



UPPLANDS
VÄSBY

Upplands Väsby kommun månadsrapport mars 2026

Kommunfullmäktige

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning	3
2 Befolkningsutveckling	4
3 Kommunens resultat och prognos	4
4 Nämndernas resultat och prognos	7
5 Finansiell styrka	14
6 Finansiella rapporter	18

1 Sammanfattning

Ekonomiskt resultat och prognos

Marsrapporten är årets första ekonomiska rapport. Det ekonomiska resultatet för kommunen under perioden visar ett överskott på 38 miljoner kronor (25,7 miljoner kronor för samma period föregående år). Årets prognostiserade resultat beräknas uppgå till 33,1 miljoner kronor (29,1 miljoner kronor för 2025), vilket är 3,7 miljoner kronor bättre än budgeterat resultat på 29,4 miljoner kronor.

Nämnderna redovisar sammantaget ett positivt prognostiserat resultat på 21,2 miljoner kronor, vilket är en tydlig förbättring jämfört med motsvarande prognos föregående år då prognostiserat resultatet uppgick till -13,5 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 -17,5 miljoner kronor sämre än budget (budget 29,4 miljoner kronor). Detta kan jämföras med föregående års prognos, som var 14,5 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 -21 miljoner kronor och teknik- och fastighetsutskottet ett underskott på -3 miljoner kronor. Nämnder som redovisar betydande överskott är utbildningsnämnden med 20,6 miljoner kronor samt kommunstyrelsen med 17,5 miljoner kronor. Kultur- och fritidsnämnden redovisar också ett överskott på 5 miljoner kronor.

Skatteintäkter inklusive bidrag och utjämning är lägre än budget och prognostiseras ge ett negativt utfall på -6,9 miljoner kronor. Även finansiella poster avviker negativt mot budget med -13,6 miljoner kronor. Pensionskostnaderna är däremot lägre än budget och uppgår till 5,6 miljoner kronor bättre än budget.

Nämndernas prognos

Omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott om -21 miljoner kronor, främst hänförligt till högre kostnader inom äldreomsorg, funktionsnedsättning samt drift och underhåll av lokaler.

Teknik- och fastighetsutskottet prognostiserar sammantaget ett mindre underskott om cirka -1,0 miljoner kronor, där underskott inom infrastruktur på 3 miljoner kronor delvis motverkas av överskott inom den affärsdrivna verksamheten, VA med 8 miljoner kronor och kretsloppsverksamheten med -6 miljoner kronor, om cirka 2 miljoner kronor.

Utbildningsnämnden prognostiserar ett överskott om cirka 20,6 miljoner kronor. Beställarsidan står för huvuddelen av överskottet till följd av lägre volymer och högre intäkter, medan kommunal regi prognostiserar ett resultat nära budget i balans.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott om 17,5 miljoner kronor för 2026, främst till följd av att kostnader kopplade till särskilda medel inte fullt ut bedöms tas i anspråk.

Exploateringsverksamheten belastar dock resultatet med ett underskott om cirka 5 miljoner kronor, vilket ingår i prognosen.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett överskott om 5,0 miljoner kronor, vilket huvudsakligen förklaras av lägre hyres- och kapitalkostnader än budgeterat.

Sammanställning av kommunens resultat och prognos

- Kommunens resultat uppgår till 38 miljoner kronor för perioden. Prognostiserat resultat är 33,1 miljoner kronor, motsvarande 0,9 procent av skatter och generella bidrag (budget 29,4

- miljoner kronor och 0,8 procent), vilket innebär en positiv avvikelse om 3,7 miljoner kronor.
- Nämnderna visar ett prognostiserat resultat på 21,2 miljoner kronor. Finansieringen prognostiseras uppgå till 11,9 miljoner kronor (budget 29,4 miljoner kronor), vilket innebär en negativ avvikelse om 17,5 miljoner kronor.
- Skatter inklusive utjämning och bidrag prognostiseras uppgå till 3 637,9 miljoner kronor (budget 3 644,8 miljoner kronor), vilket motsvarar en negativ avvikelse om 6,9 miljoner kronor. Pensionskostnaderna minskar något jämfört med budget och är 5,6 miljoner kronor lägre. Däremot ökar kostnaderna för finansiella poster med 13,6 miljoner kronor samt övriga poster inom finanserna med 2,6 miljoner kronor.
- Exploateringsverksamheten prognostiserar ett underskott om 5 mkr, främst kopplat till projektet Väsby Entré.
- Befolkningsutvecklingen visar per den 31 mars 50 664 invånare enligt siffror från Procapita, vilket är en ökning med 188 personer under perioden. Helårsprognosen för 2026 är en ökning med 387 personer, vilket innebär totalt 50 863 invånare, i linje med budget.

Åtgärdsplan för en ekonomi i balans

Omsorgsnämnden

Under 2025 överfördes verksamheten för ambulerande natt från en extern utförare till egen regi, vilket medförde en personalrelaterad besparing om 1 miljon kronor. För helåret 2026 prognostiseras besparingen öka till 3,0 miljoner kronor till följd av att åtgärden får helårseffekt.

Därutöver har åtgärder genomförts i form av anpassning av personalresurser inom avdelningarna för funktionsnedsättning och äldreomsorg samt avveckling av äldreboendet Speldosan och LSS-boendet Kavallerigatan.

2 Befolkningsutveckling

31 mars hade kommunen 50 664 invånare enligt preliminära siffror från Procapita. Det innebär en ökning med 188 personer sedan årsskiftet, då kommunen hade 50 476 invånare. Den prognosticerade förändringen för hela 2026 är en ökning på 387 personer, till en befolkning på 50 863 invånare.

3 Kommunens resultat och prognos

Upplands Väsby kommun redovisar per den 31 mars ett resultat om 38 miljoner kronor (25,7 miljoner kronor för motsvarande period 2025) och prognostiserar ett helårsresultat på 33,1 miljoner kronor. Det budgeterade resultatet för 2026 uppgår till 29,4 miljoner kronor, vilket innebär en positiv avvikelse mot budget om 3,7 miljoner kronor.

Den positiva prognosen förklaras främst av nämndernas sammantagna överskott om 21,1 miljoner kronor, vilket delvis balanserar ett prognostiserat underskott inom finansieringen om 17,5 miljoner kronor jämfört med budget. Avvikelsen inom finansieringen beror huvudsakligen på lägre skatteintäkter och bidrag samt högre kostnader för finansiella poster.

3.1 Nämndernas resultat och prognos

Per den 31 mars 2026 redovisar nämnderna ett sammantaget resultat på 31,3 miljoner kronor (år

2025 för samma period 16,1 miljoner kronor). Det positiva resultatet beror huvudsakligen på överskott inom samtliga nämnder, med undantag för omsorgsnämnden och teknik- och fastighetsutskottet som visar på ett underskott med -5 miljoner kronor respektive -2,1 miljoner kronor.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott med 21,2 miljoner kronor, där framför allt utbildningsnämnden och kommunstyrelsen bidrar positivt. Samtidigt uppvisar omsorgsnämnden ett tydligt underskott och teknik- och fastighetsutskottet ett mindre underskott, medan övriga nämnder i huvudsak bedöms nå en ekonomi i balans eller redovisa mindre överskott.

Se vidare under avsnitt 4 för en mer detaljerad sammanställning per nämnd.

3.2 Sammanställning finansiering

Finansen, mkr	Resultat period	Årsprognos	Budget	Prognosavvikelse
Skatter, bidrag & utjämning	910,8	3637,9	3644,9	-7,0
Kommunersättning	-890,8	-3557,3	-3557,4	0,1
Pensioner	-12,7	-79,9	-85,5	5,6
Semesterlöneskuld & arbetsgivaravgift	0	-6,0	-6,0	0,0
Finansiella poster exkl ränta pensioner	-17,8	-44,9	-31,3	-13,6
Övrigt	17,2	62,1	64,7	-2,6
Summa finansen	6,7	11,9	29,4	-17,5

3.3 Skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag

För helåret prognostiseras totala intäkter från skatter, kommunal utjämning och generella statsbidrag med sammanlagt -6,9 miljoner kronor i jämförelse med budget, varav:

- Ökade skatteintäkt med 2,2 miljoner kronor.
- Negativ utveckling för kommunal utjämning inklusive regleringsbidrag med -16,3 miljoner kronor,
- Bidrag för LSS med 0,4 miljoner kronor,
- Ökad fastighetsskatt med 1,4 miljoner kronor.
- Avräkning från föregående år 5,6 miljoner kronor,

Upplands Väsby kommun har fortsatt en positiv befolkningstillväxt, även om takten är lägre än tidigare år. Denna utveckling hänger samman med en avmattning i bostadsbyggandet, vilket samtidigt medför minskade intäkter via utjämningssystemet.

Bedömningen för innevarande år är fortsatt positiv, men med en mer dämpad tillväxttakt. På längre sikt innebär det minskade bostadsbyggandet att befolkningsprognosen justeras ned något, vilket är en faktor att beakta i den fortsatta planeringen.

3.4 Finansiella poster

De finansiella intäkterna är budgeterade till 17,9 miljoner kronor (kommunal borgensavgift samt utdelning på andel av andra företag). Prognosen för helåret 2026 uppgår till 19,7 miljoner kronor, vilket innebär en positiv avvikelse på 1,8 miljoner kronor.

De finansiella kostnaderna är budgeterade till -98 miljoner kronor (räntekostnader lån, räntekostnader pensionsavsättning samt övriga finansiella kostnader). Helårsprognosen visar dock på -88,9 miljoner kronor, vilket medför en positiv avvikelse på 9,1 miljoner kronor. Den främsta orsaken till avvikelsen är minskade leasingkostnader.

Finansintäkterna:

Kommunal borgensavgift är budgeterad till 17,0 miljoner kronor, men prognosen visar 14,3 miljoner kronor. Minskningen beror på att AB Väsbyhem planerar öka sin lånevolym i mindre omfattning än planerat för att finansiera pågående projekt. Kommunen borgar för dessa lån och tar därmed ut en borgensavgift.

Finanskostnaderna:

Räntekostnaderna är budgeterade till -49,3 miljoner kronor och prognosticeras till -49,6 miljoner kronor. Räntan på pensionsavsättningar är budgeterad till -8,7 miljoner kronor och prognosen visar -9,7 miljoner kronor.

3.5 Övriga centrala konton

Under perioden har pensionskostnaderna minskat med 8,7 miljoner kronor jämfört med budget och prognosen pekar också på ett överskott om 5,6 miljoner kronor. Den positiva prognosen förklaras främst av förändringar i pensionsavsättningar och utbetalningar intjänade före 1998.

Övriga poster inom finansen visar totalt på ett underskott. Främst påverkar omställningen för nya redovisningsprinciper för långvariga externa hyreskontrakt det prognostiserade resultatet med -10,5 miljoner kronor. Även intäktsräntan för affärsdriven verksamhet minskar något i jämförelse med budget och hamnar på -2,7 miljoner kronor

3.6 Exploatering

	Resultat period	Prognos	Budget	Prognosavvikelse
Exploateringsintäkter	0,0	60,7	0,0	60,7
- varav tomter	0,0	0	0,0	0,0
- varav mark	0,0	51,9	0,0	51,9
- varav exploateringsersättning	0,0	8,8	0,0	8,8
Exploateringskostnader	0,0	-48,0	0,0	-48,0
Detaljplanekostnader	-6,7	-22,7	-8,5	-14,2
- varav Väsby Entré	-1,9	-17,5	0,0	-17,5
Övriga kostnader	-0,6	-3,5	0,0	-3,5
- varav Väsby Entré konsultkostnader	-0,4	-2,0	0,0	-2,0
- varav Väsby Entré interna arbeten	-0,1	-2,0	0,0	-2,0
Kommunersättning	2,1	8,5	8,5	0,0
Summa exploatering	-5,2	-5,0	0,0	-5,0

Resultat

Exploateringsverksamheten (tidigare benämnd Exploateringsintäkter), som omfattar kommunens

samtliga exploateringsprojekt inklusive Väsby Entré, redovisar ett resultat om -5,2 miljoner kronor för perioden. Avvikelsen i förhållande till budget förklaras huvudsakligen av detaljplanekostnader utan direkt ersättning, vilka belastar resultaträkningen. Den största delen av det totala underskottet härrör från projektet Väsby Entré.

Prognos

För helåret 2026 prognostiserar exploateringsverksamheten ett resultat om -5,0 miljoner kronor, vilket innebär en avvikelse om -5,0 miljoner kronor i förhållande till budget. Kostnader för detaljplanering finansieras delvis via exploateringsintäkter under kommande år. Intäkter under perioden härrör, utöver kommunersättning, från vidarefakturering av detaljplanearbete till exploatörer, markförsäljning samt exploateringsersättningar.

Projektet Väsby Entré bedrivs i enlighet med en ny gemensam politisk inriktning. Denna omfattar bland annat en mer kostnadseffektiv bussterminal på den östra sidan av järnvägen samt bevarande av grönområden på den västra sidan. Förändringarna kan inte inrymmas i nuvarande detaljplaneförslag, vilket innebär att planförslaget behöver omarbetas.

Kostnaderna för projektet under 2026 avser huvudsakligen konsultkostnader, administrativa kostnader samt interna kostnader.

4 Nämndernas resultat och prognos

Sammanställning nämnder

Nämnd/utskott	Resultat period	Årsprognos	Budget	Prognosavvikelse
Kommunstyrelse	12,4	17,6		17,6
<i>varav KS särskilda medel</i>	6,2	0		0
Revisionen	0,6	0		0
Räddningstjänsten	1,1	0		0
Överförmyndarnämnd	0,1	0		0
Omsorgsnämnden	-5	-21		-21
<i>varav egen regi</i>				
Socialnämnden	7,2	0		0
Kultur- och fritidsnämnd	4,3	5		5
Utbildningsnämnd	12	20,6		20,6
<i>varav egen regi</i>	-2,9	-0,3		-0,3
Teknik- och fastighetsutskott	-5,1	-3		-3
Teknik- och fastighetsutskottets affärsdrivande vht	3	2		2
Bygg och miljönämnden	0,7	0		0
Summa nämnder	31,3	21,2		21,2
Finansiering	6,7	11,9	29,4	-17,5
Summa	38,0	33,1	29,4	3,7

4.1 Kommunstyrelsen

4.1.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat mars Mkr 2026	Årsprognos Mkr 2026	Årsbudget Mkr 2026	Prognosavvikelse Mkr 2026	Resultat Mkr 2025
Intern Kommunersättning	84,8	339,4	339,4	0	295,1
Summa Intäkter	104	517,8	440,9	76,9	429,2
Summa Kostnader	-91,6	-500,2	-440,9	-59,3	-428,9
Resultat	12,4	17,5	0	17,5	0,3

Resultat

Det sammantagna resultatet per den 31 mars 2026 inom kommunstyrelsens verksamhetsområden visar ett överskott mot budget med 12,4 miljoner kronor vilket motsvarar 2,8 procent av omsättningen.

Överskottet beror på:

- Särskilda medel ej allokerade 6,0 miljoner kronor
- Vakanser 2,7 miljoner kronor
- Exploateringsverksamheten står för ett resultat på -5,2 miljoner kronor av detta 2,5 miljoner kronor hänförligt till Väsby Entré.

Prognos

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott om 17,5 miljoner kronor för 2026, vilket motsvarar 3,3 procent av omsättningen.

Prognostiserat överskott beror på:

- Kostnader kopplade till särskilda medel motsvarande 22,5 miljoner kronor (av totalt 24,5) är inte fullt ut bedöms tas i anspråk.
- Exploateringsverksamheten prognostiserar ett resultat på -5,0 miljoner kronor som huvudsakligen härrör från projektet Väsby Entré.

4.2 Teknik- och fastighetsutskottet

4.2.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat mars Mkr 2026	Årsprognos Mkr 2026	Årsbudget Mkr 2026	Prognosavvikelse Mkr 2026	Resultat Mkr 2025
Intern Kommunersättning	46,1	190,4	184,4	6	168,2
Summa Intäkter	209,2	891,5	888,7	2,8	840,7
Summa Kostnader	-212,8	-892,5	-888,7	-3,8	-850
Resultat	-3,5	-1	0	-1	-9,2

Resultat

Det sammanlagda resultatet per mars 2026 inom teknik och fastighets verksamhetsområden redovisar ett underskott mot budget med -2,1 miljoner kronor vilket motsvarar -1,0 procent av omsättningen. Resultatet för den ej taxefinansierade verksamheten är ett underskott på -5,2 miljoner kronor samt att resultatet för den taxefinansierade är ett överskott på 3,0 miljoner kronor (VA -0,2 miljoner kronor samt Kretslopp 3,2 miljoner kronor)

Resultatet för den ej taxefinansierade verksamheten är ett underskott på -5,2 miljoner kronor vilket i huvudsak beror på:

- Fastighetsavdelningen: 9,9 miljoner kronor vilket till stor del kan förklaras av kostnader kommer senare under året.
- Infrastruktur: -17,4 miljoner kronor vilket till stor del beror kostnader för inköp av huvudverksamhet.
- Förvaltningsgemensamt: 0,9 miljoner kronor vilket till stor del beror på kostnaderna för övriga material och tjänster är lägre än budgeterat.
- Persontransport 1,4 miljoner kronor vilket beror på att verksamheten ej har kommit igång.

Vatten och Avlopps resultat per mars var - 0,2 miljoner kronor vilket kan förklaras av periodiserade avskrivningar från anläggningsavgifterna och anslutningsavgifter samt avgift från Käppala som belastar fel månad.

Kretslopps resultat per mars var 3,2 miljoner kronor vilket förklaras av lägre kostnad av hantering och behandling av avfall för perioden.

Prognos

Teknik- och fastighetsutskottet, exklusive den taxefinansierade verksamheten, prognostiserar ett underskott på - 1,0 miljoner kronor i förhållande till budgeten. Prognosen innehåller dock en viss grad av osäkerhet.

- Infrastrukturens årsprognos visar ett underskott på -3,1 miljoner kronor vilket kan förklaras av att intäkterna är lägre än budgeterat för Trafikingenjörer samt tidsskrivning för anläggningsprojekt.
- Vatten och avlopp prognostiserar positivt avvikelse om 8,0 miljoner kronor mot budget till följd av högre VA-taxa.
- Kretslopp prognostiserar negativ avvikelse om -6,0 miljoner kronor mot budget till följd av att inga höjningar av avfallstaxorna har genomförts.

4.3 Utbildningsnämnden

4.3.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat mars Mkr 2026	Årsprognos Mkr 2026	Årsbudget Mkr 2026	Prognosavvikelse Mkr 2026	Resultat Mkr 2025
Intern Kommunersättning	394,7	1 579	1 579	0	1 534,7
Summa Intäkter	623,4	2 486,5	2 484,9	1,6	2 454,2
Summa Kostnader	-611,4	-2 465,9	-2 484,9	19	-2 434
Resultat	12	20,6	0	20,6	20,3

Resultat

Utbildningsnämnden sammantaget visar ett resultat per 31 mars 2026 om 12,0 miljoner kronor vilket är 1,9 procent av omsättningen.

Resultat Utbildningskontoret, det vill säga beställarsidan, redovisar ett resultat per 31 mars 2026 om 14,9 miljoner kronor vilket är 3,3 procent av omsättningen.

Större avvikelser för kontoret är:

- Förskolan har lägre volymer än budgeterat för perioden, resultat 3,5 miljoner kronor
- Språk- och mottagningsenheten har högre intäkter än budgeterat, till följd av högre statsbidrag från migrationsverket i form av schablonbidrag samt högre intäkter från försäljning av verksamhet. Effekt ca 2 miljoner kronor för perioden.
- Prioriteringsmedel som ej använts under perioden 1,8 miljoner kronor
- Gymnasieskolans volymer är lägre än budgeterat vilket ger ett resultat om 2,1 miljoner kronor för perioden
- Den gemensamma administrationen har ett resultat om 1,6 miljoner kronor för perioden på grund av centrala vakanser.

Prognos Utbildningskontoret

Beställarsidan, räknar med en prognos för helåret 2026 om 20,8 miljoner kronor vilket är 1,2 procent av omsättningen.

Större avvikelser för kontoret är:

- Förskolan prognostiserar lägre volymer än budgeterat för perioden, effekt 6,2 miljoner kronor
- Språk- och mottagningsenheten har högre intäkter än budgeterat, till följd av högre statsbidrag från migrationsverket i form av schablonbidrag samt högre intäkter från försäljning av verksamhet. Effekt ca 6 miljoner kronor för perioden.
- Grundskola bedöms ha lägre volymer än budgeterat för helåret, effekt 3 miljoner kronor
- Gymnasieskolans volymer bedöms bli lägre än budgeterat vilket ger ett resultat om 4,2 miljoner kronor för perioden

Kommunal regi

Resultat

Kommunal regi redovisar per den 31 mars 2026 ett resultat om -2,9 miljoner kronor, vilket motsvarar -1,7 procent av omsättningen.

- Det negativa resultatet förklaras främst av lägre volymer än budgeterat, effekten cirka -0,8 miljoner kronor.
- Utöver detta har höga kostnader för studiehandledning samt inköp av böcker och läromedel under våren påverkat utfallet negativt, effekten cirka -1,6 miljoner kronor. Dessa kostnader bedöms dock delvis jämnas ut under resterande del av året.

Prognos

Kommunal regi redovisar en prognos på -0,3 miljoner kronor, motsvarande -0,04 procent av omsättningen. Det innebär att det prognostiserade resultatet är i paritet med budget.

Åtgärdsplan för ekonomi i balans

Inga åtgärder är planerade för en ekonomi i balans.

4.4 Socialnämnden

4.4.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat mars Mkr 2026	Årsprognos Mkr 2026	Årsbudget Mkr 2026	Prognosavvikelse Mkr 2026	Resultat Mkr 2025
Intern Kommunersättning	60,3	241,1	241,1	0	227,4
Summa Intäkter	71,1	273,1	273,1	0	290,8
Summa Kostnader	-63,9	-273,1	-273,1	0	-282
Resultat	7,2	0	0	0	8,8

Resultat

Det sammanlagda resultatet per den 31 mars 2026 inom socialnämndens verksamhetsområden är 7,1 miljoner kronor vilket motsvarar 2,6 procent av omsättningen.

Det som avviker från budgeten är bland annat

- Utrednings- och placeringsenheten barn, unga och relationsvård lägre placeringskostnader 4,8 miljoner kronor
- Höga placeringskostnader för Vuxenenheten -2,8 miljoner kronor
- Arbetsmarknadsenheten högre bidrag 2,8 miljoner kronor

Prognos

Socialnämnden prognostiserar ett resultat i paritet med budget för helåret 2026. En genomarbetad prognos presenteras i tertialrapport 1.

Åtgärdsplan för ekonomi i balans

Inga åtgärder behövs för en ekonomi i balans.

4.5 Omsorgsnämnden

4.5.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat mars Mkr 2026	Årsprognos Mkr 2026	Årsbudget Mkr 2026	Prognosavvikelse Mkr 2026	Resultat Mkr 2025
Intern Kommunersättning	236,1	944,3	944,3	0	886,1
Summa Intäkter	361,7	1 482,4	1 477,3	5	1 399,8
Summa Kostnader	-366,7	-1 503,3	-1 477,3	-26	-1 419,1
Resultat	-4,9	-21	0	-21	-19,2

Resultat

Det sammanlagda resultatet per den 31 mars 2026 inom omsorgsnämndens verksamhetsområden visar ett underskott mot budget med -4,9 miljoner kronor vilket motsvarar 1,4 procent av omsättningen.

- Nämnden redovisar ett resultat om 0,1 miljoner kronor.

- Verksamhetsområdet ledning, stöd och gemensam administration uppvisar ett underskott om -5,1 miljoner kronor, vilket främst förklaras av kostnader utöver budget för drift - och underhåll av nämndens hyresobjekt.
- Avdelning för äldreomsorg 0,4 miljoner kronor.
- Avdelning för funktionsnedsättning -0,4 miljoner kronor.

Prognos

Omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott om -21 miljoner kronor för 2026, vilket motsvarar 1,4 procent av omsättningen.

- Nämnd 0,2 miljoner kronor.
- Ledning, stöd och gemensam administration uppvisar ett underskott om -6,7 miljoner kronor, vilket främst förklaras av kostnader (över budget) för drift och underhåll av nämndens hyresobjekt.
- Avdelningen för äldreomsorg redovisar ett underskott om -8,8 miljoner kronor, vilket främst beror på att kostnader för personal och egenlagade måltider överstiger intäkterna från brukarvolymerna samt den politiska satsningen inom det kommunalt drivna tillagningsköket. Prognosen påverkas även av förutsättningarna i den nystartade kommunala hemtjänsten.
- Avdelningen för funktionsnedsättning redovisar ett underskott om -5,8 miljoner kronor. Underskottet förklaras delvis av att verksamheterna inom LSS (egenregi) inte fullt ut kan bära kostnaderna för hälso- och sjukvårdsinsatser för personer med funktionsnedsättning (HSL). Därutöver noteras återkommande underskott inom egen regi och personligt stöd, både i utfall och prognos, vilket behöver utredas vidare.

Åtgärdsplan för ekonomi i balans

Under 2025 överfördes verksamheten för ambulerande natt från en extern utförare till egen regi, vilket medförde en personalrelaterad besparing om 1 miljoner kronor. För helåret 2026 prognostiseras besparingen öka till 3,0 miljoner kronor till följd av att åtgärden får full helårseffekt.

Därutöver har åtgärder genomförts i form av anpassning av personalresurser inom avdelningarna för funktionsnedsättning och äldreomsorg samt avveckling av äldreboendet Speldosan och LSS-boendet Kavallerigatan.

4.6 Kultur- och fritidsnämnden

4.6.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat mars Mkr 2026	Årsprognos Mkr 2026	Årsbudget Mkr 2026	Prognosavvikelse Mkr 2026	Resultat Mkr 2025
Intern Kommunersättning	48,1	192,5	192,5	0	188,5
Summa Intäkter	59,9	249,8	249,8	0	253,6
Summa Kostnader	-55,7	-244,8	-249,8	5	-251,1
Resultat	4,3	5	0	5	2,5

Resultat

Det sammanlagda resultatet per den 31 mars 2026 inom kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden är 4,3 miljoner kronor vilket motsvarar 1,69 procent av omsättningen.

Större avvikelser är:

- Kapitaltjänstmedel och ränta för investeringar som inte färdigställts än genererar ett resultat om 0,7 miljoner kronor
- Hyreskostnader lägre än budgeterat 2,8 miljoner kronor

Prognos

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett resultat med 5,0 miljoner kronor för helåret 2026, vilket motsvarar 2,0 procent av omsättningen.

Det prognostiserade positiva resultatet består främst av:

- Investeringar som inte kommer hinna färdigställas under året, vilket medför lägre kapitaltjänstkostnader och räntor än budgeterat för året cirka 1,5 miljoner kronor
- Lägre hyreskostnader än budgeterat bedöms generera ett resultat om 3,5 miljoner kronor

4.7 Bygg- och miljönämnden

4.7.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat mars Mkr 2026	Årsprognos Mkr 2026	Årsbudget Mkr 2026	Prognosavvikelse Mkr 2026	Resultat Mkr 2025
Intern Kommunersättning	6,1	24,2	24,2	0	24,5
Summa Intäkter	10,6	41,8	41,8	0	41,5
Summa Kostnader	-9,9	-41,8	-41,8	0	-41,3
Resultat	0,7	0	0	0	0,2

Resultat

Det sammanlagda resultatet per den 31 mars inom bygg- och miljönämndens verksamhetsområden är 0,7 miljoner kronor vilket motsvarar 6,8 procent av omsättningen.

- Bygglovsenheten har ett resultat för perioden om 0,3 miljoner kronor.
- Miljöenheten visar ett positivt resultat 1,1 miljoner kronor.
- Övriga enheter uppvisar positiva resultat för perioden, totalt 0,3 miljoner kronor. Resultatet består till största delen av lägre personalkostnader med anledning av vakanser under perioden.

Prognos

Bygg- och miljönämnden prognostiserar ett resultat med en budget i balans för 2026.

4.8 Övriga nämnder

4.8.1 Resultat och prognos

4.8.1.1 Överförmyndarnämnden

Resultaträkning	Resultat mars Mkr 2026	Årsprognos Mkr 2026	Årsbudget Mkr 2026	Prognosavvikelse Mkr 2026	Resultat Mkr 2025
Intern Kommunersättning	1,6	5,7	5,7	0	5,5
Summa Intäkter	1,6	5,7	5,7	0	5,5
Summa Kostnader	-1,5	-5,7	-5,7	0	-5,5
Resultat	0,1	0	0	0	-0

4.8.1.2 Räddningstjänst

Resultaträkning	Resultat mars Mkr 2026	Årsprognos Mkr 2026	Årsbudget Mkr 2026	Prognosavvikelse Mkr 2026	Resultat Mkr 2025
Intern Kommunersättning	10,8	38,4	38,4	0	36,7
Summa Intäkter	10,8	38,4	38,4	0	36,7
Summa Kostnader	-9,7	-38,4	-38,4	0	-37,6
Resultat	1,1	0	0	0	-0,9

4.8.1.3 Revision

Resultaträkning	Resultat mars Mkr 2026	Årsprognos Mkr 2026	Årsbudget Mkr 2026	Prognosavvikelse Mkr 2026	Resultat Mkr 2025
Intern Kommunersättning	0,8	2,4	2,4	0	2,3
Summa Intäkter	0,8	2,4	2,4	0	2,3
Summa Kostnader	-0,1	-2,4	-2,4	0	-2,2
Resultat	0,6	0	0	0	0,1

5 Finansiell styrka

5.1 Investeringsredovisning

Kommunens investeringar i tillväxt och kvalitet

I denna rapport redovisas en kort beskrivning över avvikelserna för investeringarna, en mer utförlig redovisning kommer i bokslutsrapporten för delår 1.

Avvikelsen mellan årsprognos jämfört årsbudget beror till största del på att genomföranden blivit

framskjutna på grund av försenade detaljplaner och entreprenader. Exempel på detta är Järnvägsparken, specialhall gymnastik och ny simhall Vilundaprken.

Investeringsprojekt	Resultat	Prognos	Budget	Prognosavvikelse
Planerat underhåll fastigheter	1,2	24,6	30,0	5,4
Planerat underhåll fastigheter hg	1,2	10,9	24,0	13,1
Skol- och förskolelokaler	30,5	162,9	170,5	7,6
Boende, omsorgslokaler	0,0	0,0	2,5	2,5
Kultur- och fritidslokaler och anläggningar	4,6	65,6	114,2	48,6
Övriga lokaler	1,0	54,6	76,7	22,1
Energisparåtgärder	0,0	4,0	10,0	6,0
Summa fastigheter och lokaler	38,5	322,6	427,9	105,3
Centrala Väsby	2,2	19,3	36,1	16,8
Västra Väsby	1,1	2,5	6,5	4,0
Östra Väsby	0,1	4,0	7,7	3,7
Summa gator, vägar, park inom exploateringsområden	3,4	25,8	50,3	24,5
Gator, vägar, gc-väg utanför exploateringsområden	5,8	85,3	88,1	2,8
Park och natur utanför exploateringsområden och miljöinvesteringar	0,1	9,8	11,9	2,1
Summa gator, vägar, park utanför exploateringsområden	5,9	95,1	100,0	4,9
IT-investeringar	3,6	16,9	16,9	0,0
Övriga inventarier	-4,4	78,8	88,8	10,0
Summa inventarier	-0,8	95,7	105,7	10,0
Summa skattefinansierad verksamhet	47,0	539,2	683,9	144,7
Centrala Väsby	0,0	3,6	10,8	7,2
Västra Väsby	0,0	0,0	0,3	0,3
Östra Väsby	0,0	0,8	6,1	5,3
Summa VA inom exploateringsområden	0,0	4,4	17,2	12,8
VA utanför exploateringsområden	6,3	39,7	39,6	-0,1
Summa VA utanför exploateringsområden	6,3	39,7	39,6	-0,1
Summa VA-verksamhet	6,3	44,1	56,8	12,7

Summa investeringar	53,3	583,3	740,7	157,4
---------------------	------	-------	-------	-------

5.2 Likviditet

Kommunen inledde 2026 med en försämrat likviditet i jämförelse med 2025. I början av januari behövde kommunen tillfälligt utnyttja checkkrediten, dock endast under fyra dagar och till belopp understigande 100 miljoner kronor. Ur ett tremånadersperspektiv planeras en refinansiering på 120 miljoner kronor i maj för att hantera likviditeten. I oktober förväntas kommunen betala ut cirka 30 miljoner kronor till Käppalaförbundet och 80 miljoner kronor till Norrvatten enligt prognoser. Under en månad varierar likviditeten med cirka 200 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.

5.3 Finansiell information

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.

AB Väsbyhem inledde 2026 med en faktisk banklåneskuld på 2 950 miljoner kronor och 72 miljoner kronor i utnyttjad checkkredit. I februari tog bolaget ett lån på 100 miljoner kronor och samtidigt refinansierade tre lån på 200 miljoner kronor.

Finansiella Nyckeltal

Upplands Väsby kommun

Lån	1 640	Snittränta	2,8%
Räntebindning	3,1 år	Kapitalbindning	2,4 år

AB Väsbyhem

Lån	3 093	Snittränta	2,2%
Räntebindning	3,5 år	Kapitalbindning	2,8 år

Koncern

Lån	4 690	Snittränta	2,4%
Räntebindning	3,4 år	Kapitalbindning	2,7 år

Lån: Upplands Väsby kommun har 1 640 miljoner kronor och AB Väsbyhem har 3 093 miljoner kronor i extern låneskuld varav 43 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 2,7 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 3 390 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 3,4 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	415	575	850	1 150	900	0	800	0	0	0	0
Fördelning	9%	12%	18%	25%	19%	0%	17%	0%	0%	0%	0%

Långivare

Per den 2026-03-31

(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	43		3050	
Fördelning	0%	0%	0%	0%	1%		99%	
Finaspolicy max	40%	40%	40%	40%	40%		Obegr	

Likviditetssituation i kommunkoncernen

Per den 31/03 har koncernen en likviditet på ca 125,3 miljoner kronor enligt nedanstående fördelning (Saldona är tagna från Nordeas Koncernvalutakonto.)

Upplands Väsby kommun	167,9
Väsbyhemskoncernen	-42,6
Totalt koncernen	125,3

Per den 2026-03-31

(Miljoner kronor)

Låneförfall inom 1 år

Datum	Motpart	Belopp	Låntagare
2026-05-20	KI	120	UVK
2026-11-12	KI	150	UVK
2026-11-12	KI	100	VH

2026-11-12	KI	200	VH
2026-11-12	KI	150	VH

720

Per den 2026-03-31

(Miljoner kronor)

Låneram och borgen

Kategori	Beslutad låneram	Banklåneskuld aktuell	Prognos	Borgensram	Borgen aktuell	Prognos
Upplands Väsby kommun	2300	1640	1990			
AB Väsbyhem	4080	2950	3350	4080	2950	3350
Totalt	6380	4590	5340	4080	2950	3350

Likviditetsprognos

Kommunens likviditet försämras vid ingången av 2026 jämfört med 2025. Budgeterade investeringar uppgår till 740,7 miljoner kronor, medan prognosen visar 583 miljoner kronor. Det budgeterade resultatet är 29,3 miljoner kronor. Budgeterade avskrivningar tillför 236,1 miljoner kronor i likvida medel, och exploateringsintäkter beräknas till 11,1 miljoner kronor. Kommunen har även ansvar gentemot Käppalaförbundet och Norrvattenförbundet, vars investeringar kan finansieras via medlemslån. Enligt prognos betalar kommunen ut ca 110 miljoner kronor till dessa förbund under 2026. Ett lån på 120,0 miljoner kronor förfaller i maj och ett lån på 150 miljoner kronor förfaller i november. Båda två lån kommer att refinansieras. Egen finansiering räcker därmed inte för att täcka investeringsnivån. För att genomföra budgeterade investeringar krävs låneupptag under året.

AB Väsbyhems likviditetstäckningsbehov uppgår till ca 1 050 miljoner kronor till och med december 2026, varav 650 miljoner kronor avser låneförfall. Bolaget flaggar för tidsförskjutningar och möjliga kostnadsökningar i vissa projekt.

6 Finansiella rapporter

6.1 Resultaträkning

Mkr	Resultat period	Resultat period fg år	Prognos	Budget	Prognosavvikelse	Resultat fg år
Verksamhetens intäkter	184,8	-352,7	955,3	251,4	703,9	899,8
Verksamhetens kostnader	-992,9	-424,9	-4 250,3	-3 550,8	-699,5	-3 969,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-44,7	-46,3	-236,1	-236,1	0,0	-254,3
Verksamhetens nettokostnad	-852,8	-823,9	-3 531,1	-3 535,5	4,4	-3 323,6
Skatteintäkter	718,7	680,7	2 868,9	2 861,2	7,7	2 702,2

Bidrag och avgifter i utjämningsystemen och generella bidrag	196,9	189,6	769,2	783,7	-14,5	764,6
Verksamhetens resultat	62,8	46,4	107,0	109,4	-2,4	143,2
Finansiella intäkter	-3,4	3,1	14,9	17,9	-3,0	29,4
Finansiella kostnader	-21,4	-23,7	-88,9	-98,0	9,1	-101,3
Årets resultat	38,0	25,8	33,0	29,3	3,7	71,3
Årets exploateringsresultat	-5,2	-4,4	-5,0	0	-5,0	-11,3
Årets resultat exklusive exploateringsresultat	43,2	30,2	38,0	29,3	8,7	82,6
Kommunens ekonomiska resultat - andel av skatteintäkter	4,2%	3,0%	0,9%	0,8%		2,1%

Resultatet kan skilja sig mot övriga tabeller i rapporten på grund av avrundningar.