



Kommunfullmäktige

Ärenden till kommunfullmäktige

Delårsrapport 1, april 2026, för Upplands Väsby kommun (KS/2026:34)

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta enligt följande:

1. Kommunfullmäktige godkänner nämndernas delårsresultat för april och helårsprognos för 2026
2. Kommunfullmäktige godkänner delårsrapport 1 2026
3. Kommunfullmäktige beslutar att omfördela 10 miljoner kronor i investeringsmedel, från projektet Ny skola Västra Eds allé med 4 mkr, förskola Västra Eds allé 3 mkr och Fullstor hall Västra Väsby med 3 mkr till att färdigställa reservkraft inom KSTFUs ram.
4. Kommunfullmäktige beslutar att omfördela 1,5 mkr från nyinvesteringar VA till åtgärder kopplat till expressbusslinje H med 1 mkr samt översyn av Centralvägen med 0,5 mkr.
5. Kommunfullmäktige beslutar att utbildningsnämnden får 1,2 miljoner kronor från det generella statsbidraget som kommunen erhållit för skolbibliotek, se bilaga 3.

Särskilt yttrande

Maria Tuveßon (MP) lämnar ett särskilt yttrande till protokollet. Yttrandet finns sist i den här paragrafen.

Kommunfullmäktige**Beskrivning av ärendet****Ekonomiskt resultat och prognos**

Det ekonomiska resultatet för kommunen under perioden visar ett överskott på 42,7 miljoner kronor. Resultatet påverkas av kommunens uppbokade semesterlöneskuld på -40,4 miljoner kronor. Semesterlöneskulden minskar under hösten och redovisat resultat vid årsbokslutet kommer vara nära noll. Årets prognostiserade resultat beräknas till 36,1 miljoner kronor vilket är 6,8 miljoner kronor bättre än budget 29,4 miljoner kronor.

Nämnderna redovisar sammantaget ett positivt prognostiserat resultat på 24,9 miljoner kronor, vilket är en tydlig förbättring jämfört med motsvarande prognos föregående år då prognostiserade resultatet uppgick till -5,2 miljoner kronor. Kommunens finansiering, det vill säga skatteintäkter inklusive bidrag, pensionskostnader, in- och utlåningsräntor, kapitaltjänster samt övriga finansiella poster, prognostiseras däremot ge ett resultat som är -18,2 miljoner kronor sämre än budget (budget 29,4 miljoner kronor). Detta kan jämföras med föregående års prognos för samma period, som var 17,9 miljoner kronor bättre än budget (budget 26,3 miljoner kronor).

Även om nämnderna totalt redovisar en positiv prognos finns det enskilda nämnder som uppvisar underskott. Omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott på -13,1 miljoner kronor och teknik- och fastighetsutskottet ett underskott på -2,8 miljoner kronor. Nämnder som redovisar betydande överskott är utbildningsnämnden med 21,8 miljoner kronor samt kommunstyrelsen med 16 miljoner kronor. Kultur- och fritidsnämnden redovisar också ett överskott på 2,6 miljoner kronor. Skatteintäkter inklusive bidrag och utjämning är lägre än budget och prognostiseras ge ett negativt utfall på -39,4 miljoner kronor. Även finansiella poster avviker negativt mot budget med -11 miljoner kronor. Pensionskostnaderna är däremot lägre än budget och uppgår till 6,7 miljoner kronor bättre än budget. Övriga poster inom finansien bidrar med ett prognostiserat överskott i jämförelse med budget på 21,9 miljoner kronor.

Nämndernas prognos

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på 16,0 miljoner kronor för 2026, främst till följd av ej nyttjade särskilda medel och lägre personalkostnader på grund av vakanser. Exploateringsverksamheten belastar dock resultatet med ett underskott om cirka 14,9 miljoner kronor, vilket ingår i prognosen.

Finansieringen prognostiserar ett överskott 11,2 miljoner kronor men i jämförelse med budget (29,4 miljoner kronor) hamnar finansieringen på -18,2 miljoner kronor. Det är

Kommunfullmäktige

skatteavräkningen för tidigare år som bidrar främst till underskottet. Även finansiell leasing påverkar prognosen negativt.

Teknik- och fastighetsutskottet prognostiserar ett underskott på -2,8 miljoner kronor. Underskottet förklaras främst av lägre intäkter inom infrastruktur och inom affärsdrivna verksamheter uteblivna höjningar av avfallstaxor men motverkas delvis av överskott inom VA-verksamheten.

Utbildningsnämnden prognostiserar ett överskott på 21,8 miljoner kronor för helåret, främst på grund av lägre elevvolym, lägre lokalkostnader och vakanser inom administrationen. Egen regi prognostiserar i princip en budget i balans.

Omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott på -13,1 miljoner kronor. Underskottet förklaras huvudsakligen av höga kostnader inom äldreomsorg, hemtjänst och egenregi samt ökade livsmedelskostnader inom egenregi. Totalt prognostiserar egenregi med -5,2 miljoner kronor.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett överskott på 2,6 miljoner kronor, främst till följd av lägre hyres- och kapitaltjänstkostnader kopplade till fördröjda investeringar och ännu ej färdigställda lokaler.

Sammanställning

- Prognostiserat resultat för kommunen är 36,1 miljoner kronor motsvarande 1 procent av skatter och generella bidrag (budget 29,4 mkr), vilket ger en positiv avvikelse med 6,8 miljoner kronor.
- Nämnderna visar ett prognostiserat resultat på 24,9 miljoner kronor.
- Finansieringen visar ett prognostiserat resultat på 11,2 miljoner kronor (budget 29,4 miljoner kronor) vilket innebär en negativ avvikelse uppgående till 18,2 miljoner kronor.
- Varav skatter inklusive utjämning och bidrag prognostiseras att uppgå till 3 605,4 miljoner kronor (budget 3 644,8 miljoner kronor) vilket innebär en negativ avvikelse på -39,4 miljoner kronor.
- Exploateringsverksamheten visar ett negativt prognostiserat resultat på 14,9 miljoner kronor.
- Befolkningsutvecklingen visar per sista april 50 565 invånare, vilket innebär en ökning med 118 personer hittills i år. Helårsprognosen för 2026 hamnar på drygt

Kommunfullmäktige

387 personer fler, vilket ger 50 863 invånare för hela år 2026. Prognostiserat antal bostäder, 119 flerbostadshus och 3 enbostadshus.

- Prognostiserat utfall för investeringsutgifter är 561,9 miljoner kronor (budget 740,7 miljoner kronor), det vill säga 76 procent genomförandegrad. Genomförda investeringar per delår 1 uppgår till 94,2 miljoner kronor.

Åtgärdsplan för en ekonomi i balans

Omsorgsnämndens brukarvolymen inom framför allt funktionsstöd och individinriktade insatser kan snabbt förändras och påverkas av faktorer som är svåra att prognostisera, såsom förändringar i målgruppens sammansättning. Detta medför osäkerhet i såväl kostnads- som intäktsutveckling.

För att reducera det prognostiserade underskottet föreslås initialt ett åtgärds paket om 7,0 miljoner kronor.

Åtgärderna omfattar:

- Effektivisering av administrativa tjänster: 2,0 miljoner kronor
- Ökad beläggningsgrad inom egenregi (funktionsstöd): 5,0 miljoner kronor

Åtgärderna förväntas bidra till en stärkt ekonomisk balans. Ytterligare åtgärder kan komma att krävas och föreslås under årets andra hälft, beroende på faktisk volym- och kostnadsutveckling.

Kommunfullmäktiges mål och uppdrag

Av kommunfullmäktiges fem mål bedöms samtliga bli helt uppfyllda vid årets slut. Status bygger på en samlad bedömning av fullmäktiguppdrag, nämndernas mål och handlingsplaner samt nyckeltal.

Av 24 uppdrag bedöms 23 gå helt enligt plan och ett uppdrag ha mindre avvikelser.

Ekonomiska konsekvenser

En systematisk uppföljning av mål och resultat är en förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning och det är varje enskild nämnds ansvar att säkerställa en budget i balans. Kommunen prognostiserar med ett positivt resultat och i jämförelse med budget



Kommunfullmäktige

redovisar kommunen som helhet ett överskott. Då ärendet endast avser beslut om godkännande av en delårsrapport innebär beslutet inte några ekonomiska konsekvenser.

Barnrättsperspektivet

Barnrättsperspektivet har beaktats utifrån att delårsrapporten är en av flera viktiga delar i kommunstyrelsens uppsiktsplikt och behandlar måluppfyllelsen för de mål som fullmäktige och nämnder har beslutat om. Målen, såväl verksamhetsmässiga som finansiella, utgår bland annat från barnrättsperspektivet och barnens bästa. För att säkra barnens bästa i ett längre perspektiv är det viktigt att kommunen både kan leverera en god verksamhet som medför god kvalitet idag. Barns rättigheter har inte särskilt beaktats i detta ärende.

Särskilt yttrande

Maria Tuveßon (MP) lämnar följande särskilda yttrande till protokollet:

”Kommunen köper in diselagregat och planerar för ett stort lager av bränsle, en investering som inte kan användas i fredstid. Detta behöver redovisas. Kostnader för planerat och alternativa lösningar och värdet av att kunna använda dem i tider av fred. Miljöpartiet ser hellre investeringar i fossilfria system så att vi kommer ifrån beroendet av andra i kris och krig. Vi bör även kunna använda oss av investeringarna i fredstid. När det handlar om energilösningar finns många alternativ som tar oss ifrån beroendet av andra. Det som beredskap handlar om. Att nå så stor självförsörjningsgrad som bara är möjlig.”

Beslutet skickas till:
Samtliga nämnder och kontor

Beslutsunderlag

Delårsrapport 1, april 2026, Upplands Väsby kommun