

Budget

Kommunens intäkter

Kommunens intäkter består till största del av skatteintäkter och bidrag från de kommunala utjämningsystemen. Förändringen mellan åren beror dels på skatteunderlagets utveckling, dvs inkomsterna för alla invånare, i den egna kommunen och i hela riket, och dels på hur invånarantalet och dess ålderssammansättning förändras. Skatteunderlagets utveckling beror i sin tur på konjunkturläget i samhällsekonomin vilket påverkar sysselsättning och arbetslöshet och därmed skatteinkomsterna. Skatt på pensioner, sjuk- och arbetslöshetsersättning har också betydelse varför även nivån på dessa ersättningar påverkar skatteunderlaget.

Inkomstutvecklingen för kommunens egna invånare har på grund av inkomstutjämningsystemet endast en mycket liten inverkan på kommunens intäkter.

Budgeten är baserad på den skatteunderlagsprognos som presenterades av SKR i oktober 2025 och på den budgetproposition som regeringen presenterade i oktober.

Tabell: Kommunens intäkter 2024-2028

Mnkr	Utfall	Prognos	Budget	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028
Skattesats	19,24%	19,24%	18,89%	18,69%	18,49%
Skatteintäkter					
Kommunalskatt	4 517,50	4 778,30	4 946,64	5 219,02	5 441,74
Avräkning, tidigare år	-5,60	-22,50	-20,93		
Summa	4 511,90	4 755,80	4 925,71	5 219,02	5 441,74
Bidrag och utjämning					
Inkomstutjämning	636,80	739,80	784,21	776,19	820,64
Kostnadsutjämning	124,60	217,50	149,48	129,91	136,57
Regleringsbidrag/-avgift	263,20	234,10	251,60	232,97	245,03
LSS-utjämning	-66,20	-88,50	-111,61	-113,05	-114,67
Övriga statsbidrag	48,60	23,30	0,00	-26,00	-44,00
Fastighetsavgift	136,40	143,90	145,80	148,80	151,80
Summa	1 143,40	1 270,10	1 219,48	1 148,82	1 195,37
Total	5 655,30	6 025,90	6 145,19	6 367,84	6 637,11

Resultatbudget 2026 med plan 2027–2028

Budget 2026 bygger på prognosen för skatteintäkter, utjämning och statsbidrag. Verksamheternas nettokostnader bygger på kända förutsättningar för verksamheterna, bland annat befolkningsutveckling, kostnadsutveckling för varor och tjänster, löner och pensioner, ränteutveckling, investerings- och exploateringsplaner, riktade statsbidrag samt föreslagna nivåer på taxor, avgifter och pengersättningar.

I årets resultat ingår nettointäkter från exploateringsverksamheten och resultatet redovisas i två nivåer, ett resultat inklusive och exklusive exploateringsresultat och extraordinära poster. Budgeterat resultat, exklusive exploateringsresultat och extraordinära poster, eller det s k verksamhetsrelaterade resultatet, uppgår 2026 till 202,4 mnkr, vilket motsvarar 3,29% av skatteintäkter, utjämning och generella bidrag.

Tabell: Resultaträkning 2024-2028

Mnkr	Resultat 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Skattesats	19,24%	19,24%	18,89%	18,69%	18,49%
Verksamhetens intäkter	1 406,40	2 119,00	2 799,70	3 084,10	3 279,40
Verksamhetens kostnader	-6 242,70	-7 051,00	-7 733,00	-7 931,80	-8 160,00
Avskrivningar	-479,20	-492,00	-551,30	-586,50	-621,60
Verksamhetens nettokostnad	-5 315,50	-5 424,00	-5 484,60	-5 434,20	-5 502,20
Skatteintäkter	4 511,90	4 757,00	4 925,70	5 219,02	5 441,70
Utjämning och statsbidrag	1 143,40	1 270,00	1 219,50	1 148,80	1 195,40
Verksamhetens resultat	339,80	603,00	660,60	933,62	1 134,90
Finansiella intäkter	55,70	73,00	41,30	35,60	35,60
Finansiella kostnader	-263,70	-231,00	-232,30	-242,40	-264,50
Resultat efter finansiella kostnader	131,80	445,00	469,60	726,82	906,00
Extraordinära poster	-71,80	-46,00			
Årets resultat	60,00	399,00	469,60	726,82	906,00
Varav exploateringsresultat	74,70	129,00	267,20	453,20	714,60
Verksamhetsrelaterat resultat	57,10	316,00	202,40	273,62	191,40
Resultat i % av skatter	1,06%	6,62%	7,64%	11,41%	13,65%
Av skatter och utjämning	1,01%	5,24%	3,29%	4,30%	2,88%

Skattesats

Förslaget i denna Mål och budget är att skattesatsen sänks med 0,35 skattekronor till 18,89% för år 2026. I och med Medborgerlig Samlings ekonomiska politik och vår syn på kommunens roll kommer skatten dessutom sänkas succesivt med 20 öre årligen under perioden 2027-2028. Total skattesats till kommun och region uppgår därmed till 31,27 kronor år 2026, under förutsättning att Socialisterna i regionen inte beslutar om förändring av skattesatsen.

Finansiering och balansbudget

Tabell: Balansräkning 2024-2028

Mnkr	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan
Tillgångar	2024	2025	2026	2027	2028
Anläggningstillgångar	12 653,20	12 951,40	13 356,10	13 793,00	14 020,60
Omsättningstillgångar	1 202,30	1 199,60	1 404,60	1 642,30	1 864,60
Summa tillgångar	13 855,50	14 151,00	14 760,70	15 435,30	15 885,20
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Avsättningar	3 975,50	4 271,10	4 740,30	5 467,10	6 373,30
Låneskuld	1 819,90	1 754,90	1 619,40	1 584,20	1 451,60
Låneskuld	5 262,00	5 400,00	5 600,00	5 600,00	5 250,00
Övriga långfristiga skulder	1 347,40	1 325,00	1 363,80	1 360,00	1 372,90
Kortfristiga skulder	1 452,70	1 400,00	1 437,20	1 424,00	1 437,40
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	13 857,50	14 151,00	14 760,70	15 435,30	15 885,20
Ansvarsförbindelse pensioner	1 334,10	1 280,60	1 199,20	1 125,70	1 063,40
Soliditet exkl. ansvarsförbindelsen	28,70%	30,20%	32,11%	35,42%	40,12%
Soliditet inkl. ansvarsförbindelsen	19,10%	21,13%	23,99%	28,13%	33,43%

Soliditet

Soliditeten visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras med eget kapital och är ett mått på den långsiktiga ekonomiska styrkan. Vid periodens slut, år 2028, uppgår soliditeten i styrets budget till 34,6 procent, medan Medborgerlig Samling når 40,1 procent, en skillnad som förklaras av lägre skuldsättning, minskad investeringstakt och starkare resultat.

Upplåning

Låneskulden uppgick till 5 260 mnkr per den 31 december 2024 och prognostiseras till 5 400 mnkr per 31 december 2025. Av den totala låneskulden förfaller 1 050 mnkr under 2026.

Under föregående år betalade Järfälla kommun cirka en kvarts miljard kronor enbart i räntekostnader – pengar som inte gav en enda ny elevassistent, inte en timme mer hemtjänst och inte en enda krona till att förbättra omsorgsverksamheterna. Den typen av passiva kostnader utgör en allvarlig belastning på kommunens framtida handlingsutrymme och ökar den finansiella risken när ränteläget är högt och osäkert.

I och med implementeringen av Medborgerlig Samlings åtgärdsprogram för kommunekonomin förändras därför förutsättningarna i grunden. Genom att stoppa nya skuldökande investeringar och effektivisera verksamheterna samt konsekvent prioritera kärnverksamheten framför symbolpolitik kommer låneskulden minska. I slutet av budgetperioden 2026-2028 kommer kommunens låneskuld motsvara 5250 miljoner i jämförelse med styrets 6550 miljoner (-1300 miljoner)

Sammanställning nämndernas driftbudgetar

Nämndernas driftbudgetramar totalt ökar år 2026 med 187,2 mnkr jämfört med 2025, motsvarande 3,3 %, till 5730,9 mnkr.

Tabell: Nämndernas driftbudgetar 2025-2028 (i miljoner kronor)

	2025	2026	2026	2026	2027	2028
Nämnd	Budget	Budget	Förändring	MED/M+S	Budget	Budget
Kommunstyrelsen	346,30	320,00	-26,30	-59,00	328,00	336,20
Utbildningsnämnden	1 893,10	2 688,70	795,60	691,20	2 769,36	2 852,44
Förskolenämnden	672,20	0,00	-672,20	-708,40	0,00	0,00
Kultur- & fritidsnämnden	263,10	221,70	-41,40	-50,70	226,13	230,66
Socialnämnden	1 912,50	1 988,80	76,30	-34,50	2 028,58	2 069,15
Familjerättsnämnden	6,00	6,20	0,20	0,00	6,40	6,60
Tekniska nämnden	436,00	490,80	54,80	-14,10	503,07	515,65
Miljö- & bygglovsnämnden	14,50	14,70	0,20	0,00	15,20	15,70
Summa	5 543,70	5 730,90	187,20	-175,50	5 876,74	6 026,39
Skattesats	19,24%	18,89%	-0,35%	-0,30%	18,69%	18,49%

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunens verkställande organ med ansvar för ledning, samordning och uppföljning av nämnderna och de kommunala bolagen. Det innebär att ta ansvar för helheten, säkerställa att de gemensamma resurserna används effektivt och skapa förutsättningar för att verksamheterna ska nå sina mål och för att göra detta så krävs att kommunstyrelsen använder sin uppsiktsplikt.

Tabell: Driftbudget 2026-2028 för kommunstyrelsen

Kommunbidrag	2025	2026	2027	2028
Mnkr	346,30	320,00	328,00	336,20
Övriga intäkter	14,90	15,70	16,20	16,70
Summa intäkter	361,20	335,70	344,20	352,90
Kostnader	-361,20	-335,70	-344,20	-352,90
Resultat	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabell. Preliminär fördelning av kommunbidrag mellan verksamheter

Kommunbidrag	2025	2026
Politisk ledning och revision	39,40	32,20
Kommunstyrelseförvaltning	234,70	218,20
Räddningstjänst	50,20	51,30
Sammhällsbyggnadsförvaltning	22,00	18,30
Totala intäkter	346,30	320,00

Förrändring av budgetramar (jämfört med styret)

- Minskad ram för politiska arvoden -2,1 mnkr
- Avskaffat partistöd -4,1 mnkr
- Avskaffat omställningsstöd -1,8 mnkr
- Minskning av medel för verksamhetsområde miljö, hälsa & hållbar utveckling -5,5 mnkr
- Minskning av medel för kommunikation -8,8 mnkr
- Minskning av konsultkostnader -8 mnkr
- Effektiviseringar och andra minskningar -41,3 mnkr (-7,4 mnkr)
- Övriga pris- och löneökningar inom förvaltningen uppgår till 5,8 mnkr (11 mnkr)

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden får ett samlat ansvar för hela kunskapskedjan när förskolenämnden avskaffas och integreras. Genom att samla förskola, fritidshem, grundskola och gymnasieskola under en nämnd skapas en tydligare styrning utan dubbel administration och onödiga politiska organ.

Tabell: Driftbudget 2026-2028 för utbildningsnämnden

Kommunbidrag	2025	2026	2027	2028
Mnkr	1 893,10	2 688,70	2 769,36	2 852,44
Övriga intäkter	408,30	541,30	558,70	576,60
Summa intäkter	2 301,40	3 230,00	3 328,06	3 429,04
Kostnader	-2 301,40	-3 230,00	-3 328,06	-3 429,04
Resultat	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabell. Preliminär fördelning av kommunbidrag mellan verksamheter

Kommunbidrag	2025	2026
Politisk ledning & central administration	19,80	18,90
Grundskola	1 227,50	1 294,50
Fritidshem	184,80	195,90
Gymnasium	417,50	438,70
Vuxenutbildning	48,30	44,60
Förskola och pedagogisk omsorg	667,40	696,10
Totala intäkter	2 545,50	2 688,70

Förändring av budgetramar (jämfört med styret)

- Socioekonomisk ersättning minskar med 18,0 mnkr
- Pilot nivågruppering 5,0 mnkr
- För en höjning av elevpengen tilldelas 50,9 mnkr (42,8 mnkr)
- För modersmålsundervisning enligt skollagens miniminivå minskar anslaget med 6,9 mnkr
- Sammanslagning med förskolenämnden +708,4 mnkr
 - ◆ Genom effektivisering av nämndstruktur minskar anslaget med -5,4 mnkr

Kultur- och fritidsnämnden

Skattefinansierade fritids- och kulturverksamheter ska i första hand riktas till kommunens barn och ungdomar. Särskilt idrottsföreningar spelar en avgörande roll för att främja hälsa, fysisk aktivitet, gemenskap och goda vanor. Dessa föreningar ska fortsatt ges stöd från det gemensamma. Däremot ska bidrag till vuxnas fritidsaktiviteter – särskilt kulturella, politiska och etniska föreningar som inte knyter an till den svenska kulturen eller majoritetssamhället avvecklas.

Det så kallade demokratiarbetet avskaffas och dess resurser omfördelas direkt till verksamheter för barn och unga. Därmed byter nämnden namn till Kultur- och fritidsnämnden för att tydligt markera vad vi vill inom kultur- och fritidspolitik.

Tabell: Driftbudget 2026-2028 för kultur- och fritidsnämnden

Kommunbidrag	2025	2026	2027	2028
Mnkr	262,70	221,70	226,13	230,66
Övriga intäkter	20,40	21,70	22,40	23,10
Summa intäkter	283,10	243,40	248,53	253,76
Kostnader	-283,10	-243,40	-248,53	-253,76
Resultat	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabell. Preliminär fördelning av kommunbidrag mellan verksamheter

Kommunbidrag	2025	2026
Politisk ledning och gemensamt	10,70	8,90
Kulturverksamhet	94,80	60,70
Fritidsverksamhet	157,20	152,10
Totala intäkter	262,70	221,70

Förändring av budgetramar (jämfört med styret)

- Effektiviseringar och andra minskningar uppgår till -44,7 mnkr (-2,1 mnkr)
- För minskade personalkostnader minskar anslaget 3,9 mnkr
- För pris- och löneökningar tillförs 1,2mnkr (5,4 mnkr)

Socialnämnden

Nämnden ansvarar för kommunens äldreomsorg och stöd och service till funktionshindrade. Vidare ansvarar nämnden för kommunens individ- och familjeomsorg.

Tabell: Driftbudget 2026-2028 för socialnämnden

Kommunbidrag	2025	2026	2027	2028
Mnkr	1 912,5	1 988,80	2 028,58	2 069,15
Övriga intäkter	312,50	321,90	332,20	348,80
Summa intäkter	312,50	2 310,70	2 360,78	2 417,95
Kostnader	-312,50	-2 310,70	-2 360,78	-2 417,95
Resultat	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabell. Preliminär fördelning av kommunbidrag mellan verksamheter

Kommunbidrag	2025	2026
Politisk ledning och gemensamt	17,40	12,90
Individ- och familjeomsorg	400,30	454,80
Arbetsmarknad	40,80	16,00
Funktionshinder	679,5	675,7
Äldreomsorg	774,50	829,40
Totala intäkter	1 912,50	1 988,80

Förändring av budgetramar (jämfört med styret)

- Minskning av genomsnittstiden för ekonomiskt bistånd -3 mnkr
- Bortberäkning av tillfälligt tillägsbidrag vid beräkning av försörjningsstöd -1,5 mnkr
- För avveckling av välfärds- och sommarjobb minskar kommunbidraget 2026 med 24,2 mnkr, 6,2 mnkr 2027
- För effektivisering av administration och overheadkostnader minskar anslaget med 10 mnkr
- För satsning på renhållning inom ramen för kommunens arbetsmarknadsinsatser tillförs 4,2 mnkr

Familjerättsnämnden

Järfälla och Upplands-Bro kommuner har kommit överens om att från och med 1 januari 2008 inrätta en gemensam nämnd, kallad Gemensam nämnd för familjerättsliga frågor i Järfälla och Upplands-Bro kommuner.

Tabell: Driftbudget 2026-2028 för familjerättsnämnden

Kommunbidrag	2025	2026	2027	2028
Mnkr	6,00	6,20	6,40	6,60
Övriga intäkter	2,40	2,40	2,60	2,60
Summa intäkter	8,40	8,60	9,00	9,20
Kostnader	-8,40	-8,60	-9,00	-9,20
Resultat	0,00	0,00	0,00	0,00

Förändring av budgetramar (jämfört med styret)

- Inga förändringar

Miljö- och bygglovsnämnden

Miljö- och bygglovsnämnden ansvarar för att Järfälla erbjuder en trygg, hälsosam och fungerande livsmiljö för dem som bor och verkar här. Genom tillsyn, bygglovshantering och rådgivning ska nämnden säkerställa att utvecklingen sker med omtanke om både människor, miljö och näringsliv. Myndighetsutövningen ska vara rättssäker, serviceinriktad och präglad av effektiv resurshantering där avgifter motsvarar faktiska kostnader.

Tabell: Driftbudget 2026-2028 för miljö- och bygglovsnämnden

Kommunbidrag	2025	2026	2027	2028
Mnkr	14,50	14,70	15,20	15,70
Övriga intäkter	29,40	30,30	31,30	32,30
Summa intäkter	43,90	45,00	46,50	48,00
Kostnader	-43,90	-45,00	-46,50	-48,00
Resultat	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabell. Preliminär fördelning av kommunbidrag mellan verksamheter

Förändring av budgetramar (jämfört med styret)

→ Inga förändringar

Tekniska nämnden

Tekniska nämnden ansvarar för kommunens infrastruktur, trafik, vatten och avlopp, avfallshantering, belysning, parker, gator och det offentliga rummets skick. Det är här grunden för en fungerande vardag läggs.

Tabell: Driftbudget 2026-2028 för tekniska nämnden

Kommunbidrag	2025	2026	2027	2028
Mnkr	436,00	490,80	503,07	515,65
Övriga intäkter	449,70	463,20	478,00	493,30
Summa intäkter	885,70	954,00	981,07	1 008,95
Kostnader	-885,70	-954,00	-981,07	-1 008,95
Resultat	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabell. Preliminär fördelning av kommunbidrag mellan verksamheter

Kommunbidrag	2025	2026
Ledning, gemensamt, övrigt	5,90	5,00
Fysisk och teknisk planering	6,00	7,50
Gator och vägar samt parkering	241,60	268,10
Parker	103,60	105,00
Gemensamma lokaler	78,90	105,20
Totala intäkter	436,00	490,80

Förändring av budgetramar (jämfört med styret)

- För stärkt arbete med städning och underhåll i utemiljöer tillförs 6,0 mnkr
- Ytterligare effektiviseringar och andra minskningar -16,4 mnkr
- För effektivisering av administration och minskning av overheadkostnader minskar anslaget med 3,7 mnkr

Investeringsbudget

Investeringsredovisningen nedan visar inom vilka verksamhetsområden investeringar pågår och planeras. Tyngdpunkten ligger på samhällsfastigheter och infrastruktur. Som en del av vårt effektiviseringsarbete minskar vi de totala investeringarna med 10 %, genom att prioritera projekt som ger verklig nytta för kommuninvånarna och skjuta upp eller avbryta mindre angelägna satsningar.

Eftersom vi dessutom planerar att sälja vissa av kommunens fastigheter samt minska utbyggnadstakten i Barkarbystaden kommer reinvesteringsbehoven att minska ytterligare. Därtill avskaffar Medborgerlig Samling kostnadsdrivande styrdokument och särskilda klimat- och miljökrav som saknar faktisk effekt, vilket reducerar investeringsomfattningen med ytterligare 7 %. Sammantaget innebär detta en minskad investeringsvolym om ca -17% som bättre speglar vad kommunen ska ägna sig åt: kärnverksamhet och en långsiktigt hållbar förvaltning av skattebetalarnas pengar.

Tabell: Investeringsbudget 2026-2035

Verksamhet	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Kommungemensamt	103	200	200	299	299	280	200	200	190	180
Affärsverksamhet	100	155	90	80	65	90	95	93	93	53
Vård och omsorg	60	80	49	33	180	145	11	11	65	6
Pedagogisk verksamhet	223	190	95	170	200	190	60	40	50	32
Kultur och fritid	135	100	90	50	29	190	9	9	9	9
Infrastruktur	482	460	456	331	300	249	156	170	170	186
Totalt	1103	1185	980	963	1073	1144	531	523	577	466

Exploateringsbudget

Det råder stor osäkerhet inom exploateringsekonomin och risken för framflyttade intäkter är betydande, vilket i sin tur kan påverka exploateringsnettot negativt.

Samtidigt kan vi räkna med cirka 355 miljoner kronor lägre exploateringsutgifter under de kommande tre åren, som en följd av en mer återhållsam investeringstakt och bättre anpassning till marknadsläget.

Tabell: Exploateringsbudget 2026-2035

Exploateringsbudget	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Intäkter	458	425	594	682	673	589	626	453	636	363
Kostnader	-147	-121	-130	-94	-69	-57	-56	-57	-54	-57
Nettointäkter	311	304	464	588	604	532	570	396	582	306
Investeringar										
Inkomster	22	52	103	106	111	53	176	80	77	66
Utgifter	-492	-428	-285	-407	-359	-225	-256	-198	-181	-215
Nettoutgifter	-470	-376	-182	-301	-248	-172	-80	-118	-104	-149
Exploateringsnetto	-159	-72	282	287	356	360	490	278	478	157

A large, light gray, stylized graphic of a hand with fingers spread, serving as a background for the text.

Medborgerlig Samling Järfälla

www.medjarfalla.se