

2026-01-26

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS-2025-00931

Årsbokslut 2025 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen att fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen fastställer bokslutet för 2025 i enlighet med bilagorna 1–10 till tjänsteskrivelsen daterad den 26 januari 2026.

Sammanfattning av ärendet

För 2025 redovisar kommunstyrelsen ett resultat om –340,8 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse på -10,7 miljoner kronor jämfört med budgeterade -330,1 miljoner kronor.

Den negativa avvikelsen beror främst på underskott inom stadsutveckling (-20,7 miljoner kronor) och fastighetsenheten (-11,1 miljoner kronor). Två enheter redovisar större överskott, välfärd samhällsservice (10,4 miljoner kronor) respektive brandförsvaret (9,3 miljoner kronor). Stadsledningskontorets överskott uppgår till 2,4 miljoner kronor. Övriga enheter inom kommunstyrelsen summerar till ett underskott om -0,8 miljoner kronor.

Arbetet med att anpassa kommunstyrelsens ekonomi har fortsatt under året och resulterat i konkreta åtgärdsplaner för att hantera att tidigare års besparingsåtgärder inte fått full effekt. Dessa åtgärdsplaner har genomförts och kommunstyrelsens budget är i balans vid ingången av 2026.

Kommunstyrelsens nettoutfall för projekt 2025 är 969,8 miljoner kronor, jämfört med reviderad budget på 919,3 miljoner kronor. Den negativa avvikelsen beror huvudsakligen på stadsutvecklingsportföljen och inom den uteblivna markförsäljningsintäkter, ökade saneringskostnader i projekt Värmdövägen samt kostnader för återställning av banvallen längs Värmdövägen.

Arbete med särskilda uppdrag har fortsatt och delvis slutförts under året och vissa uppdrag löper vidare 2026.

Ärendet

Driftsbudget

För 2025 redovisar kommunstyrelsen ett resultat om –340,8 miljoner kronor, vilket är en

negativ avvikelse på -10,7 miljoner kronor jämfört med budgeterade -330,1 miljoner kronor.

Den negativa avvikelsen beror främst på underskott inom stadsutveckling (-20,7 miljoner kronor) och fastighetsenheten (-11,1 miljoner kronor). Två enheter redovisar större överskott, välfärd samhällsservice (10,4 miljoner kronor) respektive brandförsvaret (9,3 miljoner kronor). Stadsledningskontorets överskott uppgår till 2,4 miljoner kronor. Övriga enheter inom kommunstyrelsen summerar till ett underskott om -0,8 miljoner kronor.

Verksamhet, mnkr	Utfall 2025			Budget 2025		Utfall 2024		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Netto	Avvikelse	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunfullmäktige	0,0	-6,2	-6,1	-5,6	-0,5	0,0	-6,3	-6,2
Revision	0,0	-3,4	-3,3	-3,5	0,2	0,0	-3,1	-3,0
Kommunstyrelsen	1,3	-43,2	-41,9	-42,2	0,3	0,2	-41,1	-41,0
-Kommunstyrelsen	0,0	-31,0	-31,0	-29,9	-1,1	0,0	-30,2	-30,2
-Trygghetsutskottet	0,0	-4,5	-4,5	-5,2	0,7	0,2	-6,3	-6,1
-Beredningen för beredskapsfrågor	0,0	-0,4	-0,4	-0,6	0,2	0,0	-0,2	-0,2
-Miljöutskottet	1,3	-7,2	-5,9	-6,5	0,6	0,0	-4,4	-4,4
Val- och demokratinämnden	0,0	-2,2	-2,2	-1,5	-0,7	0,0	-5,2	-5,2
Stadsledning	223,9	-363,0	-139,1	-141,5	2,4	217,9	-362,6	-144,8
-Stadsledningskontoret	20,4	-42,9	-22,5	-22,7	0,2	20,4	-41,6	-21,2
-Ledning och säkerhet	7,3	-18,3	-11,0	-10,7	-0,3	3,4	-15,8	-12,4
-Ekonomienheten	47,1	-76,8	-29,7	-30,9	1,3	45,4	-76,2	-30,7
-Digitaliseringsenheten	51,9	-71,6	-19,7	-18,0	-1,7	52,2	-68,6	-16,5
-Personalenheten	27,8	-34,4	-6,6	-7,6	1,0	27,7	-34,9	-7,3
-Kommunikationsenheten	19,2	-24,5	-5,3	-7,1	1,9	14,8	-22,7	-7,9
-Kundserviceenheten	27,7	-53,7	-26,0	-26,5	0,5	31,2	-60,8	-29,6
-Juridik och kanslienheten	20,8	-34,1	-13,3	-12,7	-0,6	21,6	-35,9	-14,4
-Näringslivsenheten	1,6	-6,7	-5,0	-5,3	0,3	1,2	-6,0	-4,8
Kommungemensamt	1,9	-12,9	-11,0	-11,3	0,3	1,5	-13,9	-12,4
Brandförsvaret	2,9	-36,4	-33,5	-42,8	9,3	0,0	-38,8	-38,8
Fastighetsenheten	796,9	-846,0	-49,0	-37,9	-11,1	777,5	-758,1	19,4
Stadsutveckling	153,2	-219,7	-66,5	-45,8	-20,7	206,5	-239,6	-33,1
Välfärd skola	2 379,9	-2 379,3	0,6	1,0	-0,4	2 317,9	-2 337,5	-19,6
Välfärd samhällsservice	818,5	-807,2	11,4	1,0	10,4	771,2	-762,9	8,2
(Särskilda fastighetsobjekt)								-22,2
Summa	4 378,6	-4 719,4	-340,8	-330,1	-10,7	4 292,7	-4 569,1	-298,7

- *Kommunfullmäktige* redovisar ett resultat om -6,1 miljoner kronor. Det är en negativ avvikelse på 0,5 miljoner kronor jämfört med budget, främst på grund av höga IT-kostnader i samband med sammanträden samt ökade utgifter för tidningar och administrativt stöd.
- *Revision* redovisar ett resultat om -3,3 miljoner kronor, vilket innebär en positiv avvikelse på 0,2 miljoner kronor jämfört med budget. Samtliga planerade aktiviteter har genomförts i enlighet med fastställd plan. Det redovisade överskottet kan främst hänföras till lägre kostnader än beräknat inför kommande upphandling.
- *Kommunstyrelsen* som egen nämnd (inklusive trygghetsutskott, beredning för beredskapsfrågor och miljöutskottet) har ett resultat på -41,9 miljoner kronor.

Det är en positiv avvikelse på 0,3 miljoner kronor jämfört med budget. Resultatet för trygghetspaket, beredskapsfrågor och miljöutskottet visar överskott (1,4 miljoner kronor). Kommunstyrelsen övergripande har ett underskott om 1,1 miljoner kronor relaterat till i huvudsak arvoden. Kommunstyrelsens egna utskotts överskott beror dels av tidsförskjutning i genomförande av aktiviteter men också på grund av lägre kostnadsutveckling i poster budgeterade för risk och osäkerhet. Miljöutskottet har drivit arbetet med utsläppsfri arbetsplats på ett effektivt sätt både avseende arbetsformer och personella resurser och har generellt haft lägre konsultkostnader än förväntat.

- *Val- och demokratinämnden* redovisar ett resultat om -2,2 miljoner kronor vilket innebär en negativ avvikelse mot budget på 0,7 miljoner kronor till följd av förberedelser inför kommande valår.
- *Stadsledningskontoret* redovisar ett resultat om -139,3 miljoner kronor, vilket innebär en positiv avvikelse på 2,4 på miljoner kronor jämfört med budget. Under året har stadsledning genomfört ett omfattande arbete med budgetanpassningar vilket nu är fullt ut genomfört. Dock har en del enheter underskott till följd av anpassningar som inte hunnit ge full effekt i 2025 års resultat. Underskottet hos Digitaliseringsenheten beror främst av att flera upphandlingar genomförts under året som inneburit engångskostnader i samband med byte av leverantör vilka enheten inte haft full finansiering för. Överskotten inom övriga enheter beror både av förskjutningar i tid för genomförande av aktiviteter och av vakanser.
- *Kommungemensamt* redovisar ett utfall om -11,0 miljoner kronor vilket innebär en positiv avvikelse på 0,3 miljoner kronor.
- *Brandförsvaret* redovisar ett utfall om -33,5 miljoner kronor vilket är en positiv avvikelse om 9,3 miljoner kronor mot budget. Avvikelsen beror av en återbetalning i samband med utträdet ur Södertörns brandförsvarsförbund.
- *Fastighetsenheten* redovisar ett resultat om -49,0 miljoner kronor vilket innebär en negativ avvikelse om 11,1 miljoner kronor mot årets budget. Avvikelsen utgörs av kostnader för utrangeringar, högre kostnader för finansiell leasing samt lägre intäkter från internhyror till följd av instegshyror. Se mer information i bilagan för fastighetsenheten årsbokslut 2025.
- *Stadsutveckling* redovisar ett resultat om -66,5 miljoner kronor vilket är en negativ avvikelse om -20,7 miljoner kronor mot budget. Avvikelsen fördelas som 20% inom ordinarie kontorsorganisation och 80% relaterat till projektposter. Se mer information i bilagan för stadsutveckling årsbokslut 2025.
- *Välfärd skola* redovisar ett resultat om +0,6 miljoner kronor, något under överskotts målet om +1,0 miljoner kronor. Den svaga demografiska utvecklingen har lett till överkapacitet inom förskola och grundskola. Genom effektiviseringar och avveckling av enheter med varaktigt lågt elev- och barnunderlag har underskotten kunna minska. Ekonomin har också stärkts genom beslut om instegshyra och hyreslättnad för uppsagd lokal. Se mer information i bilagan för

välfärd skola årsbokslut 2025.

- *Välfärd samhällsservice* redovisar ett resultat om +11,4 miljoner kronor, vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 10,4 miljoner kronor. Produktionsområdets utfall för 2025 är bättre jämfört med senaste åren. Med undantag för affärsområde kultur och fritid visar samtliga affärsområden en positiv budgetavvikelse. I likhet med förra året har samtliga checkområden fått uppräkningsökning. Produktionsområdet lägger kontinuerligt stort fokus på ekonomistyrning, ekonomiuppföljning och kompetensutveckling inom ekonomiområdet. Se mer information i bilagan för välfärd samhällsservice årsbokslut 2025.

Kommunstyrelsens totala investeringsbudget för 2025 är beviljad till 1013,7 miljoner kronor. Resultatet till och med december uppgår till 845,0 miljoner kronor vilket motsvarar en upparbetningsgrad på 83%. Se respektive verksamhets årsbokslut för mer information.

Projekt och investeringar

Kommunstyrelsens nettoutfall för projekt 2025 är 969,8 miljoner kronor, jämfört med reviderad budget på 919,3 miljoner kronor. Den negativa avvikelsen beror huvudsakligen på stadsutvecklingsportföljen och inom den uteblivna markförsäljningsintäkter, ökade saneringskostnader i projekt Värmdövägen samt kostnader för återställning av banvallen längs Värmdövägen.

De största projekten under 2025 är utbyggnationen av Värmdövägen (-233,5 miljoner kronor), Näckenbadets nya simhall (-113,5 miljoner kronor), Soboo (-73,1 miljoner kronor), Velamsunds ridanläggning (-54,3 miljoner kronor) och Sickla skola (-53,8 miljoner kronor).

Under 2025 har flera deletapper av projekt både hos Fastighetsenheten och hos stadsutveckling färdigtställt. Det är Multihallen i Fisksätra, Sickla skola, Velamsunds ridanläggning liksom etapper inom Värmdövägen, Älta centrum, Samordning Orminge centrum samt Ryssbergen. Se respektive verksamhets årsbokslut för mer information.

Stadsledningskontorets utredning och bedömning

Viktiga händelser under året

Under året har Nacka kommun fattat beslut om flera strategiskt viktiga styrdokument som stärker kommunens långsiktiga utveckling och styrning.

En ny näringslivsstrategi har antagits med inriktning på att öka antalet arbetstillfällen, förbättra företagsklimatet samt utveckla en mer serviceinriktad myndighetsutövning. Strategin utgör ett viktigt verktyg för att främja ett konkurrenskraftigt och hållbart näringsliv i kommunen.

Kommunen har antagit ett nytt klimat- och miljöprogram som anger inriktningen för arbetet med att minska klimatpåverkan och stärka den miljömässiga hållbarheten.

Kommunen har under året lämnat Södertörns brandförsvarsförbund och är nu medlem i

Storstockholms brandförsvär. Bakgrunden till bytet var att säkerställa en långsiktigt effektiv och ändamålsenlig räddningstjänst.

Kommunstyrelsen har beslutat om en ny medarbetarpolicy och en arbetsmiljö- och hälsopolicy med arbetsmiljömål. Medarbetarpolicyn beskriver hur medarbetare bidrar till Nacka kommuns värdeskapande, tillitsbaserade och hälsofrämjande kultur utifrån kommunens styrmodell. Arbetsmiljö- och hälsopolicyn beskriver framgångsfaktorer för det hälsofrämjande systematiska arbetsmiljöarbetet med utgångspunkt från kommunens styrmodell och Suntarbetslivs friskfaktorer.

Sjukfrånvaron har minskat för tredje året i rad och är nu på den lägsta nivån sedan 2014.

Därutöver har en ny översiktsplan antagits, tillsammans med en blågrön struktur som ska utgöra ett övergripande planeringsunderlag för kommunens framtida mark- och vattenanvändning samt bidra till en långsiktigt hållbar samhällsutveckling.

Särskilda uppdrag

I mål och budget 2025–2027 gavs kommunstyrelsen av kommunfullmäktige sju särskilda uppdrag och två av dem är färdigställda under året. För övriga fortsätter arbetet 2026.

Framtidsfonder

Under 2025 har kommunstyrelsen beviljat 7 nya projekt om totalt 13,6 miljoner kronor och totalt är nu 125,3 miljoner kronor fördelade till 48 projekt. En högre tilldelning än summan av de fyra framtidsfonderna möjliggörs på grund av återföring av kvarvarande budgetmedel från genomförda och återrappporterade projekt. Det återförda beloppet uppgår till 6,3 miljoner kronor. Prognosticerat utfall för samtliga projekt, avslutade och fortsatt pågående, uppgår till 118,2 miljoner kronor.

Ekonomiska konsekvenser

Under året har stadsledningskontoret genomfört ett omfattande arbete med budgetanpassningar vilket nu är fullt ut genomfört. Dock har en del enheter underskott till följd av anpassningar som inte hunnit ge effekt i 2025 års resultat.

Konsekvenser för barn

Kommunstyrelsens ansvarsområde riktar sig till alla åldersgrupper inklusive barn och unga. Effektiva verksamheter och en långsiktigt hållbar ekonomi är en förutsättning för hög kvalitet, vilket gynnar alla kommunens medborgare. Långsiktigt hållbar betyder bland annat att kommande generationer inte ska behöva överta underskott

Konsekvenser för klimat och miljö

Rubriken har inte relevans för ärendet och ärendet berörs inte av definierade inriktnings och effektmål.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad den 26 januari 2026

1. Årsbokslut 2025 kommunstyrelsen

2. Agenda 2030, uppföljning kommunstyrelsen 2025
3. Framtidsfonder, uppföljning årsbokslut 2025
4. Framtidsfondsprojekt Smart stad Nacka- delrapport 2025
5. Årsbokslut 2025 stadsutveckling
6. Årsbokslut 2025 fastighetsenheten
7. Årsbokslut 2025 välfärd skola
8. Tabell välfärd skola
9. Årsbokslut 2025 välfärd samhällsservice
10. Kundnyckeltal välfärd samhällsservice

Victor Kilén
Stadsdirektör
Stadsledningskontoret

Annika Rainer
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Eva Rehnström
Kvalitetsstrateg, tf chefsekonom
kommunstyrelsen
Ledningsstaben

Beslutet ska skickas till:

•