att självfinansieringsgraden för affärsdrivna bolag tillåts vara 28 procent 2026, och 24 procent 2027–2028.

Prognoserna för Huddinge Samhällsfastigheter AB bygger på förslag till lokalresursplan. Bolaget har haft en låg upparbetsgrad av investeringsramen under de senaste två åren (64 respektive 51 procent), vilket berott dels på framskjutna projektstarter, dels på att projekt har färdigställts under budgeterad nivå. Senareläggningen av driftshuset bidrar positivt till framtida kassaflöden och det är inte uteslutet att fler investeringar behöver senareläggas eller kan genomföras med positiv marginal mot budget. Därför föreslås att 15 procent av bolagets investeringsram under perioden 2026–2030 nedrevideras och senareläggs till kommande budgetperioder.

Kommunens investeringsram är nedjusterad med ungefär 70 mnkr (30 procent) jämfört med förvaltningarnas inspel, varav 40 mnkr avser kommunstyrelsens investeringsreserv som haft en låg upparbetsgrad under senare år.

För att hålla skuldkvot inom de finansiella målen föreslås att kommunens resultat höjs till 3,3 procent (2026) samt 2,6 procent (2027 respektive 2028), Det högre



föreslagna resultatet uppnås främst genom att de reserverade medel för tillkommande lokaler minskas.

Lokalbehovsprognos (bilaga 2)

Lokalresursplanen (bilaga 2) är ett planeringsverktyg för framtida behov av verksamhetslokaler. Planens syfte är att underlätta planering för förändringar av lokalbeståndet över tid samt utgöra ett bedömningsunderlag för framtida underhållsbehov och samlade investeringsbehov i kommunen.

Plan för samhällsbyggnad (bilaga 3)

Förslag till Plan för samhällsbyggnad 2026 tar avstamp i områdesanalyser, inriktningar och övergripande mål som styrning och prioritering för kommande projektplanering. I bilagan redovisas även den ekonomiska planeringen för pågående samhällsbyggnadsprojekt. Över den femåriga planperioden förväntas nettoinvesteringarna i samhällsbyggnadsprojekten uppgå till totalt 1 378 mnkr. Exploateringsutfallet förväntas uppgå till en nettoinkomst om 808 mnkr över femårsperioden. Detta är högre nivåer än de senaste åren men konjunkturläget gör att prognoserna är mycket osäkra. Som framgått ovan har kommunens investeringsramar reviderats ned med 30 procent, vilket således också gäller samhällsbyggnadsinvesteringar.

Ägardirektiv för Huddinge Samhällsfastigheter och Huga Bostäder (bilaga 4 och 5)

De senaste årens avkastning har varit negativ för Huddinge Samhällsfastigheter och för 2025 prognosticeras ett underskott på 68 mnkr. Till följd av större kostnadsökningar än vad som tagits höjd för i hyresberäkningen för 2024–2026 görs bedömningen att bolaget inte kommer att kunna leverera enligt resultatkravet i ägardirektivet förrän den planerade nya hyresmodellen är implementerad 2026 – 2027. Detta försvårar för Huddinge Samhällsfastigheter att uppfylla ägardirektivets finansiella mål om en avkastning på 2,5 procent av omsättningen. Mot denna bakgrund föreslås att bolaget undantas från ägardirektivets avkastningskrav (se bilaga 4).

Ekonomiska och juridiska konsekvenser

Beslutet föranleder inte några juridiska konsekvenser.

Ekonomiska konsekvenser är beskrivna under förvaltningens synpunkter och i Inriktningsärendet och dess bilagor.



Camilla Broo
Kommundirektör

Petra Asplund Eriksson
Ekonomidirektör

Bilagor

- Bilaga 1. Inriktningsärendet 2026 – 2028 – förvaltningens förslag till planeringsförutsättningar
- Bilaga 2. Lokalresursplan 2026
- Bilaga 3. Inriktning för Plan för samhällsbyggnad 2026
- Bilaga 4. Ägardirektiv för Huddinge Samhällsfastigheter AB
- Bilaga 4.1 Ägardirektiv för Huddinge Samhällsfastigheter (jämförelsetabell)
- Bilaga 5. Ägardirektiv för Huga Bostäder AB
- Bilaga 5.1 Ägardirektiv för Huga Bostäder AB (jämförelsetabell)

Beslutet ska skickas till

Samtliga nämnder
Huga Bostäder AB
Huddinge Samhällsfastigheter AB