



# Mål och budget för 2026 med ekonomisk flerårsplan 2027–2028 Nykvarns kommun

Diarienummer: KS/2025:212





## Innehållsförteckning

1.	Inledning .....	7
2.	Kommunens organisation .....	9
3.	Nykvarn – på väg mot 2035! .....	11
4.	Kommunens styrmodell .....	15
5.	Kommunfullmäktiges mål och hållbarhet .....	18
6.	Uppdrag och inriktningar 2026 .....	19
7.	Planering och ekonomisk utveckling .....	21
8.	Ekonomiska driftramar per nämnd och bolag .....	26
9.	Investerings- och exploateringsbudget för 2026 och plan för 2027–2028 .....	32
10.	Resultatbudget med plan .....	35



## Vi tar sats in i framtiden!

*Vi står inför flera viktiga satsningar inom områden som trygghet, hållbar tillväxt, service och miljö, vilka alla syftar till att skapa en attraktiv och hållbar kommun för våra invånare.*



### Ekonomi och styrning

Nykvarns kommun befinner sig i en expansiv och händelserik period. Vi växer som samhälle – även om det sker i ett något långsammare tempo än vi tidigare trott – och fler väljer att bo och verka i vår fina kommun. Det är en mycket positiv utveckling, men den ställer också höga krav på oss som politisk ledning.

Vi behöver klara av att både utveckla och förnya, samtidigt som vi tar ansvar för ekonomin och värnar den långsiktiga stabiliteten.

Majoriteten i Nykvarn har under hela mandatperioden haft ett tydligt fokus: att leda kommunen med ansvar, långsiktighet och ordning i ekonomin. Vi vet att en stark ekonomi inte är ett mål i sig, utan ett medel för att skapa trygghet, kvalitet och framtidstro för alla som bor och verkar här.

Genom att planera klokt och prioritera rätt kan vi fortsätta utveckla våra verksamheter, samtidigt som vi möter framtidens utmaningar på ett hållbart sätt. Vi står inför en tid då effektivitet, kompetensförsörjning och resursanvändning behöver gå hand i hand. Därför arbetar vi målmedvetet med att effektivisera, se över behovet av tjänster och kompetenser och att använda varje skattekrona på bästa möjliga sätt.

Det är viktigt för majoriteten att fortsätta ha ordning och reda i ekonomin – vilket vi har haft under hela vår mandatperiod. En stabil ekonomi är grunden för att kunna utveckla kommunens verksamheter, möta framtidens utmaningar och säkerställa en långsiktigt hållbar välfärd för Nykvarns invånare.



## **Skola, socialtjänst och fritid i samverkan**

Vi vet att barn och ungas välmående är avgörande för hela samhällets framtid. Därför fortsätter och fördjupar vi samarbetet mellan skola, socialtjänst och fritid. Genom tidiga och samordnade insatser skapar vi bättre förutsättningar för våra barn att lyckas i skolan och må bra i vardagen.

Under året har vi påbörjat en strukturerad samverkan mellan skola, socialtjänst, polis och kultur och fritid. Det är ett viktigt steg i vårt arbete för att förebygga kriminalitet, missbruk och andra destruktiva beteenden. Vi ser redan positiva resultat – det här arbetet gör skillnad.

Trots att barnantalet i förskolan minskar, väljer vi att behålla antalet förskollärare. Det gör vi för att minska barngruppernas storlek – något som skapar tryggare miljöer, där man ser varje barn och dess unika behov.

Elevhälsan har varit ett prioriterat område under året. Vi har gjort viktiga satsningar, men vi är inte nöjda än. Därför höjer vi elevpengen – för att ge mer resurser direkt till eleverna. Vi vill att varje barn ska få det stöd som krävs för att nå sin fulla potential.

Vi ser också ett växande behov av att stötta elever med lång eller upprepad frånvaro. Här behöver vi utveckla våra arbetssätt för att underlätta återgången till skolan. Vi stärker också upp med fler speciallärare för att säkerställa tidiga insatser enligt läsa-skriva-räkna-garantin.

Och vi glömmer inte den fysiska miljön. Under 2026 ser vi över våra förskole- och skolgårdar – de ska vara platser som lockar till lek, rörelse, nyfikenhet och gemenskap. För det är där grunden läggs för barnens framtida hälsa och välbefinnande

## **Kultur och fritid**

Att satsa på barn och unga är att satsa på framtiden. Med "Ung i Nykvarn" samlar vi kulturskola, ungdomsverksamhet och bibliotek i en gemensam satsning. Vi vill skapa trygga mötesplatser där unga känner sig hemma, där de får vara kreativa, delaktiga och växa som individer.

Vi utvecklar också Folkets Park till en ännu mer levande mötesplats – med nya entréer, belysning, utegym och lekmiljöer. Här ska kultur, rörelse och gemenskap mötas.

Furuborgområdet fortsätter att växa som centrum för idrott och rörelse. En ny konstgräsplan och en pumptrack anläggs, för att fler ska hitta sin rörelseglädje, oavsett ålder eller förutsättningar.

Föreningslivet är en hörnsten i vårt samhälle. Vi fortsätter med nolltaxa för barn, unga, äldre och personer med funktionsnedsättning. Dessutom höjer vi aktivitetsbidraget med 25 % – för att föreningarna ska kunna nå ut till fler.



### **Vård och omsorg**

Vi fortsätter att utveckla äldreomsorgen. På äldreboendet Lugnet gör vi en grundlig kartläggning av underhållsbehoven för att säkerställa en trygg och trivsamt miljö. Samtidigt utreder vi nya platser för framtidens särskilda boende för äldre.

Vi stärker också det förebyggande arbetet. Genom fler hembesök och uppsökande insatser vill vi främja äldres hälsa och motverka ensamhet – en av vår tids största folkhälsoutmaningar. Alla har rätt till ett värdigt liv, präglad av gemenskap och trygghet.

### **Miljö och hållbarhet**

Vi tar klimatutmaningen på allvar. Under 2026 fortsätter vi utreda och investera i solceller på våra fastigheter. Kommunens koldioxidbudget ska vara vägledande i våra beslut – för en hållbar framtid.

Vi fortsätter att delta i Fossilfritt 2030 som är ett regionalt samverkansprojekt som syftar till att stötta kommuner i omställningsarbetet till förnybara drivmedel, för att uppnå klimatmål till 2030. Ett deltagande bidrar även till ett stärkt samarbete med övriga Södertörnskommuner i dessa frågor.

I vår kommande översiktsplan säkrar vi gröna och blåa samband. Detta ger ett långsiktigt skydd och styr vart vi kan utveckla vår kommun. Vi bevarar och stärker ekosystemtjänster, främjar en biologisk mångfald och rekreation.

Återvätning och återskapande av våtmarker, åtgärder som är viktigt då den bidrar till att sänka översvämnings- och brandrisk, rena vatten och binder kol, det är en kostnadseffektiv klimatanpassning som ger stor naturvårdsnytta per investerad krona. Vi ser över möjligheterna till fler laddstationer och elbilar i kommunens fordonsflotta.

### **Centrum och näringsliv**

Centrumutvecklingen fortsätter. Vi för dialog om hur vi bäst utvecklar den allmänna platsen – och vi arbetar aktivt för att få en till livsmedelsbutik på plats i centrum.

Den politiska majoriteten fortsätter att utveckla ett företagsklimat där det är enkelt att starta, driva och utveckla företag. Med utgångspunkt i näringslivsstrategins två prioriterade huvudområden – att stödja befintliga företag och skapa goda förutsättningar för nyetablering – bygger vi ett näringsliv som stärker både kommunens utveckling och invånarnas trygghet.

Vi vill att företag ska välja att stanna i Nykvarn och våga satsa här. Det gör vi genom att fortsätta förbättra servicen, fördjupa dialogen och erbjuda lösningsorienterat stöd.

Trygghet är också en viktig del av ett attraktivt företagsklimat. I detta arbete stärker vi och tar tillvara civilsamhällets och näringslivets engagemang. När lokala aktörer syns och samarbetar ökar både trygghetskänslan och trivselt, vilket också stärker kommunen som helhet.

För att långsiktigt bygga ett starkt lokalt näringsliv fokuserar vi på att locka nya företag till kommunen samtidigt som vi stimulerar morgondagens företagare.



### **Särskilt fokus på ungt företagande**

Att ge unga möjlighet att utveckla entreprenörskap tidigt är en investering i Nykvarns framtid. Genom att synliggöra företagande som en möjlig framtidsväg, skapa kontakt med lokala företag och ge stöd i att förverkliga idéer, bygger vi grunden för flera framtida etableringar här i kommunen.

När unga får möjlighet att lyckas här – ökar chansen att de också väljer att stanna kvar och bidra till Nykvarns utveckling som vuxna företagare.

Vi vill också berätta att vi tillsammans med Handelshögskolan, MSB och andra kommuner deltar i ett unikt forskningsprojekt för att utveckla nya modeller för samverkan mellan kommun, näringsliv och föreningsliv – med fokus på beredskap och trygghet.

Avslutningsvis – budgeten för 2026 är ett uttryck för våra värderingar. Vi investerar i barn och unga, i trygghet och gemenskap, i hållbarhet och framtidstro. Tillsammans bygger vi ett Nykvarn där alla får möjlighet att växa, leva och må bra.

Tack.

Märtha Dahlberg (S) Kommunalråd, Kommunstyrelsens ordförande

Gunilla Lindstedt (Np) Kommunalråd

Ola Berglund Gruppledare (C)

Martin Enström Gruppledare (Mp)



## 1. Inledning

Budgeten för den kommande treårsperioden är kommunens främsta planeringsinstrument. Budgeten är också utgångspunkt för den löpande uppföljning som sker under budgetens första verksamhetsår. Mer information om kommunens verksamhet finns på kommunens hemsida. [www.nykvarn.se](http://www.nykvarn.se)

Arbetet med budget för Nykvarns kommun – mål och budgetramar för 2026 med ekonomisk flerårsplan 2027–2028 startade i och med majoritetspartiernas budgetberedning. Nämnderna har sedan tillsammans med sina respektive kontor konsekvensbeskrivit preliminärt framräknade ramar för 2026. Parallellt har diskussioner och analyser om volymer och beräkningar pågått samt dialogmöten.

Kommunfullmäktige fastställer nämndernas budgetramar i november, varefter nämnderna arbetar fram budget och effektmål.

# Vad går skattepengarna till?

Här kan du se hur en hundralapp är tänkt att användas 2025.

<b>20 kronor:</b> Grundskola, förskoleklass och skolbarnomsorg för cirka 1790 elever.		<b>11 kronor:</b> Förskola för cirka 740 barn.
<b>7 kronor:</b> Gymnasieplatser för cirka 530 elever.		<b>8 kronor:</b> Insatser till personer med funktionsnedsättning, till exempel boende och daglig verksamhet.
<b>6 kronor:</b> Insatser inom individ- och familjeomsorg, inklusive försörjningsstöd.		<b>9 kronor:</b> Äldreomsorg och hemtjänst.
<b>5 kronor:</b> Kultur- och fritidsverksamhet, skötsel av gator, cykelvägar och parker.		<b>34 kronor:</b> Räddningstjänst, miljö- och hälsoskydd, samhällsplanering, infrastruktur, pensioner och kommungemensam verksamhet.

Källa: Nykvarns budget 2025. Jämfört med tidigare år har 100-lappen beräknats på utfall föregående år, nu baseras den på budgetförslag.



Något mer än 84 procent av kommunens intäkter består av skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommunen kan delvis påverka ungefär 13 procent av sina intäkter.

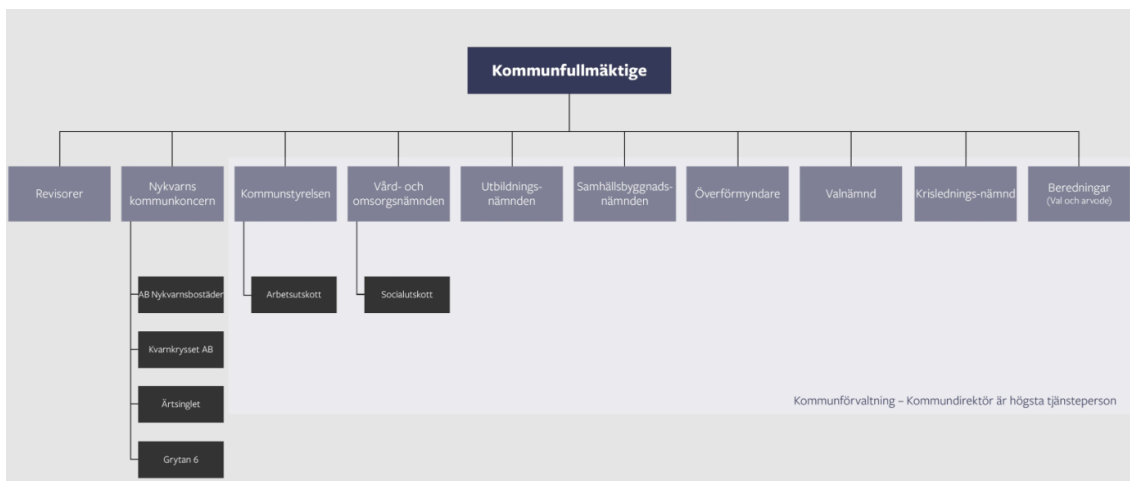
<b>Nykvarns Kommun</b>	<b>2025 (prognos)</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Folkmängd	12 358	12 342	12 107	11 664	11 499
Kommunal skattesats	19,97	19,97	19,97	19,97	19,97
Skatteintäkter och generella statsbidrag, mnkr	863,4	834,3	773,5	733,5	688,1
Verksamhetens intäkter, mnkr	163,7	185,3	170,9	145,6	140,2
Verksamhetens kostnader, mnkr	953,6	942,5	860,7	789,2	751,6
Årets resultat, mnkr	0,0	5,9	8,7	26,7	19,0
Soliditet	33%	31%	32%	37%	31%
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser	32%	29%	31%	35%	30%
Investeringar (netto), mnkr	117,5	149,7	100,1	34,7	140,4
Självfinansieringsgrad	49 %	38 %	62 %	230 %	53 %
Långfristig låneskuld, mdkr	1,628	1,619	1,519	1,189	1,186
Antal anställda	651	646	614	611	616

Källa: Nykvarns delårsrapport



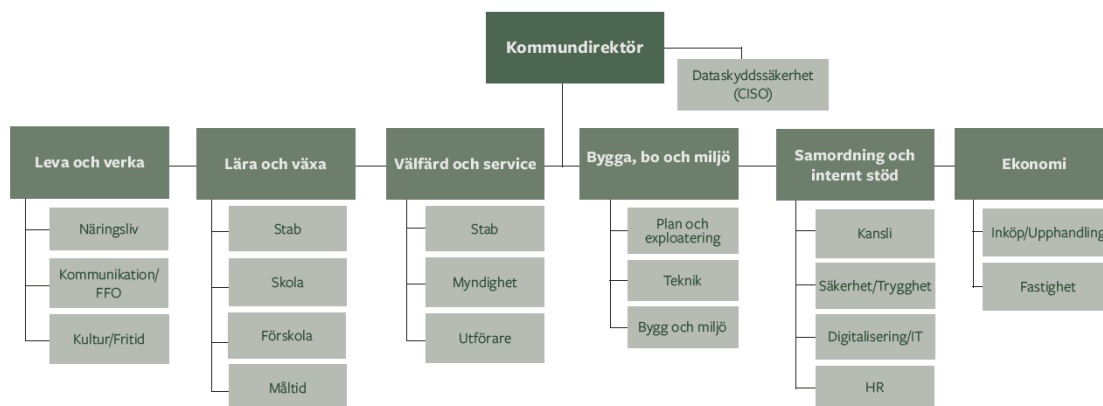
## 2. Kommunens organisation

### Kommunens politiska organisation:



### Kommunens förvaltningsorganisation:

## *Förvaltningsorganisation*



Nykvarns kommunkoncern består förutom kommunen av det helägda dotterbolaget, Nykvarns Kommunkoncern AB (NKK), som bildades i slutet av år 2010. I kommunkoncernen ingår också helägda AB Nykvarnsbostäder (Nybo), Grytan 6 i Nykvarn AB, bolaget Årtsinglet 4 i Nykvarn AB samt delägda Kvarnkrysset AB.

Kommunfullmäktiges grundläggande uppdrag till bolagen ges i form av bolagsordningar och ägardirektiv. Respektive styrelse ansvarar för att leda, styra och samordna bolagets verksamhet. Kommunfullmäktige avdelar inga särskilda driftsmedel till bolagen och kostnader ska täckas av bolagens intäkter.

Nykvarns Kommunkoncern AB har som ändamål med bolagets verksamhet att skapa en effektiv samordning mellan kommunen och dess bolag och bolagen sinsemellan.



Bolagets styrelse utgörs av kommunstyrelsens arbetsutskott och bolagets verkställande direktör är kommundirektören.

AB Nykvarnsbostäder (Nybo) är ett allmännyttigt bostadsföretag som främst ska förvalta hyresrätter i Nykvarns kommun. Det övergripande målet är att främja bostadsförsörjningen i kommunen. Från andra kvartalet 2012 ansvarar bolaget för kommunens tekniska drift samt drift av kommunens fastigheter.

Kvarnkryss AB ägs till 20 procent av Nykvarns kommun. Resterande ägs av Kilen 202 Strängnäs AB. Bolagets verksamhet är att agera hyresvärd åt en testanläggning för eldrivna fordon.

Grytan 6 i Nykvarn AB innefattar kommunhusfastigheten och 18 hyreslägenheter samt ett mindre antal kommersiella ytor. I planen för uppföljning och vidareutveckling under året återfinns uppdraget att ta fram en affärsplan för Grytan 6 i Nykvarn AB.

Ärtsinglet 4 i Nykvarn AB innefattar omsorgslokaler för kommunens verksamheter. I planen för uppföljning och vidareutveckling under året återfinns uppdraget att ta fram en affärsplan för Ärtsinglet 4 i Nykvarn AB.

Övriga företag eller organisationer Nykvarns kommun har minoritetsinflytande och/eller intresse i:

- SYVAB (Sydvästra Stockholmregionens VA-verksaktiebolag)
- Södertörns Brandförsvarsförbund
- Svealandsbanan
- Kommuninvest Ekonomisk Förening
- Inera AB



### 3. Nykvarn – på väg mot 2035!

Ur Nykvarn kommuns vision:

Som Sveriges näst yngsta kommun har vi höga ambitioner. Mognare och mer erfarna ser vi fram emot nästa steg i vår utveckling.

År 2035 är vår kommun en välkänd och attraktiv plats där fler vill bo, må bra och utvecklas. När allt fler människor flyttar hit och företagen blir fler måste vi fråga oss: Vem vill vi vara då? Vilka drömmar vill vi förverkliga? Vilka värderingar vill vi hålla fast vid? Vilka mål vill vi nå?

I dialog har invånare, företagare, medarbetare och förtroendevalda varit delaktiga i att forma vad vi är, vad vi vill bli och vad vi måste göra för att lyckas. Essensen av vårt gemensamma arbete sammanfattas i vår vision: *Kom närmare! Kom närmare* ger oss en gemensam färdriktning mot framtiden. Med två ord sammanfattar den vårt erbjudande, vår ambition och vårt löfte.

Nykvarn kan erbjuda människor att komma nära mycket av det som är viktigt i livet: naturen, skolan och varandra, familjen, grannarna och föreningslivet. Det är närheten som är storheten med Nykvarn. Den måste vi värna, även när vi växer.

*Kom närmare* handlar också om vår ambition att föra ut bilden av vår kommun till fler som funderar på att bosätta sig i Stockholmsregionen och Mälardalen. Det handlar om att attrahera människor med nybyggaranda som vill bygga sin framtid här med oss. Om att planera för nybyggnation och kommunikationer så att det går lika enkelt att arbeta från altanen som från kontoret. Om att förenkla för entreprenörer och företagare att etablera sig här.

För oss som är med och styr i kommunen är *Kom närmare* ett löfte. Vi ska alltid befinna oss i Nykvarnsbornas vardag, i alla beslut vi fattar. Vi ska lyssna, vara tillgängliga och vara lätta att ha att göra med. Vi ska vara som folk är mest, helt enkelt.

Men vår nya vision är också ett gemensamt åtagande för alla oss som bor och verkar i Nykvarn. Den sätter ord på vår gemensamma strävan i att komma närmare varandra genom samarbete och engagemang - inom föreningslivet och i vardagen, i näringslivet och genom samarbete med andra kommuner i vår närhet.

*Kom närmare* handlar om att få Stockholms läns minsta kommun att fortsatt kunna erbjuda storheten i det lilla. För att lyckas ska vi göra det tillsammans. Närheten är storheten med Nykvarn. *Kom närmare!*



### 3.1 Fokusområden

Vision 2035 gäller hela Nykvarns kommun, både som plats och organisation.

Arbetet med att utveckla kommunen styrs inte enbart av vision Nykvarn 2035 utan det finns även andra styrdokument som vägleder kommunens arbete. När nya strategier tas fram och gamla uppdateras görs det i enlighet med fokusområdena i denna vision.

Genom att prioritera fem fokusområden vill vi i Nykvarns kommun arbeta för att nå vår vision för år 2035 – *Kom närmare!*

#### De fem fokusområdena är:

- Leva och bo – nära hela livet
- Gemenskap och aktiviteter – nära varandra
- Resor och kommunikation – nära till och från
- Entreprenörskap och arbetsmarknad – nära drivkraften
- Lärande och utbildning – nära kunskapen

#### Leva och bo – nära hela livet

Nykvarn är ett småskaligt samhälle som tänker stort. Naturen och brukshistorien är en viktig del av Nykvarns identitet. När kommunen växer och bygger nytt med syfte att tillgodose boendebehov för olika skeden i livet är det centralt att förvalta och tillgänglig-göra naturområden. Nykvarn ska vara en plats med möjlighet att växa och där livets alla behov finns tillgodosedda, det gör att Nykvarn kan vara nära medborgaren genom hela livet.

#### Målbild 2035 – Detta vill vi uppnå

1. I Nykvarn kan du göra hela livsresan. Här finns boende och samhällsservice för alla behov.
2. Nykvarn är en växande kommun år 2035 och ny bebyggelse kompletterar den befintliga miljön på ett hållbart sätt. Det gör Nykvarn till en trygg plats och en vacker kommun.
3. Stråket längs Mälaren erbjuder aktiviteter för såväl boende som besökare. Samtidigt som miljön värnas ges fler människor möjlighet att leva intill Mälaren.
4. Den gula forssländan lever och frodas vid sjön Yngern.



## **Gemenskap och aktiviteter – nära varandra**

I vår kommun är det naturligt att engagera sig. Medborgarnas engagemang för människor i Nykvarn nära varandra. Närheten skapar trygghet och goda förutsättningar för samarbete. Samarbetet sker såväl kulturellt och informellt som professionellt. Detta vill vi värna om på resan mot år 2035.

### **Målbild 2035 – Detta vill vi uppnå**

I Nykvarn är det enkelt som medborgare att engagera sig i kommunens utveckling. Dialogen mellan kommun och medborgare är kontinuerlig, transparent och tydlig.

1. Det är lätt att ha en aktiv vardag med friluftsliv och idrott i Nykvarn. Våra natur- och friluftsområden är attraktiva och tillgängliga besöksmål.
2. I Nykvarn, Taxinge och Sundsvik finns mötesplatser och lekplatser som bjuder in till kultur och aktivitet.
3. I Nykvarn är det helt, rent, snyggt och tryggt på gator, torg och i parker.

## **Resor och kommunikationer – nära till och från**

Vår kommun har ett strategiskt geografiskt läge. En växande Stockholmsregion och ett växande Mälardalen skapar goda förutsättningar för Nykvarns fortsatta utveckling. För att nyttja lägets fördelar krävs goda kommunikationer, både inom och i anslutning till kommunen. År 2035 är Nykvarn nära och tillgängligt, både till och från.

### **Målbild 2035 – Detta vill vi uppnå**

1. Nykvarn är ännu närmare Stockholm, Södertälje, Eskilstuna och Strängnäs genom goda förbindelser med kollektiv- och biltrafik.
2. Centrala Nykvarn, Sundsvik och Taxinge hänger tydligt ihop och det är enkelt att ta sig mellan kommunens olika områden.
3. År 2035 har möjligheterna att cykla i Nykvarn utvecklats. Det har minskat bilberoendet och fört oss närmare grannkommunerna.
4. Bra internet är tillgängligt i hela kommunen vilket tar Nykvarn närmare världen. Det går lika enkelt att arbeta eller studera från altanen som från kontoret.
5. Varje förskole- och skolelev har en säker väg till och från skolan.



### **Entreprenörskap och arbetsmarknad – nära drivkraften**

I Nykvarn finns en stark entreprenörsanda och en stor andel småföretagare. Näringslivets mångfald ger kraft åt regionen och formar nya utvecklingsmöjligheter som skapar energi och dynamik på arbetsmarknaden. Nykvarns närhet i Stockholmsregionen och Mälardalen gör möjligheterna att starta eget extra goda - här har du nära till den lokala och regionala drivkraften.

#### **Målbild 2035 – Detta vill vi uppnå**

1. I Nykvarn ska det vara enkelt att driva företag och kommunen är en katalysator som möjliggör ett rikt och varierat näringsliv.
2. Det lokala näringslivet har en nära koppling till andra verksamheter i kommunen.
3. Stockholm Syd - Mörby är Stockholms läns mest spännande logistik- och verksamhetsområde. I Nykvarn skapas möjligheter för fler kvalitativa arbetstillfällen med akademiska inslag fram till år 2035.
4. Nykvarns kommun är en fortsatt attraktiv arbetsgivare år 2035.

### **Lärande och utbildning – nära kunskapen**

I Nykvarn finns grundskoleutbildning av hög kvalitet. Tillgången till goda utbildningsmöjligheter är en förutsättning för att förverkliga flera av fokusområdena i vision 2035. Nykvarn har även i framtiden Sveriges bästa skola samtidigt som möjligheterna till lärande breddas och omfattar medborgare i olika livsskeden.

#### **Målbild 2035 – Detta vill vi uppnå**

1. År 2035 har Nykvarn Sveriges bästa skola.
2. En hög andel av eleverna i Nykvarn genomför gymnasial utbildning.
3. Det är enkelt att testa sina drömmar och vidareutbilda sig i Nykvarns kommun. En majoritet av ungdomarna i Nykvarn går vidare till högskole- eller universitetsstudier efter avslutad gymnasieutbildning.
4. I Nykvarns skolor får alla ta del av kunskap, oberoende om de har särskilda behov eller behöver andra typer av stöd på grund av funktionsvariation.



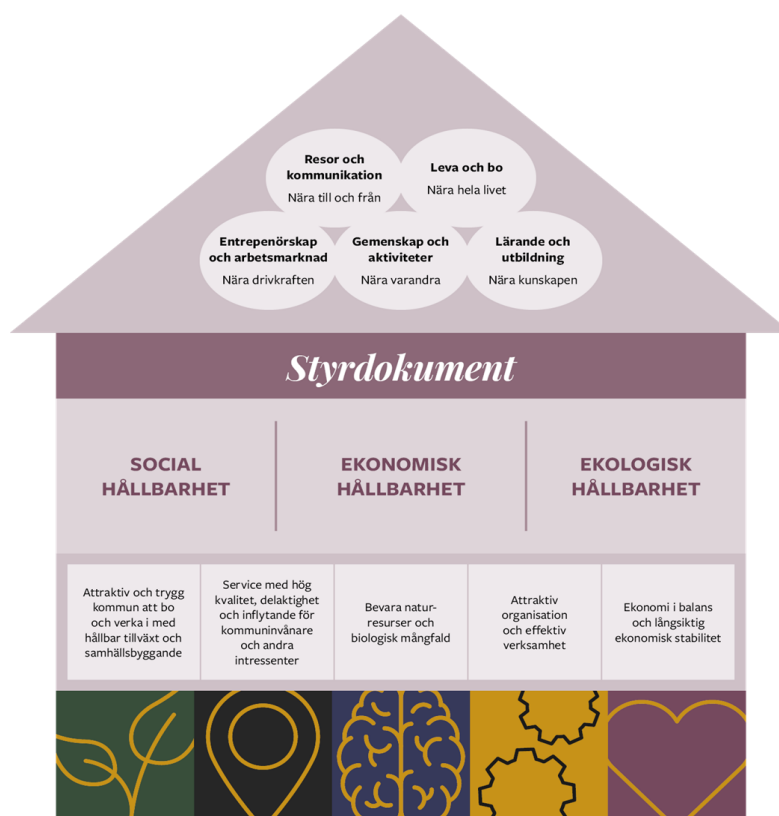
## 4. Kommunens styrmodell

Huset som illustrerar kommunens styrmodell visualiserar hur kommunen styrs samt hur mål och vision förhåller sig till varandra.

Huset består av fyra delar: högst upp finns taket - Vision 2035. På den översta våningen finns styrdokument. Den mellersta våningen i huset representerar styrningen med tillhörande målbild som riktar sig både utåt till kommunens invånare och andra intressenter och inåt, till kommunens organisation och medarbetare.

Husgrunden längst ner symboliserar kommunens värderingar som arbetsgivare.

Kommunens förtroendevalda beslutar om vad som ska göras och när, förvaltningen ansvarar för hur arbetet ska genomföras.



### 4.1 Målstruktur

Kommunfullmäktige fastställer strategiska mål i budget i samband med behandlingen av årsbudget och den ekonomiska flerårsplanen. I budget redovisas kommunens vision och kommunfullmäktiges strategiska mål.

Samtliga nämnder beslutar därefter om sina årliga effektmål för sin verksamhet med utgångspunkt från visionen, kommunfullmäktiges strategiska mål och tilldelad budgetram. Effektmålen följs upp under året och återsrapporteras till kommunfullmäktige vid ordinarie uppföljningstillfällen per 31 augusti och per 31



december varje år. Därutöver arbetar förvaltningen fram arbets- och individuella mål i den lokala styrningen och uppföljningen.

Målstrukturen kan i korthet beskrivas i följande schema:

<b>Vision</b>	<p>Kommunfullmäktige fastställer kommunens vision för en längre tidsperiod. I visionen framgår fem fokusområden som prioriteras särskilt:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Leva och bo – nära hela livet</li> <li>• Gemenskap och aktiviteter – nära varandra</li> <li>• Resor och kommunikation – nära till och från</li> <li>• Entreprenörskap och arbetsmarknad – nära drivkraften</li> <li>• Lärande och utbildning – nära kunskapen</li> </ul>
<b>Hållbarhetsdimensioner</b>	<p>Utifrån visionen fastställer kommunfullmäktige sina övergripande målriktningar som berör samtliga verksamheter. Hållbarhetsperspektivet genomsyrar den kommunövergripande målbilden och utgår ifrån de tre hållbarhetsdimensionerna.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Social</li> <li>• Ekologisk</li> <li>• Ekonomisk</li> </ul>
<b>Kommunfullmäktiges strategiska mål</b>	<p>Kommunfullmäktiges fem strategiska målen utgår från tre hållbarhetsperspektiv: och sträcker sig över längre period än ett, oftast en mandatperiod.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Attraktiv och trygg kommun att bo och verka i med hållbar tillväxt och samhällsbyggande</li> <li>• Service med hög kvalitet, delaktighet och inflytande för kommuninvånare och andra intressenter</li> <li>• Bevara naturresurser och biologisk mångfald</li> <li>• Attraktiv organisation och effektiv verksamhet</li> <li>• Ekonomi i balans för långsiktig ekonomisk stabilitet</li> </ul>
<b>Kommunfullmäktiges effektmål</b>	<p>Kommunfullmäktige fastställer sina årliga effektmål för organisationen som kan fördelas ner till nämnder eller enbart återrapporteras på kommunövergripande nivå.</p>
<b>Ägardirektiv</b>	<p>Kommunfullmäktige beslutar om ägardirektiv för verksamhet i kommunala bolag.</p>
<b>Effektmål</b>	<p>Kommunstyrelsen och nämnderna beslutar om effektmål för sina verksamheter som återrapporteras till kommunfullmäktige två gånger om året.</p>
<b>Arbetsmål</b>	<p>Enheter och arbetslag bryter ner de övergripande målen i respektive organisatoriska enhetsarbetsmål (aktiviteter) samt individuella mål för medarbetare.</p>



Uppföljning av visionen görs i kommunens årsredovisning. Uppföljning och bedömning av måluppfyllelse sker i enlighet med kommunens styrmodell.

## 4.2 Budgetprocess

Kommunens planeringsprocess gällande mål och ekonomi innebär omvandlande av kommunens vision och målbild i konkret målstruktur samt prioriterade målsättningar med hjälp av kommunens styrmodell. Detta utgör grundunderlag för nästkommande planeringsår mål- och budget samt ägardirektiv.

Under första halvåret anordnas ägardialog om ägardirektiven mellan Nykvarns Kommunkoncern AB (NKK) och samtliga majoritetsägda bolag.

Kommunens budgetprocess startar knappt ett år innan det aktuella budgetåret och tar avstamp i aktuell befolkningsprognos.

- Den politiska majoriteten träffas i en inledande beredning där de gemensamma planeringsförutsättningarna fastställs, med fokus på befolkningsförändring.
- Kommunstyrelsen arrangerar en planeringsdag för kommunens planering och demografiska förutsättningar där respektive kontors övergripande omvärldsanalys, lokalförsörjning och riskinventering redovisas och diskuteras.
- De övergripande förutsättningarna ligger som grund för de konsekvensbeskrivningar som tas fram inför budgetberedningen av respektive nämnd/verksamhet och presenteras för kommunstyrelsen.
- Utifrån detta material tar kommunstyrelsen fram ett budgetförslag med flerårsplan som behandlas och fastställs av kommunfullmäktige. Vid detta tillfälle fastställs också skattesats, låneutrymme samt de kommunövergripande strategiska målen.
- De ekonomiska ramarna bryts därefter ned till en budget för respektive nämnd. Nämnderna fastställer sin budget och sina respektive effektmål återrapporteras som avstämningsärende till kommunfullmäktige.
- Vid återrapportering av budget och effektmål till kommunfullmäktige kan fullmäktige vid behov besluta om omfördelning mellan nämnderna av tilldelade medel inom den ursprungliga totalramen.

Kommunfullmäktige fastställer kommunens skattesats, låneutrymme, strategiska mål och kommungemensamma effektmål i mål och budget i samband med behandlingen av kommande årsbudget och den ekonomiska flerårsplanen. I mål och budget redovisas kommunens vision, kommunfullmäktiges strategiska mål och kommungemensamma effektmål med hänsyn till hållbarhetsdimensionerna.

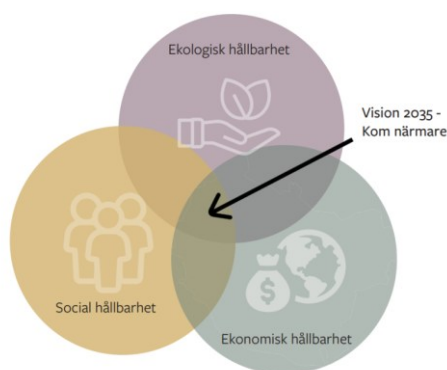
De ekonomiska ramarna bryts därefter ner till en budget för respektive nämnd i nämndernas verksamhetsplaner. Nämnderna fastställer sedan under årets sista kvartal sin budget och sina respektive effektmål som återrapporteras till kommunfullmäktige.



## 5. Kommunfullmäktiges mål och hållbarhet

Utifrån visionen och med hänsyn till gällande styrdokument fastställer kommunfullmäktige sina övergripande målriktningar som berör samtliga verksamheter. Hållbarhetsperspektivet genomsyrar den kommunövergripande målbilden och utgår ifrån de tre hållbarhetsdimensionerna:

- Social
- Ekologisk
- Ekonomisk



Kommunfullmäktige har fem övergripande mål som ger inriktningar för kommunens arbete med att nå sin Vision 2035 som riktar sig både utåt till kommunens invånare och andra intressenter samt inåt, till kommunens organisation och medarbetare.

Kommunfullmäktiges strategiska mål avspeglar:

- Mål och värden som kommunen skapar och tillhandahåller utåt, till tjänsteanvändarna så som Nykvarns invånare, närings- och föreningsliv samt andra aktörer
- Mål som ska skapa förutsättningar för ett framgångsrikt arbete inom den kommunala organisationen gällande kommunens strävan att öka servicenivå och effektivisera verksamheterna

Kommunfullmäktiges fem strategiska mål utgår från tre hållbarhetsperspektiv och sträcker sig över en längre tid, oftast en mandatperiod:

- Attraktiv och trygg kommun att bo och verka i med hållbar tillväxt och samhällsbyggande
- Service med hög kvalitet, delaktighet och inflytande för kommuninvånare och andra intressenter
- Bevara naturresurser och biologisk mångfald
- Attraktiv organisation och effektiv verksamhet
- Ekonomi i balans för långsiktig ekonomisk stabilitet



## 6. Uppdrag och inriktningar 2026

### *Ekonomi och styrning*

Majoriteten prioriterar fortsatt ekonomisk stabilitet och god ekonomisk hushållning. Kommunens ekonomi ska präglas av långsiktighet, transparens och ansvarstagande. En stabil ekonomi utgör grunden för att utveckla kommunens verksamheter, möta framtidens utmaningar och säkerställa en hållbar välfärd för Nykvarns invånare.

Arbetet med effektiv resursanvändning ska fortsätta genom systematiska effektiviseringar, behovsanalyser och kompetensförsörjningsplanering. Syftet är att säkerställa att skattemedlen används på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt i hela kommunorganisationen.

### *Skola, socialtjänst och fritid i samverkan*

Samverkan mellan skola, socialtjänst och fritid ska fördjupas och struktureras ytterligare. Genom tidiga, samordnade och förebyggande insatser skapas bättre förutsättningar för barns och ungas lärande, hälsa och trygghet. Elevhälsans arbete ska fortsatt prioriteras och förstärkas. Under 2025 har kommunen implementerat samverkansmodellen SSPF (Skola, Socialtjänst, Polis och Fritid), vilken ska fortsätta utvecklas som en central del i det brottsförebyggande och främjande arbetet.

### *Förskola/skola*

Trots minskat barnantal i förskolan bibehålls nuvarande personalstyrka för att möjliggöra mindre barngrupper och därigenom förbättra trygghet, kvalitet och pedagogisk utveckling. Majoriteten bedömer att ytterligare resurser till undervisningen krävs och föreslår en höjning av elevpengen från och med 2026 med plan för ytterligare höjningar 2027–2028. Målet är att varje elev ska ges bästa möjliga förutsättningar att nå sin fulla potential.

Vidare ska möjligheten till utökad vistelsetid i förskolan för barn med föräldralediga eller arbetssökande vårdnadshavare utredas. Ambitionen är att öka tiden till 25 timmar per vecka hösten 2026 och till 30 timmar per vecka från 2027.

En särskilda utredning genomförs under perioden:

1. **Förskolors och skolors utemiljöer**, med fokus på att främja fysisk aktivitet, social interaktion och lärande genom goda utvecklingsmiljöer.

### *Vård och omsorg*

Kommunen ska långsiktigt säkerställa trygghet, trivsel och kvalitet för kommuns äldre. Genom att förebygga äldres ensamhet för att bidra till ökad livskvalitet, delaktighet och hälsa samt se över boendemiljön inom omsorgsverksamheter.

LSS-verksamheten ska ha ett tydligt fokus på anhörigperspektivet. Anhöriga spelar en avgörande roll, och därför arbetar uppdrags vård- och omsorg att aktivt ge dem det stöd, den delaktighet och den trygghet de behöver i sin viktiga vardag.

Uppdraget att utreda plats för det nya särskilda boendet pågår där ytterligare alternativ beaktas. Utredningen beräknas klar under första halvåret 2026.



### ***Kultur och fritid***

Satsningen fortsätter på **Ung i Nykvarn**. Resurser ska samordnas i samverkan mellan kulturskola, ungdomsverksamhet (föreningslivet) och bibliotek för att skapa ett starkt stöd för ungas välmående, kreativitet och engagemang. Att satsa på barn och unga är att bygga ett starkt och hållbart samhälle. Majoriteten prioriterar därför ett långsiktigt arbete för att stärka barns och ungas uppväxtvillkor i hela kommunen.

### ***Samhällsbyggnad och infrastruktur***

Nykvarns centrum prioriteras för att utvecklas till att bli en levande, tillgänglig och attraktiv mötesplats för invånare, näringsliv och besökare.

### ***Miljö och hållbarhet***

Kommunen ska främja hållbara markanvändningsstrategier och ekologiska lösningar, såsom grön infrastruktur och ekosystemtjänster. Översiktsplanen säkrar våra gröna och blåa samband och ger ett långsiktigt skydd samt styr vart vi kan utveckla vår kommun. Kommunen ska bidra till ett långsiktigt bevarande av naturen och att skapa ett mer hållbart samhälle för framtida generationer bland annat genom fortsatt deltagande i fossilfritt 2030.

### ***Näringsliv***

Genom att främja hållbar tillväxt och näringsliv skapas ett attraktivt och innovativt samhälle där både företag och invånare trivs och utvecklas. Kommunen ska arbeta för att stärka näringslivet genom att erbjuda stöd för företagsetablering, skapa hållbara lösningar för infrastruktur och bostadsutveckling, samt stimulera innovation och entreprenörskap.

Genom att prioritera miljömässig, social och ekonomisk hållbarhet strävar Nykvarn efter att bli en långsiktigt attraktiv plats för boende och företagande, där tillväxten balanserar med en god livskvalitet och hållbara resurser. Ett starkt varumärke för Nykvarn är viktigt för att bidra till att öka kommunens attraktionskraft och förmåga att locka både nya invånare och företag.



## 7. Planering och ekonomisk utveckling

Det samhällsekonomiska läget är fortsatt utmanande och den globala osäkerheten bidrar till en ihållande lågkonjunktur. Olika prognosinstitut indikerar sammanfattningsvis att en återhämtningsfas kommer att ske, men med en alltmer osäker och ansträngd omvärld varierar bedömningarna. Osäkerhetsfaktorerna är fortsatt många och svängningarna och volatiliteten hög, så indikeras att lågkonjunktursbotten är nådd, samt att stabilisering och tydligare förutsägbarhet i styrräntan indikerar en uppväxling av tillväxten. Den höga inflationen som skapat ett högt kostnadstryck under de senare åren har stabiliserats på en nivå enligt Riksbankens mål. Konjunkturinstitutets bedömning är att högkonjunktur nås först 2027, driven av räntesänkningar, strukturella investeringsbehov inom klimatomställning, energiförsörjning och försvar tillsammans med en stark svensk export och en högre konsumtion av hushållen.

Åren 2025–2026 bedöms som lågkonjunktur och återhämtningsfas. Ekonomin för kommunerna 2024 och 2025 har varit och är generellt sett ansträngd. En tredjedel av landets 290 kommuner fick 2024 ett negativt resultat främst utifrån en kombination av högt kostnadstryck, utmanande verksamhetsbehov, förflyttning i samband med lägre befolkningstillväxt och lågkonjunktur. Nykvarn påbörjade under 2024 och som fortsatt under 2025 en resa att säkerställa en effektiv förvaltning samt ordning och reda i ekonomi. Kommunen lämnade 2024 med ett överskott och prognosen för 2025 är plus 4,9 miljoner kronor.

Framöver finns generellt sett i kommunerna behov av större investeringar i infrastruktur, vatten och avlopp samt klimatanpassningar. De förändrade demografiska förutsättningarna kommer att ställa krav på flexibilitet, planering och revidering av förutsättningar vilket innebär behov av förändrings- och anpassningsarbete, omställning och nytänkande.

### 7.1 God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär att Nykvarns kommun i ett mer långsiktigt perspektiv ska klara av ekonomin och den kommunala verksamheten, vilket i stor omfattning grundas i de finansiella målen. Kommunfullmäktiges övergripande hållbarhetsdimensioner och hållbarhetsperspektivet genomsyrar den kommunövergripande målbilden utifrån de tre hållbarhetsdimensionerna social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet.

Kommunfullmäktiges mål är långsiktiga med hög ambition och det innebär att bedömningen av måluppfyllelse av effektmål och strategiska mål tillsammans med bedömningen av det finansiella perspektivet ger en sammantagen och total bedömning för god ekonomisk hushållning.

Per helår görs sammanställning avseende samtliga kommunfullmäktiges och nämndernas effektmåluppfyllelse men även kommunfullmäktiges strategiska mål. Dessa utvärderingar har baserats på bedömningar om underliggande aktiviteter som har genomförts samt om utfall för underliggande måtten matchar önskat värde. Målen är, utöver de finansiella målen, således en viktig del av kommunen uppföljning av god ekonomisk hushållning.



Kommunfullmäktiges tre finansiella effektmål är följande för 2026:

- Balanskravsresultatet ska vara noll.
- Budgetavvikelsen ska inte vara negativ.
- Soliditeten för kommunen skall inte understiga 20 procent.

God ekonomisk hushållning bedöms gälla om följande uppnås:

- En måluppfyllelse om minst 75 procent av kommunfullmäktiges effektmål med omdömet god eller mycket god.
- De strategiska målen är sammantaget goda eller mycket goda.
- Alla finansiella effektmål uppnås.

Nykvarns kommun arbetar utifrån de nya reglerna för resultatreserv (RER) som gäller från 1 januari 2024. Syftet med resultatreserven är att skapa incitament för en större framförhållning och därmed öka möjligheten att nå målet om en god kommunal hushållning. Det är därigenom ett sätt att kunna arbeta med mer långsiktiga mål än balanskravets fokus på ett kalenderår i taget.

Resultatreserven innebär att kommunen har möjlighet att bygga upp en reserv under goda tider för att senare kunna nyttja denna under sämre tider, under vissa förutsättningar. Dessa kan vara tillfälligt svag skatteunderlagsutveckling, tillfälliga kostnader till följd av konjunktursvängningar, omstrukturering av verksamhet eller andra tillfälligt oförutsedda kostnadsökningar och tillfälligt oförutsedda intäktsbortfall.

Detta för att på sikt nå god ekonomisk hushållning. RER är enbart en omfördelning av resultatet inom ramen för eget kapital. Reservering till RER enligt 11 kap 14§, andra stycket kommunallagen, får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar enligt 11 kap 10§ lagen (2018:597) kommunal bokföring och redovisning som överstiger:

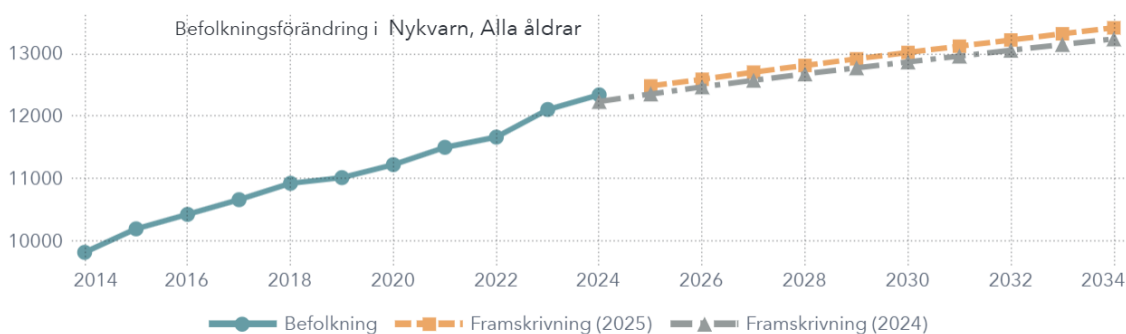
1. En procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning, eller
2. Två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning, om en kommun har ett negativt eget kapital inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser



## 7.2 Demografiska förändringar

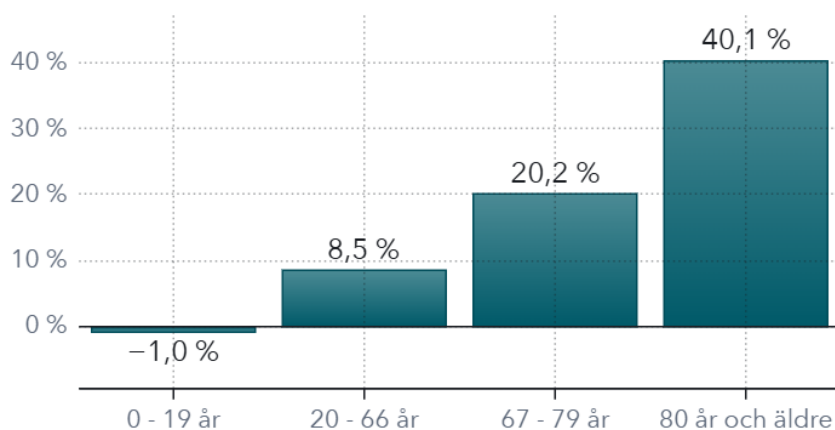
Den 11 april presenterade SCB en befolkningsprognos för åren 2025–2120. Barnafödandet beräknas fortsatt vara på en låg nivå de närmaste åren. Samtidigt ökar antalet äldre och antalet avlidna väntas därför öka. Detta, tillsammans med ett lägre invandringsöverskott än tidigare, bidrar till att befolkningen växer i en långsammare takt än de senaste åren. Under 2026 minskar befolkningen vilket beror på ändringar i massflyktingsdirektivet. I SCB:s huvudscenari antas att alla med tillfälligt skydd utvandrar under 2026.

För Nykvarn som har ett antal år med hög tillväxt bakom sig innebär det en förändring. Det är ingen minskning men heller ingen ökning i likhet med tidigare år.



I Mål och budget för 2026 räknar kommunen med fortsatt befolkningstillväxt även om förändringen 2025 och framåt bedöms bli lägre jämfört tidigare.

Det innebär att totalbefolkningen kommer att vara relativt oförändrad. Demografin däremot kommer förändras och det sker en förskjutning mot äldre åldrar.



Även om ökningen bland 80 och äldre är procentuellt stor handlar det om ca 100 individer under perioden 2025–2028.

Det som varit tydligt historiskt är att tidsplanerna för bostadsbyggandet generellt tenderar att flyttas framåt successivt. Tidigare byggprojekt realiserar inte i samma omfattning som tidigare. En period med betydligt högre räntor och byggkostnadsökningar har påverkat byggbranschen i stor omfattning. Antalet byggprojekt kommer generellt kommer att minska i regionen eftersom kalkylerna förändrats i stor utsträckning. En förnyad befolkningsprognos har därför tagits fram



i samarbete med SCB. I budgetarbetet under hösten har den reviderade prognosen blivit viktig för fördelning av resurser inom kommunens kärnverksamheter.

<b>Befolkningsprognos totalt och åldersklasser</b>							
<b>Ålder</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	<b>Plan 2028</b>	<b>Plan 2029</b>	<b>Plan 2030</b>	<b>Plan 2031</b>
<b>Totalt</b>	<b>12 370</b>	<b>12 358</b>	<b>12 492</b>	<b>12 836</b>	<b>13 008</b>	<b>13 173</b>	<b>13 189</b>
1 - 5	725	715	699	725	737	749	754
6 - 15	1 776	1 747	1 762	1 802	1 802	1 821	1 800
16 - 18	534	534	549	522	518	509	540
19 - 24	728	723	722	761	773	775	730
25 - 64	6 391	6 371	6 459	6 647	6 726	6 818	6 798
65 - 79	1 433	1 438	1 433	1 480	1 537	1 564	1 625
80 - 89	600	639	675	694	684	691	678
90 -	74	77	79	87	106	118	132

Källa SCB 2025-09-02

### 7.3 Ekonomi och skatteintäkter

De beräknade intäkterna i form av skatter, utjämning och generella statsbidrag bygger på SKRs prognos från oktober 2025. En del i prognosen är kommunens egna antagande om utvecklingen av antalet invånare och bygger på befolkningsprognosen från SCB. Underlaget utgörs av antalet invånare den 1 november året före budgetåret. Den 1 november 2025 beräknas kommunen ha 12 346 invånare.

Inkomstutjämningen avser att utjämna olikheter i skatteunderlag mellan kommuner. Via inkomstutjämningen fördelas merparten av statens generella statsbidrag till kommunerna. Samtliga kommuner garanteras en beskattningsbar inkomst som uppgår till 115 procent av genomsnittet. Kommuner som har en egen skattekraft som överstiger den garanterade nivån får lämna ifrån sig den överstigande delen.

Kostnadsutjämningen avser att omfördela resurser med hänsyn till en förväntad efterfrågan med utgångspunkt i kommunens struktur. Områden som beaktas är ålderssammansättning, socioekonomi samt geografi.

Skatteprognosen har beräknats utifrån antagandet om oförändrad kommunalskatt under hela planeringsperioden och att nuvarande system för fastighetsavgift är oförändrat.

Utvecklingen av skatteintäkterna för planeringsperioden baseras på den kommun-gemensamma befolkningsprognosen. I beräkningen för 2026 har kommunen förlorat det tidigare eftersläpningsbidrag för befolkningstillväxten kommunen erhållit. Kommunen har även fått en ökad avgift i systemet för LSS-utjämning.



	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Mål och budget 2025	867 424	894 815	939 873	971 571	1 012 261	1 042 378	1 078 432
<b>Skatteintäkter, generella stadsbidrag och utjämning (oktober prognos)</b>	<b>863 305</b>	<b>895 549</b>	<b>931 434</b>	<b>963 961</b>	<b>996 306</b>	<b>1 026 414</b>	<b>1 060 230</b>
Procentuell utveckling		3,2%	4,0%	3,4%	4,2%	3,0%	3,5%

#### 7.4 Finansiella intäkter och kostnader

Låneskulden för koncernen uppgår i oktober 2025 till cirka 1,5 miljard kronor. För 2026 ökar lånebehovet med ytterligare cirka 200 miljoner kronor för att täcka de investeringar som inte är självfinansierad i kommunen. Eftersom finansieringsbehovet uppstår successivt blir det ingen helårseffekt av räntekostnaderna på nyupplåningen ett enskilt år. Det kommunala lånebehovet justeras under planeringsperioden utifrån när exploateringsintäkter kommer in och start av större investeringsprojekt.

Utfall/Budget (tkr)	2025	2026	2027	2028
Intäkter räntor NYBO	24 600	22 500	22 500	22 500
Intäkter räntor Grytan 6	4 700	4 500	4 500	4 500
Ränteintäkter övrigt	1 000	500	500	500
Utdelning AB Nykvarnsbostäder	0	0	0	0
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>30 300</b>	<b>27 500</b>	<b>27 500</b>	<b>27 500</b>
Kostnader räntor lån	-48 000	-45 900	-46 900	-46 900
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-48 000</b>	<b>-45 900</b>	<b>-46 900</b>	<b>-46 900</b>
<b>Summa finansnetto</b>	<b>-17 700</b>	<b>-18 401</b>	<b>-19 401</b>	<b>-19 401</b>

Finansnettot beräknas vara negativt under planeringsperioden och har följande förutsättningar:

- Det generella ränteläget är beräknat till 2,6 procent (snittränta oktober 2025). Internräntan är beräknad till 2,75 procent.
- Nykvarnsbostäders lånebehov är bedömt till oförändrat för planperioden, borgen är 0,35 procent.
- Behovet av finansiering för kommunala investeringar är beaktat.
- Framtida inkomster och utgifter för kommunens exploateringsverksamhet.



## 7.5 Antaganden om kostnadsförändringar

Kostnad och intäktsutvecklingen bygger på underlag från SKR och deras bedömningar i samband med skatteprognos per oktober.

Kostnader %	2026	2027	2028
Arbetskraftskostnad	3,0	3,1	4,3
Övrig förbrukning	2,2	2,5	3,0
Internränta	2,75	2,75	2,75
Lönekostnadsutveckling (april)	3,0	3,0	3,0
Personalomkostnadspålägg	40,5	40,1	41,1

I framtagna Mål och budget för 2026 har kostnadsförändringen beaktats. Förutom redan kända förändringar som har beaktats kan kommunens ekonomi påverkas av förändringar i omvärlden. Nedan visas hur kommunens kostnader och intäkter påverkas av olika förändringar.

Förändring	Påverkan ekonomi i mkr
Löneförändring 1%	5,0
Tio heltidstjänster	6,5
Prisförändring 1%	3,0
Förändring av försörjningsstöd 10%	1,2
Ränteeffekt upplåning 10 mkr	0,3
Ettårseffekt av ränteförändring 1%	8,0
Vid ökning/minskning 100 invånare	7,0
Förändring i skatteprognosen	8,6
Förändring av skatteuttaget med 10 öre	3,9

Källa: Nykvarns delårsbokslut 2025

## 8. Ekonomiska driftramar per nämnd och bolag

### 8.1 Driftbudget 2026–2028

Driftbudgeten visar hur kommunfullmäktige beslutat att fördela resurserna till nämnderna och kommunstyrelsen som ansvarar för att genomföra kommunen verksamheter. Viktigt är att fördela resurserna så rättvist som möjligt utifrån kända planeringsförutsättningar när budgetramarna beräknas. Målet är att resurserna ska vara så rättvist fördelade att samtliga nämnder klarar sin ekonomi inom tilldelad ram eller ersättning.

Alla nämnder och styrelsen har erhållit en generell uppräkningsfaktor på 2 procent för den del som inte omfattar lokaler. Lokaler och kapital har kompenserats fullt ut på berörda nämnder och de nämnder som har kostnadsökningar för 2026 har kompenserats för dem.



Nämnd	
Kommunstyrelsen	-3 476
Utbildningsnämnden	3 347
Vård- och omsorgsnämnden	1 381
Samhällsbyggnadsnämnden	10
Kultur- och Fritidsnämnd	969
<b>Totalt</b>	<b>2 231</b>

Förutom omfördelningar mellan nämnder har två förändringar tillkommit i lokalhyran för 2026. Det ena är att internräntan har sänkts till 2,75 procent och det andra är den nybyggda förskolan Bergtorp.

Nykvarn kommuns befolkningsprognos visade inte på några större skillnader i demografi 2026 jämfört med 2025. Ingen kompensation har utgått för volymförändringar gällande demografi.

Nämnd/Område (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunfullmäktige	4 200	4 200	4 200	4 200
Kommunstyrelsen	140 915	142 600	147 153	152 341
Utbildningsnämnden	394 661	411 823	429 517	442 403
Vård- och omsorgsnämnden	249 322	252 194	259 760	267 553
Samhällsbyggnadsnämnden	9 748	10 439	10 752	11 075
Kultur- och Fritidsnämnd	40 551	42 065	43 327	44 626
Valnämnden	700	1 700	700	700
Revision	1 500	1 500	1 500	1 500
Överförmyndare	1 771	1 813	1 868	1 924
Avskrivningar, kapitaltjänst	6 000			
Resultat reserv	-10 000			
Ofördelat		2 214	4 657	9 639
Finans, pensionsutbetalning	36 000	25 000	28 000	28 000
<b>Total nettoram</b>	<b>875 368</b>	<b>895 549</b>	<b>931 434</b>	<b>963 961</b>



## 8.2 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och gemensamma nämnders verksamhet. Kommunstyrelsen ska också ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunala företag, stiftelser och kommunalförbund. Kommunstyrelsen ska leda kommunens verksamhet genom att utöva en samordnad styrning och leda det arbetet med att ta fram styrdokument för kommunkoncernen. Kommunen och de kommunala företagen i vilka kommunen utövar ett bestämmande inflytande ingår i kommunkoncernen. Kommunstyrelsen är huvudman för kommunens gator, parker samt vatten och avlopp och har även det samlade ansvaret för planering och exploatering i kommunen samt är lantmäterimyndighet

Kommunstyrelsen ansvarar för de uppgifter som åligger kommunstyrelsen enligt kommunallagen, annan lagstiftning samt enligt detta reglemente. Kommunstyrelsen ansvarar vidare för de uppgifter som inte särskilt ålagts annan nämnd.

### **Driftbudget för Kommunstyrelsen**

Ekonomisk ram 2026: 142,6 miljoner kronor

Kommunstyrelsens budget omfattar politisk förvaltning, samt tjänstepersonsförvaltning. I budget inryms även avgifter och insatser till samarbetsförbund och intresseorganisationer. I budgeten för 2026 har ökningen (3,0 miljoner kronor) av avgift till Södertörns brandförsvarsförbund beaktas. Kommunstyrelsens budget har minskats med 0,5 miljoner kronor gällande bostadsanpassning. Uppdraget gällande bostadsanpassning är flyttad till samhällsbyggnadsnämnden.

## 8.3 Utbildningsnämnden

För utbildningsnämnden gäller, utöver vad som stadgas i kommunallag, speciallagstiftning och utöver vad som föreskrivs i deras reglemente, även reglemente med gemensamma bestämmelser för kommunstyrelsen och övriga nämnder i Nykvarn kommun.

Utbildningsnämnden ansvarar för kommunens uppgifter inom förskola, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, fritidshem, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola och kommunal vuxenutbildning. Utbildningsnämnden ansvarar för uppgifter som åligger kommunen i förhållande till annan huvudman för motsvarande verksamheter.

### **Driftbudget för Utbildningsnämnden**

Ekonomisk ram 2026: 411,8 miljoner kronor

Utbildningsnämnden erhåller en generell uppräknings för alla verksamheter förutom förskoleklass, fritidshem och grundskola. Grundskola har räknats upp med 8,0 procent och övriga två med 10 procent. Förskolan har kompenseras med helårseffekt för Bergtorp förskola.



#### 8.4 Vård- och omsorgsnämnden

För vård- och omsorgsnämnden gäller, utöver vad som stadgas i kommunallag, speciallagstiftning och utöver vad som föreskrivs i deras reglemente, även reglemente med gemensamma bestämmelser för kommunstyrelsen och övriga nämnder i Nykvarn kommun.

Vård- och omsorgsnämnden ansvarar för individ- och familjeomsorg, det vill säga ekonomiskt bistånd, stöd till enskilda samt barn och familjer. Ansvaret omfattar även vård av unga och personer med missbruk enligt socialtjänstlagen och tvångslagarna LVU och LVM. Nämnden ansvarar för stöd och service till personer med funktionsnedsättning. Nämnden ansvarar för kommunalt finansierad vård och omsorg till personer vad gäller hemtjänst, dagverksamhet, korttidsboende/växelvård och särskilt boende.

##### **Driftbudget för Vård- och omsorgsnämnden**

Ekonomisk ram 2026: 252,2 miljoner kronor

Vård- och omsorgsnämnden har en generell uppräknings samt en justering gällande lokaler. Vård- och omsorgsnämnden har justering i sin totalram med 3,0 miljoner kronor utifrån en minskning i LSS-kostnader.

#### 8.5 Kultur- och fritidsnämnden

För kultur- och fritidsnämnden gäller, utöver vad som stadgas i kommunallag, speciallagstiftning och utöver vad som föreskrivs i deras reglemente, även reglemente med gemensamma bestämmelser för kommunstyrelsen och övriga nämnder i Nykvarn kommun.

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för kommunens idrotts-, kultur-, fritids- och friluftsverksamhet. Nämnden ansvarar för idrotts- och friluftsmiljöer innefattande anläggningar, ytor för självorganiserad idrott och annan fysisk aktivitet, badplatser, friluftsområden och motionsspår. Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för fältverksamhet och öppna mötesplatser för unga, folkbibliotek, kulturskola, kulturverksamhet och offentlig konst samt verksamhet inom kulturmiljöområdet.

##### **Driftbudget för Kultur- och fritidsnämnden**

Ekonomisk ram 2026: 42,1 miljoner kronor

Kultur- och fritidsnämnden har en generell uppräknings samt en justering gällande lokaler.

#### 8.6 Samhällsbyggnadsnämnden

För samhällsbyggnadsnämnden gäller, utöver vad som stadgas i kommunallag, speciallagstiftning och utöver vad som föreskrivs i deras reglemente, även reglemente med gemensamma bestämmelser för kommunstyrelsen och övriga nämnder i Nykvarn kommun.



Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för myndighetsutövning inom bygglov, byggsamråd samt mätning och kartframställning, miljö- och hälsoskyddsområdet enligt miljöbalken samt övrig speciallagstiftning till skydd för människors hälsa och miljö. Samt förordningar och föreskrifter meddelade med stöd av dessa Nämnden är också kommunens myndighet i trafikfrågor.

#### **Driftbudget för Samhällsbyggnadsnämnden**

Ekonomisk ram 2026: 10,4 miljoner kronor

Samhällsbyggnadsnämnden har en generell uppräknings samt en justering gällande lokaler. Från 2026 hanterar samhällsbyggnadsnämnden även bostadsanpassning, som tidigare legat hos fastighetsavdelningen.

### **8.7 Finansförvaltningen**

Finansförvaltningens budget innefattar skatteintäkter och generella statsbidrag. Den ramfinansierade delen av budget består av pensionskostnader inklusive finansiell kostnad avseende förändring av pensionsavsättningar, externa och interna ränteintäkter och kostnader, borgensavgifter samt övriga verksamhetskostnader/-intäkter såsom internt personalomkostnadspålägg (intern intäkt i finansförvaltningens budget), arbetsgivaravgifter, försäkringar och övriga poster under finansförvaltningen

#### **Driftbudget för Finansförvaltningen**

Ekonomisk ram 2026: 25,0 miljoner kronor

Finansförvaltningen har utifrån sänkta räntor samt pensionskostnader sänkt sin ram för 2026.

### **8.8 Övriga nämnder och bolag**

För övriga nämnder och bolag gäller, utöver vad som stadgas i kommunallag, speciallagstiftning och utöver vad som föreskrivs i deras reglemente, även reglemente med gemensamma bestämmelser för kommunstyrelsen och övriga nämnder i Nykvarn kommun.

Överförmyndarnämnden som är gemensam med Södertälje kommun bedöms öka med generell uppräknings enligt Sveriges kommuner och landstingbedömning. Valnämnden erhåller ett tillskott med 1,0 miljoner kronor utifrån att 2026 är ett valår. Tillskottet är avsett för 2026 och avräknas i resterande planperiod.

Nykvarn kommuns helägda bolags kostnader täcks av bolagen intäkter och kommunfullmäktiges grundläggande uppdrag till bolagen ges i form av bolagsordningar och ägardirektiv. Kommunen fastställer bolagens borgensram i samband med mål och budget.

### **8.9 Budgeterat resultat och balanskrav**

För 2026 läggs en budget med ett balanskravsresultat som är plus/minus noll och ett externt resultat om 0 miljoner kronor. Planen är att resultatmålet bör ligga på 0 procent år



2026 för att sedan öka med 0,5 procent per år i planeringsperioden. Nykvarns kommun gör bedömningen att inflationen och räntorna följer Riksbankens prognos. för perioden. Den föreslagna skattesatsen för 2026 är oförändrat från 2025, 19:97 kronor.

Resultatbudgeten för 2026 inrymmer en ram för verksamheternas nettokostnader på cirka 869 miljoner kronor. I nettokostnaden ingår budgeterade avskrivningar med cirka 63 miljoner kronor. Då investeringarna är stora under planeringsperioden bedöms en lånefinansiering och utökning av koncernens upplåning behövas.



## 9. Investerings- och exploateringsbudget för 2026 och plan för 2027–2028

### 9.1 Investeringsbudget

Nämnd	Verksamhet/projekt (Tkr)	Startår	Planerat slutår	Överförs från 2025 Budget	2026 Budget	2026 Total budget	2027 Plan	2028 Plan	Total budget
	<b>Skattekollektivet</b>								
Kommunstyrelsen	Fiberutbyggnad i stråk	2017	2026	9 188		9 188			9 188
Kommunstyrelsen	Björkestaskolan utemiljö	2023	2026	1 500		1 500			1 500
Kommunstyrelsen	Elladdningstolpar	2024	2026	500		500			500
Kommunstyrelsen	Folkets park, upprustning	2022	2026	5 599		5 599			5 599
Kommunstyrelsen	Lillhagaskolan lokalanpassning	2025	2026	3 600		3 600			3 600
Kommunstyrelsen	Ge Järnet	2025	2027	12 500	12 500	25 000			25 000
Kommunstyrelsen	Reinvestering förskola	2028	2028					4 500	4 500
Kommunstyrelsen	Entré Nykvarn	2024	2026	1 500		1 500			1 500
Kommunstyrelsen	Älgbostad	2025	2026	1 800		1 800			1 800
Kommunstyrelsen	Renovering av bro vid herrgården	2024	2026	5 000		5 000			5 000
Kommunstyrelsen	Räfsvägen	2025	2026	3 000		3 000			3 000
Kommunstyrelsen	Gammeltorpsvägen	2023	2026	3 000		3 000			3 000
Kommunstyrelsen	Åtgärder Måsnaren	2023	2026	3 100		3 100			3 100
Kommunstyrelsen	Järnvägen spårriktning	2025	2026	2 500		2 500			2 500
Kommunstyrelsen	Avfallssortering allmän platsmark	2027	2027				1 000		1 000
Kommunstyrelsen	Låsbart cykelgarage Centrum	2028	2028					3 000	3 000
Kultur och fritidsnämnd	Flytt av bägskyttebana	2024	2026	1 500		1 500			1 500
Kultur och fritidsnämnd	Ny fotbollsplan vid KGP	2026	2026	20 000		20 000			20 000
Kultur och fritidsnämnd	Pumptruckbana	2025	2026	2 300		2 300			2 300
Kultur och fritidsnämnd	Åtgärder Oxvreten, elljusspår m.m	2025	2026	3 000		3 000			3 000
Kultur och fritidsnämnd	Inköp mobil verksamhet	2026	2026		1 500	1 500			1 500
Kommunstyrelsen	Löpande Gata, park och trafik		Löpande		15 000	15 000	15 000	15 000	45 000
Kommunstyrelsen	Löpande Fastighetsavdelningen		Löpande		15 000	15 000	15 000	15 000	45 000
Kultur och fritidsnämnd	Löpande Kultur och fritid		Löpande		1 200	1 200	1 200	1 200	3 600
Utbildningsnämnd	Löpande Utbildningsnämnden		Löpande		1 500	1 500	1 500	1 500	4 500
Vård- och omsorgsnämnd	Löpande Vård- och omsorgsnämnden		Löpande		1 000	1 000	1 000	1 000	3 000
	<b>Summa skattekollektivet</b>			<b>79 587</b>	<b>47 700</b>	<b>127 287</b>	<b>24 700</b>	<b>41 200</b>	<b>203 187</b>
	<b>VA-kollektivet</b>								
Kommunstyrelsen	VA Räfsvägen	2025	2026	5 736	1 264	7 000			7 000
Kommunstyrelsen	VA Mörby 6 Ånsta	2024	2028	35 000	10 000	45 000	50 000	20 000	115 000
Kommunstyrelsen	Dammar Fjälla	2025	2026	2 000		2 000			2 000
Kommunstyrelsen	Ströpsta 3:94	2025	2026	1 000		1 000			1 000
Kommunstyrelsen	Mörby pumpstation	2025	2026	500	2 500	3 000			3 000
Kommunstyrelsen	Nya ledningar under Turingeån	2026	2027		500	500	5 000		5 500
Kommunstyrelsen	Löpande VA		Löpande		15 000	15 000	15 000	15 000	45 000
	<b>Summa VA-kollektivet</b>			<b>44 236</b>	<b>29 264</b>	<b>73 500</b>	<b>70 000</b>	<b>35 000</b>	<b>178 500</b>
	<b>RH-kollektivet</b>								
Kommunstyrelsen	Avfallsbehållare	2024	2026	2 000		2 000			2 000
	<b>Summa RH-kollektivet</b>			<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 000</b>
	<b>Totalsumma investeringar</b>			<b>125 823</b>	<b>76 964</b>	<b>202 787</b>	<b>104 700</b>	<b>76 200</b>	<b>383 687</b>



Investeringsbudget för 2026 och planen för perioden 2027 – 2028 framgår av tabellen ovan och har anpassats till kommunens förväntade befolkningstillväxt och behov inom infrastruktur. Med tanke på den höga investeringstakten tidigare år och en ökad låneskuld finns behov av att i möjligaste mån prioritera utifrån de mest nödvändiga investeringarna.

Förvaltningens äskande för investeringar avseende budgetperioden uppgår till 383,7 miljoner kronor där Tekniska- och Fastighetsavdelningen står för 87 procent av den totala budgeten. Inom avdelningarna återfinns huvuddelen av förvaltningens största investeringsprojekt som reinvesteringar i kommunens gator, löpande fastighetsunderhåll, utbyggnad av vatten och avlopp i Stockholm Syd samt löpande underhåll av kommunens VA-anläggningar.

Kultur- och fritidsnämnden planerar att genomföra en större investering i form av en ny fotbollsplan för att skapa goda möjligheter till och deltagandet i fysisk aktivitet och idrott både i och utanför det organiserade föreningslivet.

I övriga verksamheter utgörs investeringsbehoven främst av inventarier och andra investeringar kopplade till verksamhetslokaler.

VA-kollektivets investeringsbehov är fortsatt stort och för 2026 består det till stor del av nya investeringar kopplat till utvecklingen och exploatering av Nykvarn. Utbyggnaden av Mörby och Ånsta utgör en stor del av investeringsbudgeten för 2026. Löpande investeringsmedel finns fortsatt med i budgeten för 2026 och framåt. Dessa allokteras årligen till flera mindre åtgärder enligt förnyelseplan. Löpande investeringsmedel är ett viktigt verktyg för att VA-verksamheten ska kunna hantera akuta förnyelseåtgärder som uppkommer under året.

RH-kollektivet har ett investeringsprojekt avseende införandet av fastighetsnära insamling av förpackningar från flerbostadshus och bostadsföreningar. Detta för att möta lagkravet om att alla hushåll i Sverige ska ha tillgång till fastighetsnära insamling av förpackningar från och med 2027. Investeringen avser samlingsbehållare och skåp som är anpassade för utbruk. Behållarna abonneras ut till kunderna via ett självkostnadspris som finansierar investeringen.

Förvaltningens löpande investeringsplan framgår av tabellen. Eftersom löpande investeringsmedel är årsbundna krävs ett nytt beslut varje år. Det gäller även för 2027 och 2028, där samma belopp anges i tabellen för att ge ett uppskattat investeringsunderlag för hela perioden 2026–2028.

Kommunstyrelsen och respektive nämnd prioriterar och redovisar investeringsplanen för löpande investeringsmedel i respektive verksamhetsplan. Löpande investeringsmedel för VA-kollektivet har ökat främst till följd av tidigare ej finansierade kostnadsökningar och ökat investeringsbehov av ledningar, pumpar och styrsystem.

Innan beslut om en investering tas ska kapitaltjänstkostnad kalkyleras och beaktas i driftbudgeten. Kapitaltjänstkostnader ska finansieras inom befintlig ram om inte separata driftmedel har beslutats i frågan.

## 9.2 Exploateringsbudget

Nykvarns kommun driver flera större exploateringsprojekt med syfte att utveckla och förädla kommunens markinnehav. Exploateringsverksamheten omfattar planläggning, avtalstecknande och iordningställande av mark för framtida användning såsom bostäder, kontor, handel och industri. Ett projekt inkluderas i exploateringsbudgeten när det medför ekonomiska konsekvenser som kräver reglering.



Kommunens exploateringsprojekt innebär ofta att mark säljs och att allmän platsmark byggs ut – både på kommunens egen mark och på mark som inte ägs av kommunen. Projekten sträcker sig ofta över flera år och påverkas av externa faktorer och myndighetsbeslut, vilket skapar osäkerhet kring tidpunkten för försäljningar.

De största exploateringsområdena är Stockholm Syd och området Mörby. Projekten kräver initialt stora investeringar i infrastruktur som gator, belysning och ledningsdragning innan intäkter från markförsäljning och avgifter realiserar. Finansiering sker delvis genom exploateringsbidrag från privata aktörer.

Exploatering (Tkr)	Utgående balans 2025-08-31	2026 Utgifter	2026 Intäkter*	Plan 2027 Utgifter	Plan 2028 Utgifter	Totalt Utgifter	Totalt Intäkter*	Totalt exploateringsresultat
Strängbetong	4 096					4 096	48 000	43 904
Mörby etapp 3-4	10 688				4 000	14 688		-14 688
Mörby etapp 5	150 764		200 000		25 000	175 764	600 000	424 236
Nykvarns IP	-11 219	15 000				3 781	3 700	-81
Mörby etapp 7	46 490					146 490	600 000	453 510
Mörby etapp 6	12 387	17 000		17 000		46 387	1 000 000	953 613
Centrum allmän platsmark	1 848					1 848	30 000	28 152
Tjusarstigen	574		6 000			574	6 000	5 426
Ånsta	6 344	17 750	8 875	17 750		41 844	17 750	-24 094
Hökmossen 2B	215					41 215	31 000	-10 215
Baffeln	219	500				719	719	0
Tekannan 1 mfl	-5 577						-5 577	-5 577
Ströpsta 3:94	42	600				642	642	0
<b>Summa</b>	<b>216 872</b>	<b>50 850</b>	<b>214 875</b>	<b>34 750</b>	<b>29 000</b>	<b>478 049</b>	<b>2 332 234</b>	<b>1 854 185</b>

Exploateringsbudgeten för 2026–2028 har som syfte att utveckla kommunens mark enligt målen i översiktsplanen och att säkerställa en långsiktig markförsörjning. Budgeten innehåller prognoser för exploateringsverksamheten och i vissa fall inkluderas investeringar i allmän plats, såsom gator och parker beroende på hur avtalen är utformade. Kostnader för kommunal service som uppstår till följd av nya exploateringsområden ingår i exploateringsbudgeten och redovisas i Kommunstyrelsens verksamhetsplan. Finansiering sker delvis genom exploateringsbidrag från privata aktörer. Prognosen för exploateringsresultatet kan komma att justeras beroende på förändrade behov och externa faktorer.

För 2026 förväntas kommunen generera försäljningsintäkter om 206 miljoner kronor. Kommunen har i dagsläget cirka 1 kvadratkilometer försäljningsbar kvartersmark i antagna detaljplaner inom Stockholm Syd, vilket väntas genererar försäljningsintäkter motsvarande 1 600 miljoner kronor kommande år.

Exploateringsprojekten Åsvägen, Miare Backar, Nykvarn 1:35 och Stöpplaren 2 har varit pausade under en tid och utgår därmed till 2026. Nya underlag till beslut skrivs fram om och när projekten blir aktuella.



## 10. Resultatbudget med plan

### 10.1 Nykvarn kommun

Resultatbudget	Budget	Prognos	Budget	Plan	Plan
(tkr)	2025	2025	2026	2027	2028
Verksamhetens intäkter	152 339	163 655	166 928	170 267	173 672
Verksamhetens kostnader	-943 595	-948 715	-981 077	-1 017 301	-1 052 233
Avskrivningar	-55 458	-59 823	-63 000	-65 000	-66 000
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-846 714</b>	<b>-844 883</b>	<b>-877 149</b>	<b>-912 034</b>	<b>-944 561</b>
Skatteintäkter	745 359	740 104	798 862	834 247	868 414
Generella statsbidrag och utjämning	122 064	123 313	96 687	97 187	95 547
Finansiella intäkter	32 814	30 940	27 500	27 500	27 500
Finansiella kostnader	-53 523	-44 618	-45 900	-46 900	-46 900
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>0</b>	<b>4 856</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nykvarn kommun beräknar att kostnader och intäkter förändras enligt Sveriges kommuner och regioners prognoser per oktober.

### 10.1 Balansräkning och kassaflöde

Soliditet mäter hur stor del av kommunens totala tillgångar som är finansierade med eget kapital. Enligt kommunens riktlinje för god ekonomisk hushållning ska soliditeten förstärkas eller bibehållas över tid, men får inte underskrida 20 procent.

Över planeringsperioden kommer soliditeten enligt plan att bibehållas. Under 2026–2027 när kommunen har högre investeringsnivåer är det troligt att soliditeten tillfälligt minskar något för att under 2028 och framåt återgå till nuvarande nivåer, eftersom investeringsnivåerna då bedöms falla tillbaka något.

Den planerade omklassningen av finansiell och operationell leasing utifrån redovisningsregelverk kommer dock påverka i form av sänkt soliditet med ett antal procentenheter. Kommunen ska sträva efter att ett långsiktigt finansiellt handlingsutrymme bibehålls eller förstärks. Ett viktigt mått är självfinansieringsgraden, det vill säga hur stor andel av nettoinvesteringarna som finansieras av egna medel. Under perioden uppgår självfinansieringsgraden i snitt till ungefär 50 procent, vilket innebär att nettoinvesteringarna i viss del finansieras av egna medel. De kommande årens kassaflöde förstärks totalt sett enligt plan, med en tillfällig nedgång under 2026 och 2027 på grund av högre investeringsnivåer under dessa år. Eventuell försäljning av exploateringsmark kommer att ge ett positivt resultat på soliditeten.



## 10.2 VA-verksamhet

Den ekonomiska planen för kommunens VA-verksamhet redovisas i separat resultatbudget med plan.

Belopp i tkr	Resultatbudget VA				
	Prognos	Budget	Budget	Plan	Plan
	2025	2025	2026	2027	2028
Verksamhetens intäkter	33 700	31 725	41 200	44 075	46 982
- varav anslutningsavgifter	2 700	3 442	3 200	3 500	3 900
Jämförelsestörande intäkter					
Verksamhetens kostnader	- 25 303	- 23 137	- 27 056	- 28 003	- 28 983
Jämförelsestörande kostnader					
Avskrivningar	- 7 967	- 4 279	- 8 970	- 9 970	- 10 970
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>430</b>	<b>4 309</b>	<b>5 174</b>	<b>6 102</b>	<b>7 029</b>
Finansiella intäkter	3 463		3 570	3 641	3 714
Jämförelsestörande finansiella intäkter					
Finansiella kostnader	- 7 894	- 4 310	- 8 744	- 9 744	- 10 744
Jämförelsestörande finansiella kostnader					
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>- 4 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>- 4 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Balanserat resultat</b>					

VA-kollektivet står under kommande budgetperiod inför omfattande investeringsprojekt kopplade till kommunens exploatering i Stockholm Syd, reinvesteringar i befintlig infrastruktur samt löpande underhåll av kommunens VA-anläggningar. Dessa investeringar är avgörande för att möta framtidens behov och säkerställa en robust och hållbar VA-försörjning.

De planerade investeringarna medför ökade kapitalkostnader i form av avskrivningar och internränta under kommande år. Kostnadsramarna har beräknats utifrån gällande index och verksamhetens investeringsplan.

För att möta dessa kostnadsökningar och samtidigt upprätthålla en stabil ekonomi höjs VA-taxan med 25 procent inför 2026. Ytterligare höjningar planeras inför 2027 och 2028 för att möta ökade kostnader för köp av huvudverksamhet i form av vattenförsörjning och tillhörande drift. Denna successiva justering av taxan syftar till att skapa ökad förutsägbarhet för hushåll och verksamheter, samtidigt som den möjliggör fortsatt utveckling och förvaltning av VA-infrastrukturen.



### 10.3 Avfalls och renhållningsverksamhet

Den ekonomiska planen för kommunens avfalls- och renhållningsverksamhet redovisas i separat resultatbudget med plan.

Belopp i tkr	Resultatbudget RH				
	Prognos	Budget	Budget	Plan	Plan
	2025	2025	2026	2027	2028
Verksamhetens intäkter	19 753	19 836	19 836	20 233	20 858
Verksamhetens kostnader	- 19 499	- 19 039	- 19 889	- 20 287	- 20 692
Avskrivningar	- 1 077	- 513	- 1 077	- 1 277	- 1 277
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>- 823</b>	<b>285</b>	<b>- 1 130</b>	<b>- 1 331</b>	<b>- 1 111</b>
Finansiella intäkter	- 16				
Finansiella kostnader	- 124	- 285	- 285	- 290	- 290
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>- 963</b>	<b>0</b>	<b>- 1 415</b>	<b>- 1 621</b>	<b>- 1 401</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>- 963</b>	<b>0</b>	<b>- 1 415</b>	<b>- 1 621</b>	<b>- 1 401</b>
<b>Balanserat resultat</b>					

Under kommande budgetperiod står avfallskollektivet inför flera strategiska och kostnadsdrivande satsningar i enlighet med avfallsplanen. Bland dessa återfinns utveckling av kompletterande lösningar till återvinningscentralerna i Södertälje samt det avslutande steget i införandet av fastighetsnära insamling för flerfamiljsfastigheter. Dessa insatser är centrala för att uppnå kommunens långsiktiga mål om ökad återvinning, förbättrad service och minskad miljöpåverkan.

Kostnadsramarna för verksamheten har beräknats med hänsyn till aktuella prisindex och kapitalkostnaderna utgår från investeringsplanen

För att säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi inom avfallshanteringen och samtidigt möjliggöra att verksamheten når ett nollresultat över tid, planerar avfallskollektivet för underskott kommande budgetperiod. Dessa underskott hanteras genom en successiv användning av tidigare upparbetat överskott, vilket per den 31 december 2024 uppgick till 5,4 miljoner kronor.

Genom att nyttja det upparbetade överskottet på ett kontrollerat sätt skapas förutsättningar för en gradvis justering av taxan, vilket bidrar till ökad förutsägbarhet för hushåll och verksamheter. Denna modell främjar ekonomisk stabilitet och möjliggör fortsatt utveckling av insatser enligt kommunens avfallsplan.