



UPPLANDS
VÄSBY

Bokslutsrapport 2025

Kommunfullmäktige

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning	3
2 Förvaltningsberättelse	4
3 Nämndernas resultat och driftsredovisning	10
4 Finansiell styrka	18
5 Finansiella rapporter	22

1 Sammanfattning

Ekonomiskt resultat

Kommunens resultat uppgår till 71,3 miljoner kronor att jämföras med budgeterat resultat 28,1 miljoner kronor. Det innebär att årets resultatmål på 0,8 procent kommer uppnås och hamnar på 2,1 procent, vilket motsvarar 43,2 miljoner kronor högre i jämförelse med budget. Det som påverkar kommunens resultat jämfört med budget är bland annat:

- Nämndernas samlade resultat med 1 miljoner kronor.
- Minskade skatteintäkter 23,7 miljoner kronor.
- Ökade pensionskostnader mot budget med 15,5 miljoner kronor.
- Ökad ersättning i utjämningsystemet. Vilket tillsammans ger ett resultat om 18,3 miljoner kronor.
- Ökade kostnader för skatteavräkning föregående år 16,4 miljoner kronor.
- Lägre finansiella poster vilket ger ett överskott med 11,7 miljoner kronor.
- Ej utnyttjad kommunersättning med 31,1 miljoner kronor
- Övrigt inom finansien innebär ett överskott med 5,5 miljoner kronor.

Resultat nämnder

Kommunstyrelsen redovisar för verksamhetsåret 2025 ett resultat på 0,3 miljoner kronor, vilket innebär en negativ budgetavvikelse om -1,5 miljoner kronor men samtidigt en betydande förbättring jämfört med föregående år. Kommunledningskontoret uppvisar ett överskott som främst förklaras av outnyttjade särskilda medel, lägre personalkostnader till följd av vakanser samt projektmedel som inte nyttjats i planerad omfattning. Detta motverkas delvis av ökade kostnader för projektet Nytt kommunhus, högre kostnader för system och licenser samt ökade kostnader för lokalbanken. Inom samhällsbyggnadsområdet redovisar exploateringsverksamheten ett underskott, främst beroende på Väsby Entré.

Teknik- och fastighetsutskottet redovisar för 2025 ett underskott om -9,2 miljoner kronor. Den ej taxefinansierade verksamheten uppvisar ett betydande underskott, främst hänförligt till ökade kostnader inom infrastruktur, bland annat kopplade till investeringsprojekt och köp av extern verksamhet. Fastighetsverksamheten redovisar ett mindre överskott till följd av projektförskjutningar och lägre personalkostnader. Den taxefinansierade verksamheten redovisar ett överskott, främst inom vatten och avlopp genom engångsintäkter, trots att ett ackumulerat underskott kvarstår inom VA-verksamheten.

Utbildningsnämnden redovisar ett överskott på 20,3 miljoner kronor. Resultatet förklaras huvudsakligen av högre intäkter i form av statsbidrag och schablonbidrag från Migrationsverket, högre avgiftsintäkter inom fritidsverksamheten samt lägre kostnader för personal, konsulter och administrativa tjänster. Kommunal regi redovisar sammantaget ett resultat i nära balans, där samtliga skolformer uppvisar små avvikelser och där gymnasieskolans överskott främst kan hänföras till statsbidrag som tillkommit under året.

Socialnämnden redovisar ett överskott om 8,8 miljoner kronor för 2025. Resultatet påverkas i stor utsträckning av tillfälligt höga intäkter kopplade till flyktingmottagande samt statsbidrag för socialtjänstens omställning. Justerat för dessa intäkter är nämndens ordinarie verksamhet nära balans men med ett mindre underskott. Samtidigt finns strukturella kostnadsutmaningar, framför allt inom vuxenheten där placeringskostnaderna överstiger budget samt inom ekonomiskt bistånd.

Omsorgsnämnden redovisar ett underskott på -19,2 miljoner kronor. Beställarverksamheten uppvisar sammantaget ett resultat nära balans, med positiva avvikelser inom biståndsenheterna för äldre och personer med funktionsnedsättning. Underskottet förklaras huvudsakligen av

verksamheten i egen regi, Väsby Stöd och Omsorg, där höga personalkostnader och ökade livsmedelskostnader inom tillagningsköket samt vårdtyngd och varierande beläggning inom flera verksamheter, bland annat nyöppnade enheter, har påverkat resultatet negativt.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott på 2,5 miljoner kronor för verksamhetsåret. Överskottet förklaras främst av lägre personalkostnader än budgeterat samt att planerade konsultinsatser inte genomförts i den omfattning som förutsatts.

Bygg- och miljönämnden redovisar ett resultat i stort sett i balans med ett mindre överskott på 0,2 miljoner kronor. Lägre intäkter inom bygglovs- och miljöverksamheten till följd av minskad ärendetillströmning motverkas av lägre personalkostnader inom flera delar av förvaltningen, där vakanta tjänster haft en positiv resultateffekt.

Finansieringsverksamhet

Upplands Väsby kommun redovisar ett positivt resultat för verksamheten inom kommunstyrelsen som benämns finansverksamheten med 68,5 miljoner kronor. Det är 42,2 miljoner kronor bättre än budgeterat resultat (26,3 miljoner kronor).

De största avvikelserna i jämförelse med budget förklaras av flera motverkande faktorer. Skatteintäkterna blev lägre än budgeterat samtidigt som pensionskostnaderna översteg budget. Detta motverkas delvis av en ökad ersättning i det kommunala utjämnningssystemet. Vidare belastas resultatet av ökade kostnader för skatteavräkning avseende föregående år. De finansiella posterna utvecklas dock bättre än budget och bidrar till ett överskott. Därutöver bidrar ej utnyttjad kommunersättning samt övriga poster inom finanserna till finansens överskott.

Sammanställning

- Kommunens resultat uppgår till 71,3 miljoner kronor för år 2025, motsvarande 2,1 procent av skatter och generella bidrag, vilket ger en positiv avvikelse mot budget med 43,2 miljoner kronor.
- Nämnderna visar ett resultat på 1 miljoner kronor inklusive avkastningskrav (budget 1,8 miljoner kronor)
- Finansieringen visar ett resultat på 68,5 miljoner kronor (budget 26,3 miljoner kronor), vilket innebär en positiv avvikelse uppgående till 42,2 miljoner kronor.
- Skatter inklusive utjämnung och bidrag uppgår till 3 466,8 miljoner kronor (budget 3 479,3 miljoner kronor) vilket innebär en negativ avvikelse på 12,5 miljoner kronor.
- Exploateringsverksamheten som ingår i SPLEX visar på ett negativt resultat på 11,3 miljoner kronor varav Väsby Entré bidrar med 14,3 miljoner kronor.
- Befolkningsutvecklingen visar per sista december 50 476 personer, en ökning under året med 153 personer motsvarande 0,3 procent. Det är lägre utifrån prognostiserad ökningen för 2025 som var 470 personer.
- Totalt färdigställdes 177 bostäder under året. Varav 9 enbostadshus och 168 flerbostadshus.
- Utfallet för investeringsutgifter för kommunen är 374,2 miljoner kronor (budget 776,5 miljoner kronor), det vill säga cirka 48 procent genomförandegrad.

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Befolkningsutveckling och bostadsbyggande

Enligt uppgifter från kommunens invånarregister uppgick antalet invånare till 50 476 personer per 31 december 2025. Det innebär att kommunen växt med 153 personer (0,3 procent) vilket kan

jämföras med den prognostiserade ökningen om 470 personer för hela året 2025.

Under 2025 har det färdigställts 177 bostäder varav 168 är i flerbostadshus och 9 i enbostadshus.

2.2 Händelser av väsentlig betydelse

Under året har det förekommit händelser av väsentlig betydelse och som inte var kända när respektive nämnd tog beslut om verksamhetsplanen år 2025.

Teknik- och fastighetsutskottet

- VA-enheten finns det nu en tvistig fordran sedan år 2023 angående projektet Löwenströmska parken angående entreprenadkostnader
- VA-enheten har ett pågående tingsrättsärende mot NetMotus om ett bonusutfall gällande Käppala projektet.
- VA-enheten har även en kommande stämning till Savana då de ej betalat den sista fakturan för utbyggnad av VA till Savanas fastighet vid Löwenströmska.
- Det är tvist avseende investeringsprojektet Finspångsvägen, där kommunen anser att en entreprenör har haft ett långsamt färdigställande och undermålig kvalitet i det utförda arbetet och kommunen hävde därför entreprenaden 2024. Entreprenören A har stämt kommunen och ärendet ligger för närvarande hos Tingsrätten och huvudförhandling sker under april 2026. Tvist föreligger kring värdet av det utförda och entreprenören A:s rätt till ersättning. Differensen mellan entreprenören A:s anspråk och kommunens syn är cirka 4 miljoner kronor. Projektet har färdigställts under 2024 av entreprenör B och slutreglerades under 2025.
- Upphandling av markskötsel avbröts under våren 2025 och avtalet med tidigare entreprenör förlängdes med upptill två år. Konkurrensverkets har inlett tillsyn av ärendet och har lämnat en preliminär bedömning om att kommunen kan få erlägga en upphandskadeavgift på 6,7 miljoner kronor. För att inte ge resultatpåverkan 2026 har 6,7 miljoner kronor uppbokats på resultatet år 2025.
- Lokalbeståndet har förändrats under året. Lokalerna på Lavendelgården har lämnats och Anton Tamms väg 1 har lämnats tillfälligt under renovering. Samtidigt har nya lokaler tillkommit på Optimusvägen 14 under renoveringen av Antom Tamss väg 1, inklusive extralokaler kopplade till kommunhusprojektet samt en ny lokal för fritidsbanken. Sammantaget har detta medfört minskade hyresintäkter samt lägre inhyringskostnader.
- Virahallen är försenad och kommer att öppna i mars 2026.
- Beslut har fattats att bygga en ny simhall.

Bygg- och miljönämnden

- Lantmäteriet har under året sagt upp avtalet om kommunala förrättningsförberedelser (KFF) med Upplands kommun. Avtalet upphörde att gälla den 1 december och KFF är därmed inte längre en del av enhetens grunduppdrag. Det medför ett intäktsbortfall för kontoret.
- Ändring i plan- och bygglagen ledde till att flera byggåtgärder befriades från lovplikt, vilket kan ha medfört att många byggherrar avvaktade med sina projekt i väntan på lagändringen. Detta resulterade i ett intäktsbortfall.

Socialnämnden

- Under 2025 har cirka 38 000 personer från Ukraina sökt tillfälligt skydd i Sverige enligt massflyktsdirektivet. Enligt Migrationsverkets statistik är över 100 individer folkbokförda eller mottagna i vår kommun, vilket är en betydande ökning jämfört med tidigare år.
- Ersättningen följer med individen vid flytt till ny kommun, och det utgår dubbel ersättning

vid den första utbetalningen i nya kommunen.

Tidigare har ersättningen fortsatt att betalas ut till den första kommunen dit individen anvisades. Detta har direkt påverkat nivåerna på statliga ersättningar.

Omsorgsnämnden

- Beslut om att Lavendelgårdens tidigare lokaler ska renoveras och åter bli ett äldreboende.
- Beslut om att natt- och larmverksamheten ska övergå i egen regi
- Korttidsboendet Marieborg startade upp
- Avvecklade av ambulerande natt inom LSS
- Uppstart av anhörigcenter
- Delar av kvalitetsenheten inom avdelningen för äldre och personer med funktionsnedsättning gick över till SOK stab
- Beslut om omorganisering på social- och omsorgskontoret från och med 1 januari 2026

Utbildningsnämnden

- Under 2025 har cirka 38 000 personer från Ukraina sökt tillfälligt skydd i Sverige enligt massflyktsdirektivet. Enligt Migrationsverkets statistik är över 100 individer folkbokförda eller mottagna i vår kommun, vilket är en betydande ökning jämfört med tidigare år.
- Denna inflyttning av ukrainare till kommunen tillsammans med ett nytt regelverk gällande utbetalningar från migrationsverket där bidraget följer individen (tidigare låg det kvar i anvisad kommun) har genererat betydligt högre schablonbidrag från migrationsverket än vad som varit budgeterat.

2.3 Ekonomiskt resultat och balanskrav

Balanskravet är ett minimikrav och kravet på god ekonomisk hushållning innebär att ekonomin i sektorn på längre sikt ska konsolideras med hänsyn till bland annat det samlade pensionsåtagandet och behovet av reinvesteringar.

Upplands Väsby kommun uppnår balanskravet, vilket innebär att kommunen har upprättat budgeten för år 2025 samt även för nästa kalenderår så att intäkterna överstiger kostnaderna.

2.3.1 Kommunens resultat

Upplands Väsby kommun uppvisar ett resultat om 71,3 miljoner kronor för år 2025. Med hänsyn taget till resultatmålet (budget 28,1 miljoner kronor) gör kommunen ett positivt resultat med 43,2 miljoner kronor mot budget. Att resultatet är positivt beror främst på finansens överskott med 68,5 miljoner kronor. Det är främst utnyttjad kommunersättning, ej utnyttjad buffert för volymökning och befolkningstillväxt, elstöd samt ränteintäkter. Även nämndernas samlade resultat påverkar överskottet positivt med 2,8 miljoner kronor.

2.3.2 Nämndernas resultat

Resultat nämnder

Resultatet för alla nämnder redovisar ett överskott med 1 miljoner kronor inklusive avkastningskravet på 1,8 miljoner kronor. Nämnder som redovisar ett överskott är utbildningsnämnden med 20,3 miljoner kronor, socialnämnden med 8,8 miljoner kronor samt kultur- och fritidsnämnden med 2,5 miljoner kronor.

Nämnder som redovisar ett underskott är omsorgsnämnden med 19,3 miljoner kronor varav Väsby Stöd och Omsorg (VSO) bidrar med 17,1 miljoner kronor. Även teknik- och fastighetsutskottet redovisar ett underskott med 17 miljoner kronor. Däremot redovisar teknik- och fastighetsutskottets affärsdrivna verksamhet ett överskott med 7,8 miljoner kronor. Resterande nämnder redovisar ett resultat nära noll.

Under avsnitt 3, Nämndernas resultat och driftsredovisning, redovisas en mer utförlig beskrivning av respektive nämnds resultat.

2.3.3 Sammanställning finansiering

Finansen, miljoner kronor	Resultat 2025	Budget 2025	Avvikelse	Resultat 2024
Skatter, bidrag & utjämning	3 466,8	3 479,3	-12,5	3 394,5
Kommunersättning	-3 350,1	-3 369,0	18,9	-3 140,6
Pensioner	-108,6	-93,0	-15,6	-202,2
Semesterlöneskuld & arbetsgivaravgift	-0,3	0	-0,3	-1,7
Övrigt	87,4	47,5	39,9	70,2
Finansiella poster exkl ränta pensioner	-26,7	-38,5	11,8	-16
Summa finansen	68,5	26,3	42,2	104,2

Fotnot: Under posten övrigt ingår intäktsränta affärsdriven verksamhet. Under rubriken 2.3.6 Finansiella poster redovisas intäktsräntan för affärsdriven verksamhet.

2.3.4 Övriga centrala konton

Resultatet påverkas positivt av justeringar i kommunersättningen, som sammantaget uppgår till en minskning om 31,1 miljoner kronor. Dessa justeringar avser återbetalning av ersättning kopplad till volymer och lokalkostnader samt återbetalning av kapitaltjänstkostnader.

Därutöver har statligt elstöd om 4 miljoner kronor haft inverkan på resultatet. Även medel avsatta i buffert för volymer och befolkningsutveckling, som inte har tagits i anspråk och uppgår till 9,3 miljoner kronor, bidrar positivt.

Pensionskostnaderna uppvisar en ökning om 15,5 miljoner kronor i jämförelse med budget. Sammantaget har dock pensionskostnaderna minskat med 94 miljoner kronor jämfört med föregående år.

2.3.5 Skatteintäkter och statsbidrag

De totala skatteintäkterna, inklusive avgifter och bidrag, uppvisar ett utfall som understiger budget med 21,6 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av lägre skatteintäkter om 23,7 miljoner kronor samt negativ skatteavräkning avseende tidigare år om 16,4 miljoner kronor.

Kostnaderna inom lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade (LSS) har ökat något i jämförelse med budget och uppgår till ett negativt utfall om 1 miljon kronor. Samtidigt har inkomstutjämningen och regleringsbidragen utvecklats mer positivt än budgeterat och överstiger budget med 18 miljoner kronor. Även fastighetsskatten visar en viss ökning om 1 miljon kronor, vilket bidrar positivt till resultatet.

2.3.6 Finansiella poster

De finansiella intäkterna är budgeterade till 15,9 miljoner kronor. Utfallet för helåret 2025 uppgår till 20,3 miljoner kronor, vilket innebär en positiv avvikelse på 4,4 miljoner kronor. De finansiella kostnaderna är budgeterade till -69,5 miljoner kronor. Utfallet för helåret landar på -101,3 miljoner kronor, vilket medför en negativ avvikelse på -31,8 miljoner kronor. Den främsta orsaken till avvikelsen är ej budgeterade leasingkostnader på -24,5 miljoner kronor. Dessa ökade leasingkostnader motsvaras dock av lägre kostnader inom kontot för lokaler och bostadshyror, som inte heller är budgeterat, vilket innebär att den faktiska resultatpåverkan blir neutral.

Finansintäkterna:

Kommuninvest lämnade en överskottsutdelning på 3 miljoner kronor för räkenskapsåret 2024. Utdelningen utbetalades i maj och har inte budgeterats, eftersom beslutet fattades av Kommuninvests föreningsstämma i början av april 2025. Kommunal borgensavgift är budgeterad till 15,1 miljoner kronor, utfallet för helåret är 12,8 miljoner kronor. Minskningen beror på att AB Väsbyhem ökade sin lånevolym med 280 miljoner kronor i stället för 400 miljoner kronor för att finansiera pågående projekt. Kommunen borgar för dessa lån och tar därmed ut en borgensavgift.

Finanskostnaderna:

Räntekostnaderna är budgeterade till -54,3 miljoner kronor. Utfallet blev -50,4 miljoner kronor – en positiv avvikelse. Medlemsinsatsen till Kommuninvest är budgeterad till -4,7 miljoner kronor och utfallet blev -6 miljoner kronor. Räntan på pensionsavsättningar blev högre än förväntat. Det var budgeterat till -15,1 miljoner kronor men utfallet blev -20,2 miljoner kronor. Tillkommer också leasingkostnaderna på -24,5 miljoner kronor som inte är budgeterade.

2.3.7 Exploatering

	Resultat 2025	Budget 2025	Avvikelse	Resultat 2024
Exploateringsintäkter	9,0		-9,0	10,2
- varav tomter	7,0			0
- varav mark	0			0,7
- varav exploateringsersättning	2,0			9,5
Exploateringskostnader	-9,1		9,1	-50,5
Detaljplanekostnader	-16,8	-10	6,8	-32,6
-varav Väsby Entré	-5,6			-20,7
Övriga kostnader	-4,4		4,4	-6
- varav Väsby Entré konsultkostnader	-2,5			-4,1
- varav Väsby Entré interna arbeten	-1,5			-1,6
Kommunersättning	10	10	0	-4,3
Summa exploatering	-11,3	0	11,3	-83,2

Exploateringsverksamheten

Resultat -11,3 miljoner kronor

Exploateringsverksamheten (tidigare benämnd Exploateringsintäkter), som omfattar samtliga av kommunens exploateringsprojekt inklusive Väsby Entré, redovisar ett resultat om -11,3 miljoner

kronor. De totala kostnaderna uppgår till 48,3 miljoner kronor, varav 14,3 miljoner kronor avser kostnader relaterade till Väsby Entré, inklusive nedskrivning av den återstående delen av investeringen i bytespunkten om 4,2 miljoner kronor. Övriga kostnader om 29,1 miljoner kronor är hänförliga till andra detaljplaneprojekt, medan kostnader för slutkontering av exploateringsprojekt uppgår till 4,9 miljoner kronor.

Intäkterna om 27,0 miljoner kronor består av löpande fakturering för detaljplanearbete (18,0 miljoner kronor), markförsäljning (7,0 miljoner kronor) samt exploateringsersättning (2,0 miljoner kronor). Avvikelsen mot budget förklaras huvudsakligen av detaljplanekostnader som direkt påverkar resultaträkningen.

Kostnader för detaljplanering finansieras via exploateringsintäkter under kommande år. Exploateringsverksamheten budgeterar inte för exploateringsintäkter eller kostnader, vilket medför avvikelse mellan resultat och budget för enskilda år.

2.3.8 Investeringar

Budgeten för årets investeringar i kommunen var 777 miljoner kronor och utfallet 310 miljoner kronor. Detta leder till en utförandegrad på 48 procent. Främsta förklaringen till lägre resultat än budgeterat beror på att investeringsprojekten har försenats.

Fastigheter och lokaler lämnar ett överskott på 186 miljoner kronor. För det positiva resultatet står skol- och förskolelokaler för 40 miljoner kronor, kultur- och fritidslokaler och anläggningar för 43 miljoner kronor och övriga lokaler för 76 miljoner kronor.

Gator/vägar och parker lämnar ett överskott på 159 miljoner kronor. De största anledningarna är exploateringsprojekten Fyrklövern och Norra Ekebo som tillsammans bidrar till resultatet med 68 miljoner kronor respektive 22 miljoner kronor.

Till följd av förseningar i flera projekt föreslås ombudgetering av investeringsmedel.

2.3.9 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning, kronor	Miljoner	2025	Resultat (- 1 år)	Resultat (- 2 år)
Årets resultat enligt resultaträkningen		71,3	7,6	56,2
- Samtliga realisationsvinster				
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet				
- Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet				
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
Årets resultat efter balanskravsjusteringar		71,3	7,6	56,2
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv				
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv				
Årets balanskravsresultat		71,3	7,6	56,2

3 Nämndernas resultat och driftsredovisning

Sammanställning nämnder

Nämnd/utskott	Resultat 2025	Budget 2025	Avvikelse	Resultat 2024
Kommunstyrelse	0,3	1,8	-1,5	-97,3
<i>varav KS särskilda medel</i>	<i>9,0</i>		<i>3,1</i>	<i>5</i>
Revisionen	0,1		0,1	0
Räddningstjänsten	-0,9		-0,9	0,1
Överförmyndarnämnd	0		0	-0,7
Omsorgsnämnden	-19,3		-19,3	-15,1
<i>varav egen regi</i>	<i>-17,1</i>		<i>-17,1</i>	<i>-26,6</i>
Socialnämnden	8,8		8,8	-9,3
Kultur- och fritidsnämnd	2,5		2,5	8,1
Utbildningsnämnd	20,3		20,3	28,1
<i>varav egen regi</i>	<i>0,5</i>		<i>0,5</i>	<i>1,1</i>
Teknik- och fastighetsutskott	-17		-17	0,2
Tekn.utskott affärsdriven verksamhet	7,8		7,8	-11
Bygg och miljönämnden	0,2		0,2	0,4
Summa nämnder	2,8	1,8	1,0	-96,5
Finansiering	68,5	26,3	42,2	104,1
Summa	71,3	28,1	43,2	7,6

3.1 Kommunstyrelsen

3.1.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat Miljoner kronor 2025	Årsbudget Miljoner kronor 2025	Avvikelse Miljoner kronor 2025	Resultat Miljoner kronor 2024
Intern Kommunersättning	295,1	295,1	0	264,7
Summa Intäkter	429,2	412,5	16,7	373,4
Summa Kostnader	-428,9	-410,7	-18,2	-470,7
Resultat	0,3	1,8	-1,5	-97,3

3.1.1.1 Resultat

Det sammantagna resultatet per den 31 december 2025 inom kommunstyrelsens verksamhetsområden är 0,3 miljoner kronor, vilket motsvarar 0,07 procent av omsättningen.

Kommunledningskontoret inklusive politik redovisar ett resultat på 4,2 miljoner kronor vilket mestadels är hänförligt till:

- Särskilda medel och medel för social hållbarhet som inte har nyttjats fullt ut, 10,4 miljoner

kronor. Av de budgeterade 10,0 miljoner kronor för särskilda medel har 1,0 miljoner kronor utnyttjats, medan 4,8 miljoner kronor av 6,2 miljoner kronor har utnyttjats inom social hållbarhet.

- Lägre personalkostnader på grund av vakanser, 6,4 miljoner kronor.
- Näringslivsarbete med mera efter projektet Väsby växlar upp, 3,1 miljoner kronor.
- Projektmedel som inte har använts i så stor utsträckning, 6,4 miljoner kronor, främst hänförligt till medel för ledarutveckling samt kompetensförsörjning (1,8 miljoner kronor), digitaliseringspott (1,1 miljoner kronor), centrala medel för klimatanpassningar (3,5 miljoner kronor).
- Leasing av inventarier, 1,1 miljoner kronor.
- Lägre behov av fastighetsunderhåll och hyror, 0,9 miljoner kronor.

Detta motverkas till viss del av:

- Ökade kostnader kopplade till projektet Nytt kommunhus, -4,7 miljoner kronor.
- Ökade kostnader för system och licenser, -5,3 miljoner kronor.
- Ökade lokalkostnader inom lokalbanken, -9,8 miljoner kronor.
- Omställningsfonden, -2,3 miljoner kronor.
- Orealiserade besparingskrav avseende lokalkostnader, - 2 miljoner kronor.

Planenheten, enheten för exploatering och markägande samt exploateringsverksamheten vid kontoret för samhällsbyggnad redovisar ett samlat resultat på -3,9 miljoner kronor. Det negativa resultatet beror huvudsakligen på exploateringsverksamheten, som visar ett underskott på - 11,3 miljoner kronor. Detta underskott motverkas delvis av att de övriga enheterna tillsammans redovisar ett överskott på 7,3 miljoner kronor. Överskottet förklaras främst av:

- Lägre personalkostnader på grund av vakanser, 7,0 miljoner kronor.

3.2 Teknik- och fastighetsutskottet

3.2.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat Miljoner kronor 2025	Årsbudget Miljoner kronor 2025	Avvikelse Miljoner kronor 2025	Resultat Miljoner kronor 2024
Intern Kommunersättning	168,2	168,2	0	159,6
Summa Intäkter	840,7	833,7	7	763,3
Summa Kostnader	-850	-833,7	-16,3	-774,4
Resultat	-9,2	0	-9,2	-10,9

3.2.1.1 Resultat

Resultat

Det sammanlagda resultatet år 2025 inom teknik och fastighetsutskottets verksamhetsområden är - 9,2 miljoner kronor vilket motsvarar 1,1 procent av omsättningen. Resultatet för den ej taxefinansierade verksamheten är ett underskott på -17,0 miljoner kronor samt att resultatet för den taxefinansierade verksamheten är ett överskott på 7,8 miljoner kronor (VA 6,8 miljoner kronor samt Kretslopp 1,0 miljoner kronor).

Resultatet för den taxefinansierade verksamheten är ett underskott på -17,0 miljoner kronor vilket i huvudsak beror

- Fastighetsavdelningen: 3,7 miljoner kronor till följd av främst projektförskjutningar och lägre personalkostnader.
- Infrastruktur: -18,5 miljoner kronor till följd av ökade rivningskostnader och liknande i investeringsprojekt, ökade kostnader för köp av verksamhet från extern leverantör samt minskade tidskrivningsintäkter.
- Förvaltningsgemensamt: -2,2 miljoner kronor till följd av potentiella kostnader för upphandlingsskadeavgift.

Resultatet för den taxefinansierade verksamheten är ett överskott på 7,8 miljoner kronor vilket i huvudsak beror på:

- Vatten och avlopp: 6,8 miljoner kronor till följd av engångsintäkter från projektet vid Löwenströmska sjukhuset samt intäkter från dagvatten allmän platsmark. Det ackumulerade underskottet på VA är -24,6 miljoner kronor.
- Kretslopp: 1,0 till följd lägre kostnader för personal på grund av vakanta tjänster. Det faktiska överskottet uppgår till 3,1 miljoner kronor före justering mot tidigare ackumulerat underskott inom kretslopp.

3.3 Utbildningsnämnden

3.3.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat Miljoner kronor 2025	Årsbudget Miljoner kronor 2025	Avvikelse Miljoner kronor 2025	Resultat Miljoner kronor 2024
Intern Kommunersättning	1 534,7	1 534,7	0	1 490
Summa Intäkter	2 454,2	2 383,5	70,7	2 332,1
Summa Kostnader	-2 434	-2 383,5	-50,4	-2 303,9
Resultat	20,3	0	20,3	28,1

3.3.1.1 Resultat

Utbildningsnämndens resultat

Utbildningsnämnden sammantaget visar ett resultat per 31 december 2025 om 20,3 miljoner kronor vilket är 0,8 procent av omsättningen.

Utbildningskontorets resultat

Utbildningskontoret, det vill säga beställarsidan, redovisar ett resultat per 31 december 2025 om 19,7 miljoner kronor vilket är 1,1 procent av omsättningen.

De volymöverskott samt överskott till följd av utebliven lokalkostnadstäckning som funnits under året har lämnats tillbaka av kontoret. De justerades dock med avseende på anpassad skola/anpassad fritids samt anpassad gymnasieskola där volymerna varit högre än budgeterat. Totalt rör det sig om 24,4 miljoner kronor.

Större avvikelser för kontoret är:

- Högre schablonbidrag från migrationsverket som inte förbrukats ger ett resultat för verksamhet grundskola ger en nettoeffekt om 9 miljoner kronor
- Intäkter från avgifter för fritids högre än budgeterat för året motsvarande 4,2 miljoner kronor
- Intäkter till följd av statsbidrag för kontoret ger en effekt om 2,1 miljoner kronor
- Personalkostnader till följd av centrala vakanser lägre än budgeterat 2,5 miljoner kronor
- Lägre kostnader än budgeterat för konsulter (1 miljoner kronor), Övrigt material och tjänster (främst uteblivna flyttkostnader 1 miljoner kronor) samt administrativa tjänster (2 miljoner kronor)

Kommunal regis resultat

Kommunal regi redovisar per den 31 december 2025 ett resultat om 0,6 miljoner kronor, motsvarande 0,1 procent av omsättningen.

- Verksamheterna fritidshem, förskoleklass och grundskola bedrivs i nära samverkan och ska betraktas som en samlad verksamhet. Tillsammans redovisar dessa verksamheter ett positivt resultat om 0,1 miljoner kronor, vilket innebär att någon reservering för eventuella ersättningar till externa aktörer till följd av underskott inte behöver göras.
- Verksamheten gymnasieskola redovisar ett resultat om 0,4 miljoner kronor, vilket i huvudsak kan hänföras till statsbidrag som tillkommit under året.
- Verksamheten förskola redovisar ett resultat om 0,1 miljoner kronor.
- Verksamheten anpassad grundskola redovisar ett resultat i balans.

3.4 Socialnämnden

3.4.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat Miljoner kronor 2025	Årsbudget Miljoner kronor 2025	Avvikelse Miljoner kronor 2025	Resultat Miljoner kronor 2024
Intern Kommunersättning	227,4	227,4	0	223,1
Summa Intäkter	290,8	272,8	18	258,2
Summa Kostnader	-282	-272,8	-9,2	-267,4
Resultat	8,8	0	8,8	-9,3

3.4.1.1 Resultat

Resultat

Det sammanlagda resultatet per den 31 december 2025 inom socialnämndens verksamhetsområden är 8,8 miljoner kronor vilket motsvarar 3,3 procent av omsättningen.

Av detta gör arbetsmarknadsenheten ett överskott med 7,3 miljoner kronor till största delen beroende på intäkter från Migrationsverket gällande flyktningmottagandet, samt att socialnämnden tilldelades 2,5 miljoner kronor från statsbidraget för socialtjänstens omställning.

Den stora inflyttningen av ukrainare till kommunen – cirka 100 individer – har genererat ett kraftigt tillskott. Ersättningen följer med individen vid flytt till ny kommun, och det utgår dubbel ersättning vid den första utbetalningen i nya kommunen. Detta har direkt påverkat nivåerna på statliga ersättningar. Om individer flyttar ut från kommunen avslutas ersättningen från Migrationsverket. Detta gör att ersättningen för flyktningmottagandet kan variera kraftigt, det kan innebära både högre

eller lägre ersättning. Det gör det svårt att planera resurser långsiktigt.

Det är därför av vikt att följa hur nämndens ekonomi ser ut borträknat dessa medel. Med detta följer att vid ett antagande att arbetsmarknadsenheten skulle gå på budget, så hamnar socialnämnden som helhet på ett överskott med 1,5 miljoner kronor. I detta ligger då statsbidrag för socialtjänstens omställning med 2,5 miljoner kronor. Borträknad det statsbidrag så ligger socialnämndens ordinarie verksamhet på ett underskott med cirka 1 miljoner kronor.

Det som avviker från budgeten är

- Höga placeringskostnader för Vuxenenheten -5,5 miljoner kronor
- Utbetalda ekonomiska bistånd -1,3 miljoner kronor
- Arbetsmarknadsenheten 7,5 miljoner kronor högre intäkter.

3.5 Omsorgsnämnden

3.5.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat Miljoner kronor 2025	Årsbudget Miljoner kronor 2025	Avvikelse Miljoner kronor 2025	Resultat Miljoner kronor 2024
Intern Kommunersättning	886,1	886,1	0	814,6
Summa Intäkter	1 399,8	1 319,7	80,2	1 264,7
Summa Kostnader	-1 419,1	-1 319,7	-99,4	-1 279,8
Resultat	-19,2	0	-19,2	-15,1

3.5.1.1 Resultat

Resultat

Det sammanlagda resultatet per den 31 december 2025 inom omsorgsnämndens verksamhetsområden visar ett underskott mot budget med -19,2 miljoner kronor, vilket motsvarar 1,4 procent av omsättningen.

Beställaravdelningen

- Gemensam ledning SOK, 1,5 miljoner kronor
- Nämnd, 0,1 miljoner kronor
- Central administration, -5,4 miljoner kronor underskottet avser till större delen hyresjustering samt politiska satsningar som har överförts till egen regi.
- Avdelningen för äldre och personer med funktionsnedsättning visar ett positivt resultat för perioden om 1,6 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen avser till stor del biståndsenheterna för äldre och funktionsnedsättning där hemtjänst och bostad med särskild service enligt socialtjänstlagen (SoL) för LSS-personer (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) avviker positivt för perioden.

Resultatet för nämndens egen regi, Väsby Stöd och Omsorg (VSO), uppvisar ett underskott om – 17,1 miljoner kronor, motsvarande 4,6 procent av omsättningen. Underskottet per den 31 december

förklaras främst av följande faktorer:

1. Kostnader för livsmedel och personal inom det kommunala tillagningsköket överstiger intäkterna från sålda måltider med -5,9 miljoner kronor.
2. Vårdtyngd samt växlande beläggning av brukare medför underskott inom Marieborgs korttids- och växelvård för äldre med -5,7 miljoner kronor, Berget, daglig verksamhet inom LSS -1,4 miljoner kronor och Navet, dagverksamhet för äldre -1,2 miljoner kronor.
3. Personalkostnader för lednings- och stödfunktioner som inte kan bäras av verksamheten utan ytterligare effektivisering uppgår till -2,9 miljoner kronor.

3.6 Kultur- och fritidsnämnden

3.6.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat Miljoner kronor 2025	Årsbudget Miljoner kronor 2025	Avvikelse Miljoner kronor 2025	Resultat Miljoner kronor 2024
Intern Kommunersättning	188,5	188,5	0	174,9
Summa Intäkter	253,6	249,8	3,8	234
Summa Kostnader	-251,1	-249,8	-1,2	-225,9
Resultat	2,5	0	2,5	8,1

3.6.1.1 Resultat

Resultat

Det sammanlagda resultatet per den 31 december 2025 inom kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden är 2,5 miljoner kronor vilket motsvarar 1,0 procent av omsättningen.

Större avvikelser är:

- Lägre personalkostnader än budgeterat för perioden genererar ett positivt resultat på cirka 1,5 miljoner kronor.
- Outnyttjade konsultkostnader 1,0 miljoner kronor.

3.7 Bygg- och miljönämnden

3.7.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat Miljoner kronor 2025	Årsbudget Miljoner kronor 2025	Avvikelse Miljoner kronor 2025	Resultat Miljoner kronor 2024
Intern Kommunersättning	24,5	24,5	0	21,1
Summa Intäkter	41,5	45,1	-3,6	39,5
Summa Kostnader	-41,3	-45,1	3,8	-39
Resultat	0,2	0	0,2	0,5

3.7.1.1 Resultat

Resultat

Det sammanlagda resultatet år 2025 inom bygg- och miljönämndens verksamhetsområden är 0,2 miljoner kronor vilket motsvarar 0,5 procent av omsättningen.

- Bygglovsenheten: -1,1 miljoner kronor till följd av lägre intäkter än budgeterat.
- Miljöenheten: -0,8 miljoner kronor till följd av lägre intäkter än budgeterat.
- Geodataenheten: 1,0 miljoner kronor till följd av lägre personalkostnader och licenskostnader än budgeterat.
- Stab BMK: 1,8 miljoner kronor till följd av lägre personalkostnader än budgeterat vilket främst beror på vakanta tjänster.
- Ledning BMK: -0,5 miljoner kronor till följd av ökade kostnader för inhyrd personal.

3.8 Övriga nämnder

3.8.1 Resultat och prognos

3.8.1.1 Överförmyndarnämnden

Resultaträkning	Resultat Miljoner kronor 2025	Årsbudget Miljoner kronor 2025	Avvikelse Miljoner kronor 2025	Resultat Miljoner kronor 2024
Intern Kommunersättning	5,5	5,5	0	4,3
Summa Intäkter	5,5	5,5	0	4,3
Summa Kostnader	-5,5	-5,5	-0	-5
Resultat	-0	0	-0	-0,7

3.8.1.2 Räddningstjänst

Resultaträkning	Resultat Miljoner kronor 2025	Årsbudget Miljoner kronor 2025	Avvikelse Miljoner kronor 2025	Resultat Miljoner kronor 2024
Intern Kommunersättning	36,7	36,7	0	35,3
Summa Intäkter	36,7	36,7	0	35,3
Summa Kostnader	-37,6	-36,7	-0,9	-35,2
Resultat	-0,9	0	-0,9	0,1

3.8.1.3 Revision

Resultaträkning	Resultat Miljoner kronor 2025	Årsbudget Miljoner kronor 2025	Avvikelse Miljoner kronor 2025	Resultat Miljoner kronor 2024
Intern	2,3	2,3	0	2,1

Resultaträkning	Resultat Miljoner kronor 2025	Årsbudget Miljoner kronor 2025	Avvikelse Miljoner kronor 2025	Resultat Miljoner kronor 2024
Kommunersättning				
Summa Intäkter	2,3	2,3	0	2,1
Summa Kostnader	-2,2	-2,3	0,1	-2,1
Resultat	0,1	0	0,1	0

3.9 Ej konsoliderade organisationer

Söderhalls Renhållningsverk AB (SÖRAB) (ägarandel 10 procent) är ett regionalt avfallsbolag i norra Stockholms län som ägs av kommunerna Danderyd, Järfälla, Lidingö, Sollentuna, Solna, Stockholm, Sundbyberg, Täby, Upplands Väsby och Vallentuna. SÖRAB bildades 1978. Sedan maj 1998 är SÖRAB miljöcertifierat enligt ISO 14001 och från och med 2018 även enligt ISO 9001. Bolagets uppdrag är att på ett miljöriktigt och rationellt sätt ta hand om det hushållsavfall som uppkommer i samtliga ägarkommuner förutom Stockholm samt även verksamhetsavfall från företag i regionen.

Käppala (ägarandel 8,4 procent) producerar rent vatten och näring. Syftet med förbundets verksamhet är att rena avloppsvatten för elva medlemskommuner norr om Stockholm. Förutom rent vatten i sjöar och åar ger reningsprocessen dessutom en bonus i form av användbara restprodukter – slam och biogas. Käppalaförbundet har beviljats fortsatt och utökad verksamhet av Miljöprövningsdelegationen inom Länsstyrelsen i Stockholms län. Beslutet medför att en fungerande avloppsvattenrening säkerställs för förbundets medlemskommuner under de kommande 25-30 åren, samtidigt som de krav som ställs på verksamheten enligt miljöbalken och andra speciallagar och förordningar uppfylls.

Norrvatten (ägarandel 7,3 procent) är ett kommunalförbund som producerar och distribuerar dricksvatten av hög kvalitet till 14 medlemskommuner med stark expansion i norra Storstockholm. 600 000 människor, flera stora sjukhus samt Arlanda flygplats är beroende av att Norrvatten garanterar ett hälsosamt dricksvatten och därmed möjliggör regionens utveckling. Norrvatten är Sveriges fjärde största dricksvattenproducent. Vattenverk, Görvälnverket, ligger vid Mälaren i Järfälla kommun.

Samordningsförbundet Sollentuna-Upplands Väsby-Sigtuna (ägarandel 6,8 procent), samverkan mellan Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen samt tre kommuner - Upplands Väsby, Sollentuna och Sigtuna, bildades 1 juni 2017 och är ett av åtta samordningsförbund i Stockholms län. Förbundet gör det möjligt för myndigheter att samverka kring personer som behöver olika slags stöd för att kunna börja arbeta eller studera, genom insatser som kompletterar myndigheternas ordinarie sådana. Verksamhet utgår ifrån lagen om finansiell samverkan, den s.k. Finsamlagen, från 2003.

Stockholmsregionens Försäkring AB (SRF) (ägarandel 3,6 procent) bildades 2008. Medlemmar är 21 av kommunerna i Stockholms län. SRF:s syfte är att i samarbete med kommunerna samordna upphandling och förvaltning av samlade försäkringslösningar på ett rationellt och kostnadseffektivt sätt. SRF är ett aktivt verktyg och ett stöd för kommunal riskhantering med målet att på ett optimalt sätt minska skador, förluster och störningar och att skapa effektiva, trygga och säkra kommuner. Bolaget ska tillföra kommunerna ökad kompetens inom försäkringsområdet och vara en resurs inom riskhantering, skadeförebyggande och försäkring. I egenskap av försäkringsaktiebolag står SRF under Finansinspektionens tillsyn.

Kommuninvest i Sverige ansvarar för svenska kommuners och regioner samordnade upphandling av finansiering och ägs av 296 kommuner och regioner. Kommuninvest främjar finansverksamhet

genom stabil och kostnadseffektiv finansiering, finansiell rådgivning, kunskapsutveckling och samverkan. Kommuninvest är kommunsektorns största kreditgivare och Sveriges sjätte största kreditinstitut. Upplands Väsby kommun är medlem i Kommuninvest sedan 2010.

4 Finansiell styrka

4.1 Investeringsredovisning

Kommunens investeringar i tillväxt och kvalitet

Investeringsprojekt	Resultat 2025	Budget 2025	Avvikelse	Resultat 2024
Planerat underhåll fastigheter	22,3	30,0	7,7	29,7
Planerat underhåll fastigheter hg	15,9	24,0	8,1	24,7
Skol- och förskolelokaler	121,1	160,7	39,6	63,7
Boende, omsorgslokaler	0,0	7,5	7,5	0,0
Kultur- och fritidslokaler och anläggningar	68,7	111,3	42,6	27,7
Övriga lokaler	4,5	80,2	75,7	16,2
Energisparåtgärder	-0,1	5,0	5,1	7,1
Summa fastigheter och lokaler	232,4	418,7	186,3	169,1
Centrala Väsby	24,6	155,1	130,5	32,0
Västra Väsby	1,4	3,4	2,0	0,6
Östra Väsby	5,4	7,0	1,6	10,8
Summa gator, vägar, park inom exploateringsområden	31,4	165,5	134,1	43,4
Gator, vägar, gc-väg utanför exploateringsområden	59,5	80,1	20,6	49,9
Park och natur utanför exploateringsområden och miljöinvesteringar	1,4	6,1	4,7	1,6
Summa gator, vägar, park utanför exploateringsområden	60,9	86,2	25,3	51,5
IT-investeringar	6,6	8,0	1,4	8,6
Övriga inventarier	10,3	28,3	18,0	12,8
Summa inventarier	16,9	36,3	19,4	21,4
Summa skattefinansierad verksamhet	341,6	706,7	365,1	285,4
Centrala Väsby	1,2	35,5	34,3	3,3
Östra Väsby	0,0	0,5	0,5	-0,7

Summa VA inom exploateringsområden	1,2	36,0	34,8	2,6
VA utanför exploateringsområden	31,4	33,8	2,4	22,0
	31,4	33,8	2,4	22,0
Summa VA-verksamhet	32,6	69,8	37,2	24,6
Summa investeringar	374,2	776,5	402,3	310,0

Investeringar i kommunala koncernen

4.2 Likviditet

Kommunen inledde 2025 med en förbättrad likviditet. I slutet av december behövde kommunen tillfälligt utnyttja checkkrediten, dock endast under tre dagar och till belopp understigande 100 miljoner kronor. Ur ett tremånadersperspektiv planeras inga nya upplåningar för att hantera likviditeten.

I maj 2025 refinansierades ett lån om 100 miljoner kronor. Under april betalade kommunen cirka 32 miljoner kronor till Käppalaförbundet och cirka 22 miljoner kronor till Norrvatten. Under en normal månad varierar likviditeten med cirka 170 miljoner kronor mellan lägsta och högsta nivå.

AB Väsbyhem, tillsammans med sina dotterbolag, ingår i kommunkoncernens bankkontosystem. Kommunen ansvarar för valutatoppkontot inom systemet, vilket är det konto där ränta belastas. Detta innebär att AB Väsbyhem kan utnyttja checkkrediten utan ytterligare kostnader och har därmed alltid tillgång till täckning för tre månaders likviditet.

4.3 Finansiell information

Kommunen har inte gjort flera upplåningar under 2025. Totalt uppgår kommunens lån nu till 1 640 miljoner kronor, varav 830 miljoner kronor är bundna med fast ränta och 810 miljoner kronor med rörlig ränta. 650 miljoner kronor är räntesäkrade genom ränteswappar. Kommunen refinansierade ett lån i maj på 100 miljoner kronor.

AB Väsbyhem inledde 2025 med en låneportfölj på 2 670 miljoner kronor. I februari tog bolaget ett lån på 80 miljoner kronor och i april lånade bolaget 100 miljoner kronor till. I maj AB Väsbyhem refinansierade tre lån på 60 miljoner kronor, 100 miljoner kronor och 150 miljoner kronor och samtidigt lånade upp 100 miljoner kronor.

Finansiella Nyckeltal

Upplands Väsby kommun

Lån	1 640 miljoner kronor	Snittränta	2,7%
Räntebindning	3,3 år	Kapitalbindning	2,7 år

AB Väsbyhem

Lån	3 022 miljoner kronor	Snittränta	2,1%
Räntebindning	3,8 år	Kapitalbindning	2,5 år

Koncern

Lån	4 590 miljoner kronor	Snittränta	2,3%
Räntebindning	3,7 år	Kapitalbindning	2,6 år

Lån: Upplands Väsby kommun har 1 640 miljoner kronor och AB Väsbyhem har 2 950 miljoner kronor i extern låneskuld varav 72 miljoner kronor är nyttjad checkkredit.

Genomsnittlig kapitalbindning: En sammanläggning för koncernen av samtliga låns slutförfall i skuldportföljen, visar vilken genomsnittlig löptid dessa har och nuvarande nyckeltal är 2,6 år. I Finanspolicyn är målet att det bör vara mer än 2 år.

Genomsnittlig räntebindning koncernen: Skuldportföljens alla lån har en löptid avseende räntans bindningstid. Av lånestocken utgör 3 290 miljoner kronor lån med rörlig ränta där räntebindningstiden är 3 månader, resterande del av lånen har fast ränta. Av de rörliga lånen har räntesäkring gjorts med swappar som motsvarar 3 125 miljoner kronor. Skuldportföljens genomsnittliga räntebindningstid är på 3,7 år för koncernen vilket är inom det intervall på 2-7 år som anges i Finanspolicyn.

Räntebindning koncernen (Miljoner kronor):

Löptid	<1 år	<2 år	<3 år	<4 år	<5 år	<6 år	<7 år	<8 år	<9 år	<10 år	>10 år
Belopp	315	475	650	1 450	700	0	950	0	0	50	0
Fördelning	7%	10%	14%	32%	15%	0%	21%	0%	0%	1%	0%

Långivare

Per den 2025-12-31

(Miljoner kronor)

Upplands Väsby kommun

Motpart	Nordea	SEB	SHB	SWED	SBAB	Certifikat	Kommun invest	Övrigt
Belopp	0	0	0	0	0	0	1 640	0
Fördelning	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	0%
Finaspolicy max	40%	40%	40%	40%	40%		Obegr	

Väsbyhem AB

Motpart	Nordea	SEB	SHB	SWED	UVK	Certifikat	Kommun invest	Övrigt
Belopp	0	0	0	0	72	0	2 950	0
Fördelning	0%	0%	0%	0%	2%	0%	98%	0%
Finaspolicy max	40%	40%	40%	40%	Obegr		Oberg	

Likviditetssituation i kommunkoncernen

Per den 31/12 har koncernen en likviditet på ca 107,7 miljoner kronor enligt nedanstående fördelning (Saldona är tagna från Nordeas Koncernvalutakonto.)

Upplands Väsby kommun	180,1
-----------------------	-------

Väsbyhemskoncernen	-72,4
Totalt koncernen	107,7

Per den 2025-12-31

(Miljoner kronor)

Låneförfall inom 1 år

Datum	Motpart	Belopp	Låntagare
2026-02-04	KI	50	VH
2026-02-04	KI	100	VH
2026-02-04	KI	50	VH
2026-11-12	KI	100	VH
2026-11-12	KI	200	VH
2026-11-12	KI	150	VH
2026-05-20	KI	120	UVK
2026-11-12	KI	150	UVK
Totalt		920	

Per den 2025-12-31

(Miljoner kronor)

Låneram och borgen

Kategori	Beslutad låneram	Banklåneskuld per helår	Borgensram	Borgensram per helår
Upplands Väsby kommun	2 300	1 640		
AB Väsbyhem	3 510	2 950	3 510	2 950
Totalt	5810	4590	3510	2950

Likviditetsprognos

Vid ingången av 2026 beräknas kommunen, till följd av en försämrad likviditet, ha cirka 77,3 miljoner kronor lägre likviditet jämfört med 2025. De budgeterade investeringarna för 2026 ligger på en hög utgiftsnivå. Budgeterat resultat för 2026 uppgår till 29,4 miljoner kronor medan budgeterade investeringar uppgår till 684,1 miljoner kronor. Det innebär att den egna finansieringen inte är tillräcklig för att täcka de budgeterade investeringarna.

Kommunen kommer därför att behöva ta upp lån under 2026 för att finansiera investeringsverksamheten, förutsatt att den genomförs enligt budget. Därutöver har kommunen ansvarsförbindelser gentemot Käppalaförbundet och Norrvattenförbundet. Framtida investeringar och refinansieringar som planeras inom dessa förbund kan finansieras genom medlemslån från medlemskommunerna.

Kommunen har även befintliga lån som ska refinansieras: ett lån om 120,0 miljoner kronor med förfall i maj 2026 samt ett lån om 150,0 miljoner kronor med förfall i november 2026.

Likviditetstäckningsbehovet för AB Väsbyhem, utöver egen finansiering, beräknas uppgå till cirka 1 200,0 miljoner kronor fram till och med december 2026. Detta inkluderar låneförfall om

sammanlagt 650,0 miljoner kronor. AB Väsbyhem har signalerat att vissa projekt kommer att tidsförskjutas samt att vissa projekt kan bli dyrare än planerat.

5 Finansiella rapporter

5.1 Resultaträkning kommun

Miljoner kronor	N ot	Resultat 2025	Budget 2025	Avvikelse	Resultat 2024
Verksamhetens intäkter		897,8	834,6	63,2	778,0
Verksamhetens kostnader		-4 012,9	-4 048,2	35,3	-3 874,9
Avskrivningar och nedskrivningar		-203,5	-184	-19,5	-203,5
Verksamhetens nettokostnad		-3 318,6	-3 397,6	79,0	-3 300,4
Skatteintäkter		2702,2	2 742,3	-40,1	2 556,3
Bidrag och avgifter i utjämningsystemen och generella bidrag		768,6	737	31,6	842,2
Verksamhetens resultat		152,2	81,7	70,5	98,1
Finansiella intäkter		20,3	15,9	4,4	24,8
Finansiella kostnader		-101,3	-69,5	-31,8	-115,3
Årets resultat		71,2	28,1	43,1	7,6
Varav årets resultat för exploateringsprojekt (tidigare benämning Exploateringsintäkter)		-11,3	0	-11,3	-78,9
Årets resultat exklusive exploateringsresultat		82,5	28,1	54,4	86,5
Kommunens ekonomiskaresultat - andel av skatteintäkter		2,1%	0,8%	2,4%	0,2%