Budget 2026

Plan 2027–2030 för kommunkoncernen
Ansvar för Varberg

Varbergsalliansen och Varbergspartiet

Antagen av Kommunfullmäktige 2025-11-11

26

VARBERGS KOMMUN

Innehållsförteckning

Förslag till beslut ... **3**
Varbergsalliansens och Varbergspartiets kommentarer till Budget 2026 och Plan 2027–2030 ... **4**
God ekonomisk hushållning i Varbergs kommun ... **8**
Budgetprocessen ... 8
Kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning ... 8
Vad innebär god ekonomisk hushållning för Varbergs kommun? ... 9
Finansiella mål 2026-2030 ... 10
Verksamhetens mål och inriktning ... 11
Nämndernas och bolagens förutsättningar ... 12
Nuläges- och omvärldsanalys ... 12
Uppföljning av mål och budget ... 12
Planeringsförutsättningar för Budget 2026 och plan 2027–2030 ... **13**
Den samhällsekonomiska utvecklingen ... 13
Befolkningsprognos ... 13
Pensionskostnader ... 15
Höstens budgetproposition ... 15
Skatter och generella statsbidrag ... 16
Kommunal utjämning ... 17
Driftsbudget, prioriteringar och uppdrag ... **18**
Nämndernas förutsättningar för driftsbudget 2026–2030 ... 18
Nämndernas driftsbudget 2026-2030 ... 20
Förändring av nämndernas ramar 2025-2026 ... 21
Politiska prioriteringar och uppdrag ... 22
Finansiell analys ... **31**
Analysmodell för Varbergs kommun ... 31
Finansiella mål i budgeten ... 31
Första perspektivet: resultatnivåer och investeringar ... 32
Andra perspektivet: ekonomisk stabilitet ... 36
Tredje perspektivet: skulder och finansiering ... 37
Sammanfattning finansiell analys ... 38
Resultaträkning ... 40
Balansräkning ... 41
Kassaflödesanalys ... 43
Investeringar ... **45**
Sammanfattande beskrivning ... 45
Kommentarer till investeringsplan ... 47
Exploateringar ... **64**
Sammanfattande beskrivning ... 64
Intäkter vid exploatering ... 64
Exploateringsbudget 2026-2030 ... 64
Förklaring av begrepp ... 66
Budgetkarta ... 73
Bolagskoncernen ... **74**
Varbergs Stadshus AB ... 74
Varbergs Bostads AB ... 75
Varberg Energi AB ... 76
Arena Varberg AB ... 77
Varbergs Fastighets AB ... 78
Hallands Hamnar Varberg AB ... 79
Varberg Vatten AB ... 80

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

1. fastställa skattesatsen för år 2026 till 20,33 procent.

2. fastställa finansiella mål för kommunkoncernen:

    1. Årets resultat för kommunkoncernen ska, efter finansiella poster, som ett genomsnitt uppgå till minst 265 miljoner kronor per år för perioden 2022-2030.

    2. Soliditeten för kommunkoncernen (exklusive pensionsåtagande i ansvarsförbindelse och skuld avseende finansiell leasing) ska vid planperiodens slut uppgå till minst 30%.

3. fastställa finansiella mål för kommunen:

    1. Årets resultat för kommunen ska som ett genomsnitt uppgå till minst 200 miljoner kronor per år för perioden 2022-2030.

    2. Årets strukturella resultat ska för varje enskilt år uppgå till minst 1% av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning.

    3. Nettoinvesteringarna ska som ett genomsnitt uppgå till som högst 600 miljoner kronor per år för perioden 2026-2030, med en soliditet för kommunen på minst 50% vid planperiodens slut (exkl. pensionsåtagande i ansvarsförbindelse, skuld avseende finansiell leasing samt skulder avseende kommunala bolag).

4. i övrigt godkänna budget 2026 och plan 2027–2030.

5. bemyndiga kommunstyrelsen att besluta om användning av kommunstyrelsens ofördelade medel.

6. kommunkoncernens totala låneram för 2026 får vara högst 9 500 miljoner kronor, inklusive lånen i Varbergs Stadshus AB.

7. omsätta och ta upp nya lån under budgetåret 2026:

    1. kommunstyrelsen under år 2026 har rätt att nyupplåna, det vill säga öka kommunkoncernens skulder under år 2026, med totalt 1 200 miljoner kronor. Delegat medges teckna dessa lån.

    2. kommunstyrelsen har rätt att omsätta lån, det vill säga låna upp belopp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under 2026. Delegat medges teckna dessa lån.

Varbergsalliansens och Varbergspartiets kommentarer till Budget 2026 och Plan 2027–2030

Ansvar för Varberg

Det är med glädje som vi i Varbergsalliansen och Varbergspartiet presenterar budgeten för 2026 och plan 2027 - 2030. Det är en budget som bygger på vår vision Västkustens kreativa mittpunkt. Genom nytänkande, kunskap, framåtanda och mod ska vi förenkla människors vardag och inspirera dem att uppnå sina drömmar. Vi ska tillgodose dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillgodose sina behov socialt, ekonomiskt och ekologiskt och vi ska ha ett öppet klimat och ett inkluderande förhållningssätt som kännetecknas av mångfald, inflytande och omtanke.

Vi är stolta över Varberg och vi tar ansvar för kommunen med en ekonomi i balans, låg skatt och hög kvalitet i vår välfärd. Vi tar ansvar för hela kommunen och vi vill fortsätta göra livet ännu bättre för oss som bor här. Vi vill säkerställa den positiva utvecklingen och kommer fortsätta att arbeta förebyggande för att kunna möta framtidens utmaningar. Vi tar ansvar för att Varberg ska vara en trygg kommun. Vi fortsätter arbetet med att skolresultaten ska ligga i topp och att kvaliteten inom både skolan och omsorgen ska vara av högsta klass. Det är den viktigaste investeringen vi kan göra för framtiden. Med vår kommuns geografiskt centrala placering blir Varberg en naturlig plats för att både välkomna nya kommuninvånare och företag. Att vi tar ansvar, betyder att vi tar ansvar för att hela kommunen utvecklas. Båda gamla och nya varbergsbor ska känna sig hemma och alla ska vinna på att kommunen växer och att nya möjligheter skapas. Fler som jobbar och en service, omsorg och skola som ständigt utvecklas och hänger med – det är ansvar för Varberg.

Vi lever i en tid av snabba förändringar och stora utmaningar. Oro i omvärlden med minskande frihandel och ökade cyberhot förlänger lågkonjunkturen, vilket skapar utmaningar. För att i dessa tider inte ytterligare belasta invånarna i Varberg prioriterar vi att behålla skattesatsen oförändrad. Genom att vi är ansvarsfulla och säkerställer att kommunens skattepengar används effektivt kan vi ändå prioritera välfärden, det gör vi genom att satsa nästan 60 miljoner kronor extra på dessa verksamheter 2026.

Den förändrade befolkningsutvecklingen fortsätter att utmana. Varberg klarar sig bra och fortsätter att växa, men i en lägre takt. Dock utmanar den förändrade demografin både idag och framåt, vi ser minskade barn och elevkullar i förskola och skola medan de äldre blir fler. Detta accelererar behovet av omställning i organisationen för att vi fortsatt ska ha en välfärd med hög kvalitet.

Förändringen påverkar förskole- och grundskolenämnden som fortsatt ser en minskning i antalet barn och elever, därför väljer vi att stötta nämnden i omställningen genom att tillföra 10 miljoner kronor för att kvalitetssäkra verksamheten med fokus på grundskolan. Dessutom drabbas förskole- och grundskolenämnden av dubbla hyror i samband med evakuering av både Bosgårdsskolan och Bläshammarskolan. För att fortsatt säkerställa kvaliteten i undervisningen tillför vi ytterligare 10 miljoner till nämnden under 2026 och 2027 för att hantera denna kostnadsökning.

Socialnämnden får också utmaningar med den förändrade demografin därför tillför vi dem 38 miljoner under 2026 för att arbeta med minskad sjukfrånvaro och ökat medarbetarinflytande. Dessa frågor kommer vara extra viktiga för att klara omställningen som den förändrade demografin medför.

Precis som välfärden är prioriterad vill vi även prioritera fritidsverksamheten. Denna verksamhet har också drabbats av de stora kostnadsökningar de senaste åren, dessutom blir nämndens roll som aktör i det förebyggande och främjande arbetet tydligare i och med den nya socialtjänstlagen. Vi tillför därför kultur- och fritidsnämnden 2,5 miljoner kronor för att möta dessa behov.

Rent och friskt vatten är en viktig miljöfråga. Miljö- och hälsoskyddsnämnden tillförs resurser för att minska risk för utsläpp som kan ge förorenat dricks- eller badvatten och påverka människors hälsa negativt. Miljö och hälsoskyddsnämnden tillförs 1,6 mnkr.

Varberg är en attraktiv kommun att flytta till och vi är en fortsatt växande kommun, dock i en lägre takt än tidigare. Vi vill fortsatt vara en attraktiv, hållbar och trygg plats att leva, arbeta och växa upp på. Därför prioriterar vi satsningar på barn, unga och äldre.

Under många år har vi vuxit – vissa år i hög takt. Detta har inneburit stora investeringar för nyproduktion men även utbyte av gamla lokaler som inte längre lever upp till den standard vi vill se. Därför är det viktigt att vi håller investeringstakten på en hanterbar nivå. Av den anledningen behöver vi förhålla oss till ett investeringsutrymme inom primärkommunen på 3 miljarder kronor för planeringsperioden, vilket innebär 600 miljoner kronor i snitt per år.

Investeringar kommer även fortsättningsvis främst ske inom förskola, skola och omsorg, men underhållet av våra redan befintliga fastigheter måste förstärkas och därför utökas reinvesteringsbudgeten till 130 miljoner kronor per år från och med 2026. Bland reinvesteringarna vill vi prioritera Veddige simhall, Ankarhallen och Peder Skrivares skola.

I vårt grunduppdrag satsar vi på tryggheten genom att förebygga brott, bygga trygga miljöer, skapa fler mötesplatser och stödja civilsamhället. Att förhindra utanförskap är en nyckelprioritering för oss.

I förra årets budget satsade vi pengar på bland annat på att starta upp Fritidsbanken, konstfestivalen Wallstreet och ökad valfrihet på skolmaten. Dessa satsningar är i olika faser, men vi ser en positiv utveckling för kommunens invånare inom dessa områden.

Reinvestering och kapacitetsökning av Peder Skrivares skolan är en prioriterad fråga, därför lägger vi ett uppdrag att se över behovsanalysen och uppdatera förstudien med syftet att kunna påbörja reinvestering och investering av PS inom planeringsperioden.

Vi tycker att äldres trygghet är en prioriterad fråga därför vill vi utreda möjligheterna att införa en Äldrelots som kan ge stöd i den förändring som många äldre upplever i samband att det inte går att bo kvar i sin bostad längre.

Att de medarbetare som jobbar i brukarnära verksamheter har förmågan att kommunicera på svenska är viktigt. Därför vill vi införa språktest för nyanställda samt möjligheten för våra redan anställda att lyfta sina kunskaper i svenska.

I takt med att omvärlden förändras måste vi åter säkerställa att kommunens verksamheter har den beredskap som krävs för att hantera kriser. För att göra detta så effektivt som möjligt vill vi utreda möjligheterna att samordna detta arbete med närliggande kommuner.

Vi ser också ett behov av att inventera och säkerställa funktion på våra kommunala skyddsrum.

Kommunens verksamheter har behov av många fordon, men fordonen används väldigt olika. Därför vill vi slå samman ansvar och förvaltning av samtliga fordon i kommunen för att på så vis effektivisera och minska kostnaderna.

Vi tycker att landsbygdsutveckling är en prioriterad fråga, därför vill vi höja byapengen och landsbygdschecken. Detta är initiativ som skapar möjligheter att stärka lokalsamhället med mindre utvecklingsprojekt på landsbygden.

Tryggheten i våra skolor är viktig. Därför vill vi införa kameraövervakning för att öka skolsäkerheten och tryggheten i skolan. Dessutom vill vi utreda möjligheterna att införa slumpvisa genomsökningar av våra skollokaler i syfta att finna illegala objekt, så som till exempel droger och vapen.

I budget 2024 gav vi utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden i uppdrag att inrätta spetsutbildning på gymnasieskolan, då lagstiftningen nu är permanentad tillför vi medel till nämnden för att starta spetsutbildning.

En trygg skolmiljö, ökad närvaro och social hållbarhet är högt prioriterat i Varberg. Därför tillför vi medel till utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden samt socialnämnden för att inrätta skolsociala team i gymnasieskolan.

Vi ser goda resultat av de satsningar vi tidigare gjort på skolmaten, därför väljer vi i år att göra en satsning på ökad kvalitet när det gäller den mat våra äldre serveras på kommunens särskilda boenden.

Ukrainska barn upplever ständigt krigets fasor i sin vardag. Inom EU finns ett initiativ för sommarläger för ukrainska barn för att erbjuda barnen en tillflykt under sommaren, något många europeiska kommuner deltagit i sedan 2022. Sommarläger för ukrainska barn i Varberg är också en möjlighet till kulturellt utbyte som berikar. Därför vill vi utreda möjligheterna att arrangera detta i Varberg.

I takt med att staden växer behöver också arbetet med att säkerställa framkomligheten stärkas. Därför ger vi hamn- och gatunämnden i uppdrag att ta fram en trafikanalys för framkomlighet. Syftet är att kunna förutse hur stadens utveckling påverkar trafiksystemet och kunna säkra framkomligheten i staden.

Vi vill gå vidare med en etablering av en minnesplats på Tågängen som vi initierade i budget 2024.

För att effektivisera och skapa förutsättningar inför framtiden ser vi ett behov av att kommunen arbetar vidare med frågor kring digitalisering och välfärdsteknik. Både kommunövergripande och mer specifikt inom socialnämndens ansvarsområden.

I Varberg pågår många tunga infrastrukturprojekt, varav flera nu börjar bli klara – såsom tunnelbygget och hamnflytten. Andra jobbar vi vidare med till exempel ny tågstation med omgivande stationsområde i Väröbacka, byggande

av cykelbanor med mera. Dessa satsningar är väldigt viktiga för våra kommuninvånare och ger förutsättningar för ett blomstrande näringsliv. Dessutom påverkas kommunen av Vattenfalls planer på ny kärnkraft på Väröhalvön, detta ställer krav på kommunens organisation för att kunna möta upp dessa investeringar.

Vi måste samverka med andra aktörer som regionen, staten, EU, civilsamhället, akademin, föreningslivet och förstås det så viktiga näringslivet. Det finns många exempel på gott samarbete som vi vill fortsätta att utveckla.

För oss är det viktigt att ”kunna leva på sin lön” dvs. att kommunen inte förbrukar mer pengar än som kommer in. Att leva över sina ramar innebär en övervältring av kostnader på kommande generationer. Det vill vi inte bidra till.

Genom denna budget lever vi upp till våra finansiella mål över planperioden utan att behöva höja skatten. En oförändrad skattesats är viktigt för oss, vi vill inte belasta våra kommuninvånare mer än vad som behövs för att leverera god samhällsservice. En höjd skatt slår alltid hårdast mot de med minst marginaler.

Vår personal är vår viktigaste resurs. Vi är och ska vara en attraktiv arbetsgivare.

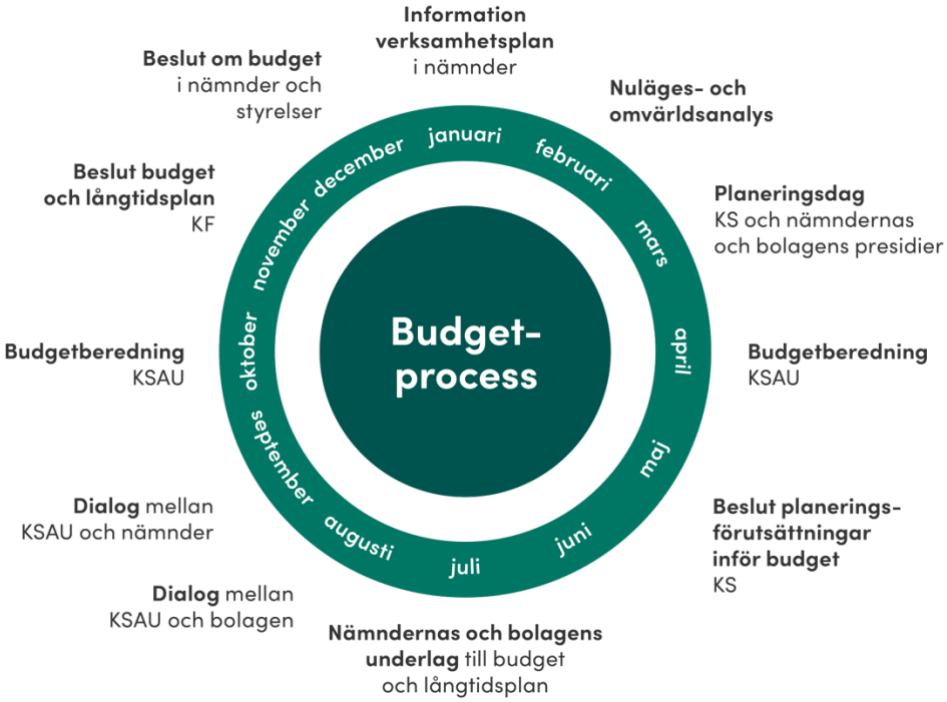
Vi har en fantastisk potential med våra medarbetare, medborgare och näringsliv som har så mycket kunskap, erfarenhet, engagemang och idéer. Vi vill fortsätta arbeta för att göra vår kommun till en plats att vara stolta över, där alla kan trivas, växa och utvecklas.

Vi fortsätter att ta ansvar för Varberg!

David Sandrén (M)
Andreas Havasi (SD)
Tobias Carlsson (L)
Freddie Holmström (KD)
Mikael Bonde (VP)

God ekonomisk hushållning i Varbergs kommun

Budgetprocessen



Årshjulet illustrerar kommunens samlade budgetprocess. Genom att arbeta i enlighet med processen gynnas ett långsiktigt förhållningssätt och möjligheterna till en god ekonomisk hushållning där såväl verksamhetsmål som finansiella mål uppnås.

Om planeringsförutsättningarna anger förutsättningarna för första året i planperioden så har höstens budgetarbete ett mer långsiktigt perspektiv och fokuserar på hela planperioden. Arbetet resulterar i en budget för kommunkoncernen som beslutas av fullmäktige i november.

Arbetet med budgetprocessen beskrivs steg för steg på varberg.se/budget där det även löpande publiceras underlag som har med budgeten att göra, exempelvis årets planeringsförutsättningar och nämndernas *Underlag till Budget 2026 och plan 2027-2030*.

Kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen (2017:725, 11 kap.1 §) ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer.

Kommunfullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen. Kommunallagen beskriver vidare att kommunen i sin budget ska ange de verksamhetsmål och finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk

hushållning. Definitionen av vad som är god ekonomisk hushållning regleras inte i detalj utan varje kommun och region ska upprätta egna långsiktiga riktlinjer och definiera detta med utgångspunkt från de förutsättningar för ekonomi och verksamhet som kommunen har.

Vad innebär god ekonomisk hushållning för Varbergs kommun?

Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomi och verksamhet både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion.

God ekonomisk hushållning handlar om att hitta en balans mellan nu och sen; en bra verksamhet idag och goda förutsättningar för imorgon. Generationsperspektivet innebär att nuvarande generationer inte ska behöva betala det som kommande generationer förbrukar och tvärt om.

Kommunens redovisning används som ett verktyg för att allokera kostnader till rätt period. Kapitalkostnader för investeringar som görs idag fördelas i redovisningen ut genom avskrivning och ränta, så att kostnaderna hamnar under hela den period som investeringen används.

Det är skillnad på vilket budgeterat resultat som krävs i en kommun med hög befolkningstillväxt och en kommun som står stilla eller minskar i befolkning. Det är också skillnad på behovet av resultat i en kommun med stort eget kapital och en kommun med ett svagt eget kapital. För att uppnå god ekonomisk hushållning är det en politisk bedömning att i varje budget ange vilka nivåer på mål som krävs utifrån historiska resultat och prognoser över ekonomisk utveckling framåt.

Riktlinje för god ekonomisk hushållning

I riktlinjen beskrivs de långsiktiga finansiella inriktningsmål som Varbergs kommun strävar mot och i budgeten anges nivån på de finansiella mål som gäller för aktuell budgetperiod. De målen som finns i budgeten ska verka för att kommunens långsiktiga finansiella mål uppnås.

Varbergs kommun har följande långsiktiga finansiella inriktningsmål:

- Stark ekonomisk ställning
- Löpande verksamhet ska finansieras av löpande intäkter

Stark ekonomisk ställning

Det egna kapitalet i Varbergs kommun kan beskrivas som en summering av tidigare års ekonomiska utfall, och är den förmögenhet som nuvarande generation förvaltar åt kommande generationer. En betryggande storlek på det egna kapitalet utgör ett skydd och beredskap för att kunna möta kommande perioder av försämringar i ekonomin. I och med att prisnivån i samhället ändras över tid (inflation) kommer också värdet av det egna kapitalet att urholkas om summan av det egna kapitalet är oförändrad. För att få ett relevant referensvärde av storleken på det egna kapitalet måste det sättas i förhållande till ett värde som också varierar över tid. Skatter och bidrag är kommunens i särklass största inkomstkälla (85%) och dessa intäkter ökar över tid i takt med både tillväxt i ekonomin (inflation) och kommunens befolkningstillväxt. Genom att mäta det egna kapitalets storlek i förhållande till skatter och bidrag erhålls ett nyckeltal som värdesäkras i takt med den

samhällsekonomiska utvecklingen, och kan jämföras över tid, mellan olika generationer. Ett långsiktigt finansiellt mål för Varberg är därför att det *egna kapitalet i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag ska vara minst 90%* för att anse att kommunen har en stark ekonomisk ställning.

Löpande verksamhet ska finansieras av löpande intäkter

Det andra långsiktiga inriktningsmålet är att vårt *strukturella resultat ska vara positivt, mätt över en rullande tidsperiod om 9 år*. Det strukturella resultatet är kommunens ekonomiska resultat om exploateringsöverskott, reavinster på anläggningstillgångar och redovisningsmässiga intäkter i form av gåvor, exkluderas. Att använda en tidsperiod om 9 år innebär att det strukturella resultatet utvärderas för fyra historiska år (utfall), budgetåret samt fyra planeringsår fram i tiden. Varbergs kommun budgeterar med intäkter från markförsäljning/exploatering och även om dessa intäkter är svårbudgeterade så är det en förutsättning att ha med dessa för att kunna få en rimlig uppskattning av den verkliga resultat- och soliditetsutvecklingen i kommunen. Syftet med att ha ett mål med ett positivt strukturellt resultat över tid är att grundläggande kommunal verksamhet, såsom skola, omsorg och offentlig miljö inte ska vara beroende av att finansieras med tillfälliga, extraordinära intäkter.

Finansiella mål 2026-2030

Varbergs kommuns finansiella mål för denna budgetperiod verkar för de långsiktiga finansiella målen som beskrivs i tidigare stycke och för att kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning.

Finansiella mål för kommunkoncernen:

1. **Årets resultat** för kommunkoncernen ska, efter finansiella poster, som ett genomsnitt uppgå till minst 265 miljoner kronor för perioden 2022-2030.

2. **Soliditeten**[1] för kommunkoncernen ska vid planperiodens slut uppgå till minst 30 procent.

Finansiella mål för kommunen:

1. **Årets resultat** för kommunen ska som ett genomsnitt uppgå till minst 200 miljoner kronor per år för perioden 2022-2030.

2. **Årets strukturella resultat**[2] ska för varje enskilt år uppgå till minst 1 procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning.

3. **Nettoinvesteringarn**a ska som ett genomsnitt uppgå till som högst 600 miljoner kronor per år för perioden 2025–2029, med en soliditet[3] för kommunen på minst 50 procent vid planperiodens slut.

[1] Soliditeten för kommunkoncernen beräknas exklusive pensionsåtagande i ansvarsförbindelse och skuld avseende finansiell leasing. Soliditeten mäter hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med eget kapital.
[2] Det strukturella resultatet anger kommunens ekonomiska resultat om exploateringsöverskott, reavinster på anläggningstillgångar och redovisningsmässiga intäkter i form av gåvor, exkluderas. För 2026 är målet för det strukturella resultatet 49 mnkr.
[3] Soliditeten för kommunen beräknas exklusive pensionsåtagande i ansvarsförbindelse, skuld avseende finansiell leasing samt skulder avseende kommunala bolag.

Verksamhetens mål och inriktning

Vid varje ny mandatperiod beslutar kommunfullmäktige om strategiska målområden och prioriterade mål som anger den politiska viljeinriktningen för de kommande fyra åren. Utgångspunkten är visionen om Varberg som västkustens kreativa mittpunkt. På varberg.se/kommun-och-politik finns en beskrivning av kommunfullmäktiges mål och inriktning för perioden 2024-2027 och vilka prioriterade mål som har beslutats inom varje målområde.

Varbergs kommuns fyra strategiska målområden

Ett samhälle för alla

En grön och klimatmedveten kommun

Livskraftigt näringsliv

En effektiv, hållbar och nytänkande organisation

Nämndernas och bolagens förutsättningar

På varberg.se/budget finns samtliga nämnders underlag till *Budget 2026 och plan 2027-2030* som lämnades in i augusti 2025. Där ges en sammanfattande bild per nämnd och bolag av ansvarsområden, uppdrag, mål och ekonomiska förutsättningar utifrån planeringsförutsättningarna. Efter november månads beslut i kommunfullmäktige om *Budget 2026 och plan 2027-2030* tar nämnderna och bolagen fram en internbudget som beslutas senast den 31 december. Även dessa underlag publiceras på varberg.se/budget.

Nuläges- och omvärldsanalys

Webbsidan Analys Varberg (varberg.se/analys) är ett viktigt verktyg som hjälper oss skapa samsyn om nuläget i kommunen och bidra till ökad kunskap kring de förutsättningar, möjligheter och utmaningar som Varbergs kommun står inför.

Analysen riktar sig till personer som fattar viktiga beslut om Varbergs kommuns framtid, exempelvis förtroendevalda och chefer. Den kan även vara av intresse för ledare och beslutsfattare inom det lokala näringslivet. En ny analys lanseras årligen i februari inför det stundande budgetarbetet.

Uppföljning av mål och budget

Varje förvaltning och bolag ansvarar för att regelbundet och systematiskt följa upp den egna verksamheten utifrån mål och resultat, kvalitet, ekonomi och personal. Detta sammanfattas i olika uppföljningsrapporter som du hittar på kommunens hemsida (varberg.se/kommun-och-politik/kommunfakta/ekonomi-och-budget).

Tertialrapporten sammanfattar januari-april, delårsrapporten januari-augusti och årsredovisningen sammanfattar sedan hela året och är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige om kommunens samlade verksamhet och ekonomi. Den riktar sig även till invånare, företagare, kreditgivare, leverantörer och samarbetspartner, och visar vilka mål som satts, hur de uppfyllts och hur skattepengarna har använts.

Planeringsförutsättningar för Budget 2026 och plan 2027–2030

Sveriges kommuner och regioner (SKR) lämnar under året prognoser kring den samhällsekonomiska utvecklingen och tar fram budgetförutsättningar som Varbergs kommun använder i sitt planerings- och uppföljningsarbete.

I planeringsförutsättningarna som beslutades i april för årets budgetarbete användes prognosen som SKR lämnade i februari 2025 genom cirkulär 25:16, ”Aktuell ekonomi – Planeringsförutsättningar för åren 2025–2028”. Under hösten kommer sedan en uppdaterad prognos från SKR tillsammans med en ny skatteunderlagsprognos. Den senaste prognosen lämnades i oktober 2025 genom cirkulär 25:47 och det är dessa planeringsförutsättningar som ligger till grund för *Budget 2026 och plan 2027–2030*.

Den samhällsekonomiska utvecklingen

Tillväxten för både BNP och sysselsättning i Sverige är 2025 fortsatt svag, och SKR bedömer att det dröjer till nästa år innan konjunkturen stärks mer tydligt. Trots en stark real ökning av hushållens disponibla inkomster i år väntas konsumtionstillväxten ta fart först 2026.

Den globala ekonomin påverkas fortfarande negativt av handelskonflikter och geopolitisk oro. Den återhämtning som förväntas de kommande åren bygger därför i stor utsträckning på en starkare inhemsk konsumtion. I höstens budgetproposition föreslås flera satsningar för att öka hushållens köpkraft. När hushållen får mer pengar att röra sig med ökar den privata konsumtionen, vilket i sin tur blir en viktig drivkraft för BNP-tillväxten.

En gradvis uppgång för produktionstillväxten antas nästa år lyfta såväl antalet sysselsatta som antalet arbetade timmar. En uppväxling av lönesummans tillväxt bidrar då till att stärka skatteunderlagstillväxten.

Nyckeltal för den svenska ekonomin	2024	2025	2026	2027	2028
BNP	0,8	1,1	2,7	2,6	2,0
Arbetslöshet, andel av arbetskraften	8,4	8,9	8,4	7,8	7,6
Inflation, KPI	2,8	0,7	0,9	2,1	3,2
Styrränta, värde vid årets slut, procent	2,75	1,75	1,75	2,00	2,25

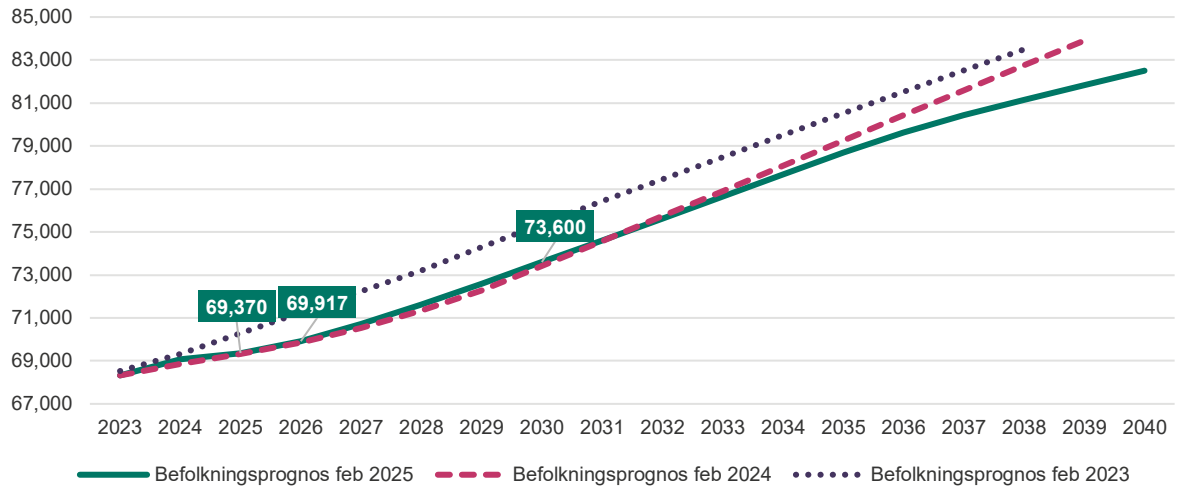
Källa: Macrobond, Medlingsinstitutet, Riksbanken, Skatteverket, SCB och SKR.

Befolkningsprognos

Prognosen över befolkningens utveckling och sammansättning är ett viktigt underlag vid planering av kommunala verksamheter som bostäder, skolor, omsorg och fritidsanläggningar. Den är också ett viktigt instrument för beräkning av kommunens skatteintäkter. I förra årets befolkningsprognos, som avsåg perioden 2024-2039 syntes en kraftig inbromsning i ökningstakten jämfört med tidigare prognoser. Den inbromsningen syntes inte enbart i Varberg utan i hela Sverige. 2023 var året med det lägsta antalet födda barn per kvinna som någonsin uppmätts i Sverige (under 1,5 barn per kvinna), den lägsta befolkningsökningen sedan 2001 och befolkningen ökade i 95 kommuner men minskade i 193 kommuner.

Varberg är en av de kommuner som ökar i befolkning, och årets befolkningsprognos, som gäller för perioden 2025–2040, visar på en fortsatt ökning. Totalprognosen har stärkts fram till år 2031, sedan är ökningstakten lägre än i förra årets prognos. I grafen syns skillnaden i de senaste tre årens befolkningsprognoser. Precis som förra året är det framför allt de yngsta åldersgrupperna som minskar medan antalet äldre (80+) blir fler. År 2026 beräknas befolkningen till 69 917 personer, och i nuvarande prognos kommer befolkningen att bli över 80 000 år 2037, då visar prognosen på 80 427 personer.

Befolkningsprognos 2023–2040



Prognosen för helår 2025 var 69 370 invånare i Varberg, men under tidig höst så överträffade Varberg denna prognos; den 1/9 var invånarantalet i Varberg 69 378 personer enligt Skatteverket. Med anledning av denna starka utveckling är helårsprognosen för 2025 reviderad till 69 481 personer per den 31/12. Prognosen för 2026 är 69 917 personer och under planperioden beräknas Varberg växa med nästan 3 700 personer till 73 600 år 2030.

Befolkningsprognos per den 31/12	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Befolkningsantal	69 481*	69 917	70 715	71 615	72 593	73 600
Beräknad ökning/år	411	547	798	900	978	1 007

**Befolkningsprognosen för 2025 på 69 370 personer överträffades redan den 1/8, så prognosen för den 31/12 är 69 481 personer.*

Källa: Kommunens befolkningsprognos 2025

För beräkning av skatter och bidrag inför 2026 så räknar vi med en prognos på 69 451 invånare i Varberg per den 1/11 2025.

Befolkningsprognos per den 1/11, för beräkning av skatter	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Befolkningsantal	69 451*	69 844	70 582	71 465	72 430	73 432

**Befolkningsprognosen för 2025 överträffades redan den 1/9, så prognosen för den 1/11 är reviderad till 69 451*

Pensionskostnader

Varbergs kommuns pensionskostnader består huvudsakligen av fyra delar och nedan framgår ungefär hur stor andel av de totala pensionskostnaderna dessa olika delar står för:

- Avgiftsbestämd ålderspension (AKAP-KR/KAP-KL) – 64%
- Förmånsbestämd ålderspension (KAP-KL) – 3%
- Utbetalningar från ansvarsförbindelsen – 27%
- Finansiell kostnad (förändring av pensionsskulden för KAP-KL) – 6%

Prisbasbeloppets påverkan

Prisbasbeloppet bestäms utifrån den allmänna prisutvecklingen (inflationen) och påverkar de förmånsbestämda pensionerna samt pensionsskuldens storlek.

När pensionsunderlaget för KAP-KL beräknas räknas historiska löner upp i takt med prisbasbeloppet. Eftersom höjningen av prisbasbeloppet mellan 2025 och 2026 endast var 0,7%, blir ökningen av pensionsskulden betydligt lägre än under åren 2023–2024, då den höga inflationen drev upp kostnaderna mer.

Inkomstbasbeloppets påverkan

Kostnaderna för tjänstepensioner (både KAP-KL och AKAP-KR) är högre för lönedelar som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp. Därför påverkar varje förändring i inkomstbasbeloppet kommunens pensionskostnader framåt.

Om inkomstbasbeloppet blir lägre än prognosen innebär det att fler anställda passerar gränsen, vilket gör att pensionskostnaderna blir högre än budgeterat. Kommunen använder prognoser från KPA som underlag, men utfallet kan avvika beroende på basbeloppens utveckling. Inkomstbasbeloppet för 2026 fastställs i november 2025 av regeringen, efter beräkning av inkomstindex.

Höstens budgetproposition

Kommunens budgetarbete påverkas i hög grad av den statliga styrningen. I regeringens vår- och höstpropositioner framgår hur statliga beslut kommer att påverka kommunerna och därmed Varbergs kommuns budgetarbete. Höstens budgetproposition (beskrivs i SKR:s cirkulär 25:42, Aktuell ekonomi) som presenterades den 22 september 2025 innebär inte några tillskott till de generella statsbidragen för 2026.

Enligt finansieringsprincipen kan vissa statliga satsningar innebära att våra nämnder får nya uppgifter eller skyldigheter. I så fall ska dessa finansieras genom en ökning av det generella statsbidraget. När regeringens budget beslutas och det blir klart vilka insatser som ska genomföras och vilken nämnd som ansvarar för dem, kan dessa medel fördelas vidare till berörda nämnder.

Riktade statsbidrag

En fjärdedel av regeringens satsningar inom utbildningsområdet går till sänkta avgifter för förskola och fritidshem. Statsbidraget för **maxtaxa** förstärks med 1 miljard kronor 2026 och 1,5 miljarder 2027 som motsvarar de intäktsminskningar som kommunen får. Statsbidraget för **Kvalitetshöjande åtgärder i förskolan** förstärks med 200 miljoner kronor 2026 (innebär cirka 1,3 miljoner kronor för Varberg). Bidraget syftar till att minska barngruppens storlek och rekrytera personal samt språkförstärkande insatser.

Kunskapsbidraget (för att stärka elevernas kunskapsutveckling) ökas tillfälligt med 1,8 miljarder kronor 2026, vilket innebär cirka 8 miljoner kronor för Varbergs del. Totalt uppgår bidraget till 9,4 miljarder kronor 2026 (för Varbergs del handlar det om cirka 50 miljoner kronor efter att den socioekonomiska fördelningen mellan landets kommuner har gjorts). Statsbidraget för **Säkerhetshöjande åtgärder i skolan** infördes under 2025 och statsbidraget förlängs till 2026 med 300 miljoner kronor (innebär cirka 2 miljoner kronor för Varberg).

När det gäller den kommunala vuxenutbildningen görs ett tillskott på 100 miljoner kronor till statsbidraget för **regionalt yrkesvux**. Regeringen bedömer att det finns en fortsatt stor efterfrågan på **yrkeshögskolan** och satsar därför 180 miljoner kronor 2026, 360 miljoner kronor 2027 och 590 miljoner kronor från 2028 och framåt.

Statsbidraget för personalkostnader för **skolsociala team** förstärks och förlängs. För 2026 stärks bidraget med totalt 100 miljoner kronor till 400 miljoner kronor (innebär cirka 2,6 miljoner kronor totalt till Varberg) och denna summa ligger kvar även 2027–2028. Summan fördelas jämnt mellan socialtjänst och skola.

Regeringen förstärker också **Äldreomsorgslyftet** med 100 miljoner kronor 2026 till sammantaget 1,8 miljarder kronor (cirka 12 miljoner kronor för Varbergs del) och förlänger det till 2027.

De riktade statsbidragen ligger utanför den ordinarie budgetramen och varje nämnd ansvarar själva för att hålla sig uppdaterade kring vilka som finns samt att ansöka om dessa.

Skatter och generella statsbidrag

Kommunens största inkomstkälla är skatteintäkterna, de utgör nära 80 procent av de totala kommunala intäkterna. Skattesatsen för Varbergs kommuninvånare ligger sedan 2012 på 20,33 procent, för beskattning av löneinkomster, pensioner och sociala ersättningar.

Kommunens skatteintäkter påverkas främst av skatteunderlagets utveckling och befolkningsförändringen. Eftersom det finns en betydande osäkerhet om hur stora de framtida skatteintäkterna ska bli, spelar prognoser en viktig roll i den ekonomiska planeringen. Varbergs kommun använder sig av prognoser från SKR samt kommunens befolkningsprognos.

Realt förväntas skatteunderlaget växa med i snitt 1,4 procent 2026-2029 vilket innebär en stark återhämtning efter nedgången 2023-2024. Trots denna återhämtning är den kommunala sektorns köpkraft varaktigt svagare än den utveckling som skulle varit i linje med den historiska trenden som gällde mellan 2010 och 2023.

Skatteunderlag samt beräknad real utveckling, procentuell förändring	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Faktiskt skatteunderlag	4.8	3.4	3.8	4.2	4.5	4.1	4.1
Regelförändringar	0.2	-0.2	-0.3	-0.5	0.0	0.0	0.0
Underliggande	4.7	3.6	4.1	4.7	4.5	4.1	4.1
Prisutveckling	6.6	4.6	0.1	2.3	2.6	3.8	2.9
Realt skatteunderlag	-1.8	-0.9	4.0	2.3	1.9	0.2	1.2

Källa: Skatteverket och SKR.

Kommunal utjämning

Vid sidan av skatteintäkterna är det kommunala utjämningssystemet, där den kommunala fastighetsavgiften ingår, en viktig inkomstkälla för Varbergs kommun. Det kommunala utjämningssystemet består av statliga bidrag för att utjämna skilda förutsättningar mellan landets olika kommuner. Vissa av delar av utjämningssystemet innebär att Varbergs kommun får ta emot bidrag, medan andra delar medför avgifter. Nedan beskrivs systemets olika delar lite närmare.

Inkomstutjämning

Inkomstutjämningen kompenserar för olikheter mellan olika kommuners skattekraft, det vill säga skillnaderna i medborgarnas genomsnittsinkomst. Samtidigt skjuter staten till medel så att varje kommun är garanterad en inkomstnivå som motsvarar 115 procent av medelskattekraften i Sverige.

Kostnadsutjämning

Kostnadsutjämningen ska balansera strukturella behovs- och kostnadsskillnader mellan kommuner, till exempel skillnader i andelen barn och äldre bland invånarna. Systemet ska däremot inte utjämna för skillnader som beror på servicenivå, kommunala avgifter eller politiska prioriteringar.

LSS-utjämning

LSS-utjämningen ska jämställa kommunernas kostnader för LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade). Här avgörs utjämningen av antalet personer inom kommunen som är brukare av insatser inom LSS.

Kommunal fastighetsavgift

Den kommunala fastighetsavgiften innebär att den kommuninvånare som äger en fastighet ska betala en avgift baserad på taxeringsvärde.

Regleringsbidrag/regleringsavgift

Regleringsbidrag/regleringsavgift innebär att den totala nivån för en kommuns samtliga utjämningsbidrag jämförs med statens anslagna medel för kommunal utjämning. Beroende på om de anslagna medlen är högre eller lägre än kommunens netto, genererar det ett bidrag eller en avgift för kommunen.

Skatteintäkter samt utjämning och generella statsbidrag, mnkr	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Skatteintäkter						
Skatteinkomster	3 855,3	3 991,8	4 184,4	4 373,0	4 588,6	4 822,7
Summa skatteintäkter	**3 855,3**	**3 991,8**	**4 184,4**	**4 373,0**	**4 588,6**	**4 822,7**
Utjämning och generella statsbidrag						
Inkomstutjämning	692,6	730,9	767,0	827,1	884,4	940,8
Kostnadsutjämning	-133,4	-131,3	-103,6	-84,3	-78,6	-77,2
Regleringsbidrag/-avgift	162,2	178,3	178,8	187,4	190,1	193,2
LSS-utjämning	-70,9	-72,3	-72,7	-73,5	-74,4	-75,4
Fastighetsavgift	180,3	184,1	184,1	184,1	184,1	184,1
Summa statsbidrag	**830,7**	**889,7**	**953,6**	**1 040,8**	**1 105,6**	**1 165,5**
Summa skatter, utjämning och generella statsbidrag	**4 686,0**	**4 881,5**	**5 138,0**	**5 413,8**	**5 694,2**	**5 988,2**

Driftsbudget, prioriteringar och uppdrag

Överst i driftsbudgeten visas de ekonomiska ramarna för kommunens nämnder; budget 2025–2026 och plan för åren 2027–2030. Under nämndernas ramar redovisas budget för de kommungemensamma posterna och längst ned syns hur kommunens totala kostnader finansieras genom budgeterade skatteintäkter, generella statsbidrag och finansnetto.

Förändringen av nämndernas ramar mellan olika år består till stor del av beräknad kompensation för kostnadsökningar eller justering av interna kapitalkostnader (som avskrivningar och ränta). Skillnaderna kan också bero på bokföringstekniska justeringar mellan nämnder. Förskole- och grundskolenämnden, utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens samt socialnämndens ramar justeras även för demografiska förändringar.

Nämndernas förutsättningar för driftsbudget 2026–2030

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkterna beräknas utifrån den prognos som SKR presenterade i cirkulär 25:47 i oktober som inkluderar de förändringar som kom med budgetpropositionen i september. Beräkningen baseras på kommunens senast beslutade befolkningsprognos och befolkningens förväntade storlek och sammansättning per den 1 november året före budgetåret. För år 2026 baseras skatteintäkterna på en befolkningsstorlek om **69 451** personer per den 1 november 2025.

Kompensation för prisökningar/inflation

Kommunen använder prisindex för kommunal verksamhet (PKV) från SKR för att ta hänsyn till **förväntade prisökningar** i budgeten. Nämndernas nettokostnader vid det senaste bokslutet används som underlag för beräkningen. För planeringsperioden används PKV enligt SKR:s cirkulär 25:32 från augusti. För 2026 förväntas kostnaderna för övrig förbrukning öka med 2,6 procent vilket nämnderna har kompenserats för.

Kompensation för löneökningar

Även kommande lönerörelser är budgeterad centralt under kommunstyrelsen för att fördelas till nämnderna enligt utfall. För 2026 så har vi budgeterat med en löneökning på 3,2 procent. Kompensation till nämndernas ges för tillsvidareanställd personal, personal med tidsbegränsad anställning enligt skollagen samt semestervikarier inom socialtjänstens verksamhetsområden. Skuldförändringar på pensionsskulden som en konsekvens av hög inflation och justerat prisbasbelopp budgeteras centralt.

Kompensation för demografiska förändringar

Förskole- och grundskolenämndens ram och en övervägande del av utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens ram och socialnämndens ram justeras för demografiska förändringar enligt den senast beslutade befolkningsprognosen. Justeringen baseras dels på genomsnittligt antal barn och elever i förskola, grundskola och gymnasieskola under budgetåret, dels på genomsnittligt antal äldre under budgetåret.

Kompensation för kapital- och lokalkostnader för nämnder som omfattas av demografikompensation

Förskole- och grundskolenämnden, utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden samt socialnämnden får kompensation för **nya kapital- och lokalkostnader** i den demografiska justeringen som görs årligen. När det gäller nybyggnation och renovering av äldre lokaler så får dessa nämnder kompensation för ökade hyreskostnader **utöver** demografitilldelningen i vissa fall;

1. Om en hel byggnad rivs och ersätts med en ny får förvaltningen ramkompensation för antal befintliga platser kontra nya platser. Kostnaden för de nya platserna ska täckas av demografitilldelningen medan merkostnaden för utbyte av befintliga platser ramkompenseras. Hantering enligt denna punkt föreslås även gälla om enheter döms ut, behöver läggas ned på grund av dåligt skick eller att bygglov på moduler löper ut.

2. Om reinvesteringar (planerat underhållsarbete) lyfts in och utförs i samband med fastighetsinvesteringsprojekt (nyinvesteringar) baseras ramkompensation på hur stor del av utgiften som avser reinvestering. Detta gäller även investeringar som görs i kapacitetshöjande syfte, exempelvis utbyte av ventilation. Fastighetsägaren gör denna uppskattning.

3. I de fall en ny skola eller ett nytt äldreboende byggs för **fler elever/boende** än det initiala behovet varit, kan dessa nämnder också lyfta de ekonomiska effekterna av nybyggnationen till budgetberedningen och föreslå en stegvis hyresökning. Hanteringen sker då inom ramen för ordinarie budgetprocess. De ekonomiska effekterna tas fram i samarbete med ekonomikontoret och Lokalförsörjningsavdelningen (LOFA) på samhällsutvecklingskontoret.

Kompensation för kapital- och lokalkostnader för övriga nämnder

För övriga nämnder avsätts medel för tillkommande drifts-, kapital- och lokalkostnader för de **investeringar** som beslutas av fullmäktige. Medlen placeras tillfälligt hos kommunstyrelsens post för ofördelade medel, för att föras över till berörd nämnd när investeringen är genomförd och objektet tas i bruk. På liknande sätt minskas nämndernas ramar i takt med att kapitalkostnader minskar för äldre investeringar.

Drifts- och kapitalkostnader vid **exploatering** tillförs nämnderna vid driftsättning.

Internränta

Internräntans nivå är beräknad till 2,5 procent 2026.

Pensionskostnader och personalskulder

Den centralt budgeterade pensionskostnaden för pensionsutbetalningar följer de prognoser som KPA beräknat för Varbergs kommun.

En central regleringspost har avsatts för ökade personalskulder (semester- och övertidsskuld). Dessa medel ska kompensera för den värdeökning som löneökningarna medför på sparade semesterdagar och redan inarbetad övertid.

Årligt krav på omställning

I nämndernas ramar ingår ett årligt krav på omställning om 1% för åren 2026-2030.

Justering av nämndernas ramar under året

Justering av nämndernas ramar avseende interna intäkter/kostnader som inte påverkar nämndernas handlingsutrymme bemyndigas av ekonomikontoret att verkställa.

Nämndernas driftsbudget 2026-2030

Driftsbudget 2025-2030, mnkr	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Nämndernas ramar						
Kommunfullmäktige	-4,5	-5,0	-6,0	-5,3	-5,5	-5,7
Kommunrevision	-2,3	-2,4	-2,4	-2,5	-2,6	-2,6
Valnämnd	-0,1	-1,4	-0,3	-0,4	-1,4	-1,5
Överförmyndarnämnd	-6,9	-7,5	-7,8	-8,1	-8,4	-8,8
Kommunstyrelsen	-239,8	-262,0	-262,1	-262,3	-262,6	-262,9
Servicenämnden	-32,7	-35,1	-34,9	-34,7	-34,5	-34,4
Byggnadsnämnden	-29,5	-32,3	-31,2	-30,2	-28,1	-27,0
Kultur- och fritidsnämnden	-222,2	-238,8	-241,4	-244,1	-247,0	-249,9
Hamn- och gatunämnden	-203,9	-209,1	-209,4	-209,6	-210,0	-210,5
Förskole- och grundskolenämnden	-1 617,3	-1 697,7	-1 688,8	-1 680,4	-1 683,9	-1 690,8
Socialnämnden	-1 583,7	-1 719,5	-1 724,8	-1 767,4	-1 810,4	-1 849,9
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-12,6	-14,6	-14,4	-14,1	-13,9	-13,7
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	-407,0	-434,2	-449,4	-453,9	-455,6	-460,3
Summa nämndernas ramar	**-4 362,4**	**-4 659,5**	**-4 672,8**	**-4 712,9**	**-4 763,7**	**-4 817,9**
Gemensamma kostnader						
Externa poster						
Kommungemensamma kostnader	-38,0	-41,2	-40,3	-68,4	-44,9	-47,2
Bidrag till kommunförbundet Räddningstjänsten Väst	-79,4	-82,0	-84,6	-87,3	-90,1	-93,0
Pensionsutbetalningar inkl. löneskatt	-90,9	-85,1	-84,7	-83,5	-83,2	-80,7
Ökning pensions- och semesterlöneskuld	-7,6	-1,6	-4,9	-10,5	-8,7	-8,7
Avsättning ökade lönekostnader	-68,8	-72,8	-143,6	-244,8	-349,6	-458,0
Avskrivningar	-322,6	-350,9	-356,9	-391,8	-413,8	-424,7
Exploateringsintäkter	24,1	47,3	39,8	198,6	91,6	90,0
Interna poster						
Interna kapitalkostnader	446,7	485,9	494,9	554,8	589,2	610,2
Kommunstyrelsens ofördelade medel						
Ökade drifts-, hyres- och kapitalkostnader efter genomförda investeringar	-80,0	-74,2	-61,7	-102,0	-113,2	-131,7
Kommunstyrelsen medel för oförutsedda händelser	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Verksamhetens nettokostnad	**-4 588,8**	**-4 844,2**	**-4 924,9**	**-4 957,9**	**-5 196,5**	**-5 371,7**
Skatteintäkter	3 855,3	3 991,8	4 184,4	4 373,0	4 588,6	4 822,7
Generella statsbidrag	830,7	889,7	953,6	1 040,8	1 105,6	1 165,5
Finansnetto	-25,8	59,5	-32,9	-40,9	-42,9	-45,5
Resultat	**71,4**	**96,8**	**180,2**	**414,9**	**454,8**	**571,0**

Förändring av nämndernas ramar 2025-2026

Nämndernas ramar 2026, förändring sedan budget 2025, miljoner kronor	Budget 2025	Omställning 1%	Justering löneökningar 2025	Justering för förändrade hyres- och kapitalkostnader samt drift för färdigställda investeringar	Kompensation för inflation (PKV 2,6 %) och personalkostnadsökning i Servicenämnden	Demografi	Teknisk justering	Politiska prioriteringar	Budget 2026
Kommunfullmäktige	4,5		0,1		0,0		0,3		5,0
Kommunrevision	2,3		0,0		0,0				2,4
Valnämnd	0,1		0,1		0,0		0,9	0,3	1,4
Överförmyndarnämnd	6,9		0,0		0,3			0,3	7,5
Kommunstyrelsen	239,8	-2,4	4,6	0,9	2,5		17,6	-1,1	262,0
Servicenämnden	32,7	-0,3	0,6	0,0	0,1		2,1		35,0
Byggnadsnämnden	29,5	-0,3	2,6	-1,0	-0,8		1,8	0,5	32,3
Kultur- och fritidsnämnden	222,2	-2,2	2,5	5,8	4,6		3,0	3,0	238,8
Hamn- och gatunämnden	203,9	-2,0	2,9	1,1	2,2		1,0	0,0	209,1
Förskole- och grundskolenämnden	1 617,3	-16,2	39,9	16,5	18,8	-6,9	8,3	20,0	1 697,7
Socialnämnden	1 583,7	-15,8	41,2	5,7	18,8	43,7	3,4	38,9	1 719,5
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	12,6	-0,1	0,7	0,0	-0,1		0,0	1,6	14,6
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	407,0	-4,1	7,7	0,5	6,5	14,9	1,3	0,4	434,2
Summa nämndernas ramar	4 362,4	-43,5	103,2	29,5	52,9	51,7	39,7	63,9	4 659,5

Politiska prioriteringar och uppdrag

I driftsbudgeten har nämndernas ramar justerats enligt de förutsättningar som beskrivits i föregående kapitel samt utifrån de förändringar som redan fattade beslut har medfört. I de förändrade ramarna ingår även ett antal satsningar som den styrande alliansen valt att prioritera. Nedan presenteras vilka dessa satsningar är och hur de fördelas mellan nämnderna. Här anges även ett antal uppdrag till nämnder och bolag att arbeta med under planperioden.

Politiska prioriteringar, mnkr	2026	2027	2028	2029	2030
Kommunstyrelsen	**-1,1**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Förstärkning Byapeng & Landsbygdscheck	0,3				
Köp av digitaliserad översiktsplan (prioritering under 2024-2025)	-1,0				
Banmästarestugan (prioritering under 2025)	-0,3				
Förskole- och grundskolenämnden	**20,0**	**0,0**	**-10,0**	**0,0**	**0,0**
Kompensation för ökade kostnader för evakuerade skollokaler	10,0		-10		
Kvalitetssäkring med fokus på utbildning i grundskolan	10,0				
Utbildning- och arbetsmarknadsnämnden	**0,4**	**1,7**	**2,6**	**1,3**	**1,3**
Spetsutbildning i gymnasieskolan		1,3	2,6	2,6	1,3
Skolsociala team i gymnasieskolan	0,4	0,4			
Kvalitetssäkring av anpassad gymnasieskola (avslutas 2028)				-1,3	
Socialnämnden	**38,9**	**-37,7**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Minskad sjukfrånvaro och ökat medarbetarinflytande	38,0	-38,0			
Skolsociala team i gymnasieskolan	0,4	0,4			
Ökad kvalitet - mat till äldre	0,5				
Kultur- och fritidsnämnden	**3,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Kvalitetssäkring med fokus på fritidsverksamheten	2,5				
Wallstreet konstfestival (avslutas 2025)	-1,0				
Fritidsbank - i samverkan med ideell sektor (flyttad från KS 2025)	1,5				
Byggnadsnämnden	**0,5**	**0,0**	**0,0**	**-1,0**	**0,0**
Detaljplaner landsbygd (satsning från 2022, förlängs och avslutas 2027)		-1,0			
Anpassning till nya byggregler	0,8				
System Lantmäteri (framflyttad till 2027)		1		-1	
Dagvattenkompetens (avslutas 2025)	-0,3				
Hamn- och gatunämnden	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Fakturering detaljplaner	-1,0				
Framkomlighetsanalys	1,0				
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	**1,6**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Rent och friskt vatten	1,6				
Valnämnden	**0,3**	**-0,3**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Samordnad distribution av namnvalsedlar	0,3	-0,3			
Överförmyndarnämnden	**0,3**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Medel för verksamhetsutveckling	0,3				
Summa prioriteringar	**63,9**	**-36,3**	**-7,4**	**0,3**	**1,3**
Ackumulerat		***27,6***	***20,2***	***20,5***	***21,8***

Till alla kommunens nämnder och bolag

Uppmaning

Riktade statsbidrag

Statens budget innehåller ett stort antal så kallade riktade statsbidrag till kommunsektorn. Dessa bidrag är till belopp omfattande, men uppfattas samtidigt ofta som besvärliga att söka på grund av omfattande byråkrati. Till sin karaktär är de dessutom ofta ettåriga och kan därför vara svåra att planera en fortsättning för utan att inskränka på annan prioriterad verksamhet. Av denna anledning ligger alltid erhållna riktade statsbidrag utanför den ordinarie budgetramen och får snarare ses som projekt under en tidsbegränsad period. Dock är det som ovan sagts ansenliga pengar som finns att söka. Det är därför viktigt att alla nämnder och bolag håller sig uppdaterade kring vilka bidrag som finns att söka och gör så efter politisk förankring.

EU-finansiering

Kommuner har möjlighet att söka, driva och utveckla projekt med finansiering av medel från EU. Ansökningar är möjliga inom områden som tangerar eller ligger i linje med kommunens uppdrag. Det är därför viktigt att alla nämnder och bolag håller sig uppdaterade kring vilken finansiering som finns att söka och gör så efter politisk förankring.

Kommunstyrelsen

Uppdrag

Peder Skrivares skola – Gymnasium

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att justera och komplettera tidigare förstudie för PS, baserat på den uppdaterade behovsanalysen från utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden. Syftet är att kunna påbörja reinvesteringar och investeringar av PS inom budgetperioden. Samordning ska ske mellan nödvändiga reinvesteringar av befintliga byggnader och om- och tillbyggnad samt tillgång till ändamålsenliga evakueringslokaler. Eftersom investeringsramarna är begränsade finns en risk att kortsiktiga lokallösningar leder till högre driftkostnader. Detta ska beaktas och så långt som möjligt undvikas.

Förstudien ska redovisas till Kommunstyrelsen senast tredje kvartalet 2026.

Införande av Äldrelots

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att utreda hur en Äldrelotsfunktion skulle kunna utformas och införas i kommunen. Funktionen ska samordna stöd till äldre och anhöriga när kvarboende av olika orsaker inte längre är tryggt eller ändamålsenligt. Att tidigt ge stöd till en förändring och undvika fallolyckor, isolering eller psykisk ohälsa är en besparing för samhället och inte minst i lidande för personerna som drabbas. Uppdraget ska kartlägga nuvarande processer och föreslå en utveckling av rutiner och verktyg, men det ingår även att se över hur personalen på ett rättssäkert och värdigt sätt ska bemöta enskilda och ta upp frågor om trygghet, ensamhet och behov av gemenskap. Möjligheter till samfinansiering med regionen ska ingå att utreda och erfarenheter från utredning om äldres ensamhet (budget 2025) ska beaktas. Förslag på uppdatering av styrdokument och rutiner ska tas fram.

Återrapportering till Kommunfullmäktige senast fjärde kvartalet 2026 samt delrapportering till kommunstyrelsen senast andra kvartalet 2026.

Språktest och språklyft

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att säkerställa att språktest implementeras och används vid samtliga nyanställningar av medarbetare i brukarnära verksamheter inom kommunens olika nämnder. Språktestet ska pröva de språkliga färdigheter som är nödvändiga för att kunna utföra arbetsuppgifter på ett tryggt och säkert sätt, vilket innebär att kunna förstå och uttrycka sig muntligt, läsa, skriva och dokumentera samt förstå instruktioner. Språktestet ska vara fullt implementerat och användas i rekryteringsprocessen i berörda nämnder senast september 2026.

Kommunstyrelsen får vidare i uppdrag att utreda och analysera en modell för språklyft som omfattar både befintliga och eventuellt nyanställda medarbetare i brukarnära verksamheter som behöver utveckla sina språkkunskaper. Utredningen ska beskriva möjliga modeller för språklyft, redovisa hur det kan organiseras och genomföras i berörda nämnder samt redovisa beräknad kostnad.

Återrapportering till Kommunstyrelsen senast tredje kvartalet 2026.

Samordning inom beredskapsfrågor

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att initiera och utveckla en fördjupad samverkan med närliggande kommuner kring beredskapsfrågor. Syftet är bland annat att stärka förmågan att hantera kriser, höja beredskapsnivån och skapa en mer robust struktur för gemensamt resursutnyttjande.

Avrapporteras löpande till kommunstyrelsens arbetsutskott.

Skyddsrum

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att återstarta kommunens skyddsrumsplanering. Uppdraget ska redovisa nuvarande skyddsrumskapacitet och identifiera vad som krävs för att iordningställa dessa. Planen ska även adressera skyddsrumsbehovet för de stadsdelar som idag helt saknar skyddsrum. Planen ska belysa kostnader och krav för att etablera dessa skyddsrum, allt enligt de krav och anvisningar som MSB rekommenderar.

Återrapportering till Kommunfullmäktige senast andra kvartalet 2026.

Kommunens fordon

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att utreda ett kommungemensamt ägande av kommunens fordon. Syftet är att skapa en bättre helhetssyn på behovet i kommunen och att optimera användningen av fordon så att de nyttjas mer effektivt mellan olika nämnder. Ett samlat ägande bedöms kunna leda till minskat behov av antalet bilar samt besparingar genom effektivare utnyttjande.

Utredningen ska omfatta en analys av vilken nämnd som bör ansvara för fordonens ägande, samt en genomgång av berörda reglementen och styrdokument för att möjliggöra en överföring från nuvarande nämnder på ett smidigt sätt. I uppdraget ingår även att redovisa vilka kostnadsminskningar som kan uppnås genom ett minskat antal leasade fordon, inklusive både direkta och indirekta kostnader såsom service, försäkringar och administration.

Återrapportering till Kommunstyrelsen senast fjärde kvartalet 2026.

Molntjänster och e-posthantering

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att genomföra en översyn av kommunens policy för e-postadresser. Det nuvarande kravet på att alla anställda ska ha en e-postadress ska ersättas med ett behovsprövat system där tilldelning av e-postkonto utgår från arbetsuppgifternas krav.

I uppdraget ingår att beräkna de ekonomiska effekterna av ett slopat generellt krav på e-postkonto. Analysen ska inkludera jämförelser mellan nuvarande lösning med Microsoft, en övergång till enbart teams-konton samt alternativet med e-postserver i egen regi.

Kommunstyrelsen ska göra en samlad översyn av kommunens molntjänster. Översynen ska redovisa vilka tjänster som används, vilka kostnader de medför samt bedöma deras säkerhet och lämplighet för kommunens verksamheter. Genomgången ska ge underlag för eventuella förändringar som både stärker informationssäkerheten och kan bidra till minskade kostnader.

Återrapportering till Kommunstyrelsen senast andra kvartalet 2026.

Utdelning från Varbergs Stadshus AB

Kommunstyrelsen får i uppdrag att fortsätta prioritera välfärden och stärka kommunens ekonomiska handlingsutrymme. För att möjliggöra detta höjs den årliga utdelningen från Varbergs Stadshus AB till 20 miljoner kronor per år från och med 2026. Därutöver tas en extra utdelning ut under 2026 om 80 miljoner.

Prioriteringar

Landsbygdsutveckling - Höjd Byapeng och Landsbygdscheck

Kommunstyrelsen arbete med landsbygdsutveckling genom Byapeng och Landsbygdscheck är ett bra sätt att genomföra mindre utvecklingsprojekt på landsbygden, men även ett sätt att stärka lokalsamhället. För att få bästa utväxling av denna prioritering skall nya nivåer för Byapeng och Landsbygdscheck återkopplas till Kommunstyrelsens arbetsutskott under januari 2026.

Kommunstyrelsen tillförs 0,25 miljoner kronor för att stärka landsbygdsutvecklingen.

Förskole- och grundskolenämnden

Uppdrag

Trygghetshöjande arbete med lokaler i grundskolan

Förskole- och grundskolenämnden ges i uppdrag att ta fram en modell för trygghetshöjande åtgärder i lokaler där elever vistas. Modellen ska förhindra att illegala objekt samt droger förvaras eller transporteras i lokalerna. Flera kommuner använder exempelvis hundsök i lokaler efter skoltid, just för att avskräcka förvaring och hantering, vilket skulle kunna vara en av flera potentiella förebyggande och systematiska åtgärder att använda i Varberg.

Samtidigt behöver rättssäkerhet och integritet värnas; JO har till exempel avrått från slumpvisa drogtester på elever, samtidigt som det finns undersökningar som visar en fortsatt hög tillgänglighet och utsatthet kopplat mot droger i åk 9, vilket förstärker behov av proportionerliga och förutsägbara insatser. Förslag på uppdatering av styrdokument och rutiner ska tas fram.

Återrapportering till Kommunstyrelsen senast fjärde kvartalet 2026.

Införande av kameraövervakning för ökad skolsäkerhet

Förskole- och grundskolenämnden får i uppdrag att under 2026 påbörja införandet av kameraövervakning vid kommunens skolor. Arbetet ska ske i linje med regeringens inriktning kring skolsäkerhet, nämnden ska ansöka om de statsbidrag som regeringen har avsatt för ändamålet. Uppdraget genomförs löpande.

Återrapportering till Kommunstyrelsen en gång årligen.

Prioriteringar

Kvalitetssäkring med fokus på utbildning i grundskolan

Skolan och inte minst grundskolan är grunden i samhället och avgörande för att bygga ett samhälle för alla. Varberg ska ha en kunskapsskola där varje individ ska kunna utvecklas. I Varberg sätter vi skolan främst och för att möta förskole- och grundskolenämndens behov tillförs nämnden 10 miljoner kronor. Nämnden tillförs ytterligare 10 miljoner kronor under 2026 för att kompensera den hyreskostnad som uppstår när verksamhet är evakuerad till andra lokaler. Totalt tillförs förskole- och grundskolenämnden 20 miljoner kronor för 2026.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Uppdrag

Peder Skrivares skola – Gymnasium

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden ges i uppdrag att genomföra en kompletterande behovsanalys för gymnasieskolan lokalbehov över tid. Analysen ska ta hänsyn till den nya lagstiftningen, som kräver samverkan med minst två närliggande kommuner kring dimensionering och planering av utbildningsutbud utifrån regionala kompetensbehov, befolkningsprognosen samt efterfrågan på kommunala gymnasieplatser. Syftet med uppdraget är att säkerställa programutbudet så att reinvesteringar och investeringar främjar fortsatt utveckling av Peder Skrivares skola.

Återrapportering till Kommunstyrelsen senast första kvartalet 2026.

Prioriteringar

Spetsutbildning i gymnasieskolan

I budget 2024 gavs utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden i uppdrag att inrätta spetsutbildning på gymnasieskolan. Regeringen permanentade skolformen riksrekryterande spetsutbildning i oktober 2024. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden arbetar med en ansökan om att inrätta spetsutbildning med uppstart hösten 2027. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden tillförs medel från 2027 för att inrätta spetsutbildning, totalt tillförs nämnden 7,8 miljoner kronor under fyra år.

Skolsociala team i gymnasieskolan

En trygg skolmiljö, ökad närvaro och social hållbarhet är högt prioriterat i Varberg. Skolsociala team är ett trygghetsskapande samarbete mellan skola och socialtjänst. Regeringen införde 2023 statsbidrag för skolsociala team. Statsbidraget ersätter hälften av personalkostnaderna. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden får i uppdrag att inrätta skolsociala team i gymnasieskolan tillsammans med socialnämnden. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden tillförs 0,35 miljoner kronor 2026 och ytterligare 0,35 miljoner kronor 2027 för skolsociala team.

Socialnämnden

Uppdrag

Digitalisering och välfärdsteknik

Socialnämnden ges i uppdrag att säkerställa en ökad digitalisering inom socialnämnden, där potentialen för kvalitetsförbättringar och effektivisering är stora. Syftet är att ta tillvara digitala lösningar som kan höja kvaliteten för brukarna, förbättra arbetsmiljön för personalen och frigöra resurser till vård och omsorg. Exempel på sådana lösningar är AI-driven transkribering där personal kan tala in information som automatiskt omvandlas till journaltext, digital nattillsyn som

stärker trygghet och integritet för brukare, medicingivande robotar som frigör tid från repetitiva arbetsmoment samt AI-baserad schemaläggning som effektiviserar planeringen av arbetstider och bemanning.

En omvärldsbevakning av hur andra kommuner har påbörjat eller genomfört motsvarande arbete ska genomföras samt att vid behov ta stöd av extern konsult.

Återrapportering till Kommunstyrelsen senast tredje kvartalet 2026 samt avrapportering en gång per kvartal till kommunstyrelsens arbetsutskott.

Prioriteringar

Minskad sjukfrånvaro och ökat medarbetarinflytande

Socialnämnden tillförs resurser för att arbeta med omställning. Fokus ska vara på att få ner kostnadsnivån genom bland annat minskad sjukfrånvaro och ökat medarbetarinflytande. En prioritering i omställningen behöver även vara att öka digitaliseringen för att möta den framtida kompetensförsörjningen. Socialnämnden tillförs 38 miljoner kronor 2026 för arbetet med omställning.

Skolsociala team i gymnasieskolan

En trygg skolmiljö, ökad närvaro och social hållbarhet är högt prioriterat i Varberg. Skolsociala team är ett trygghetsskapande samarbete mellan skola och socialtjänst. Regeringen införde 2023 statsbidrag för skolsociala team. Statsbidraget ersätter hälften av personalkostnaderna. Socialnämnden får i uppdrag att inrätta skolsociala team i gymnasieskolan tillsammans med utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden. Socialnämnden tillförs 0,35 miljoner kronor 2026 och ytterligare 0,35 miljoner kronor 2027 för skolsociala team.

Ökad kvalitet - mat till äldre

Maten är viktig för äldres välmående. Socialnämnden tillförs 0,5 miljoner kronor för att öka kvaliteten på den mat som serveras i de särskilda boenden som drivs i socialförvaltningens regi.

Kultur- och fritidsnämnden

Uppdrag

Sommarläger för ukrainska barn i Varbergs kommun

Ukrainska barn upplever ständigt krigets fasor i sin vardag. Inom EU finns ett initiativ för sommarläger för ukrainska barn för att erbjuda barnen en tillflykt under sommaren, något många europeiska kommuner deltagit i sedan 2022. Sommarläger för ukrainska barn i Varberg är också en möjlighet till kulturellt utbyte som berikar. Kultur- och fritidsnämnden får i uppdrag att utreda möjligheterna till att arrangera sommarläger för ukrainska barn inför sommaren 2026 genom att i första hand ansöka om bidrag för verksamheten.

Återrapportering till Kommunstyrelsen senast andra kvartalet 2026.

Prioriteringar

Kvalitetssäkring med fokus på fritidsverksamheten

Kultur- och fritidsnämnden upplever en hög efterfrågan på nämndens verksamheter och ett högt nyttjande av fritidsanläggningarna. I och med den nya socialtjänstlagen har nämndens roll som aktör i det förebyggande och främjande arbetet förtydligats. Kultur- och fritidsnämnden tillförs 2,5 miljoner kronor för att möta dessa behov.

Byggnadsnämnden

Prioriteringar

Detaljplaner landsbygd – fortsatt satsning

Byggnadsnämnden tillfördes 1 miljoner kronor genom Budget 2022 för ökad planberedskap avseende byggrätter för bostäder och verksamheter i mindre orter och samhällen i hela kommunen. Satsningen avslutas år 2027.

Anpassning till nya byggregler

De nya byggreglerna ökar kommunens tillsynsplikt, vilket innebär att fler tillsynsanmälningar behöver hanteras. Resurser behövs för att möjliggöra en snabbare handläggning och därmed ge bättre service till kommuninvånarna. Byggnadsnämnden tillförs 0,8 miljoner kronor för att förstärka tillsynshandläggningen.

Hamn- och gatunämnden

Uppdrag

Uppdrag säkra och trygga skolvägar

Att elever har möjlighet att gå eller cykla till skolan bidrar till ökad folkhälsa, det är dessutom bra för inlärningen att eleverna får rörelse. Hamn- och gatunämnden får i uppdrag att ta fram en plan för säkra och trygga skolvägar där fokus skall vara att bygga bort hinder, så att fler elever som bor i skolans närhet skall kunna gå och cykla. Då många vägar runt våra skolor utanför staden har statligt huvudmannaskap skall hamn- och gatunämnden även jobba för att hitta lösningar för detta tillsammans med Trafikverket.

Återrapportering årligen till Kommunstyrelsen.

Trafikanalys för framkomlighet

Hamn- och gatunämnden ges i uppdrag att ta fram en trafikanalys för Varbergs stad tillsammans med andra berörda nämnder. Syftet är att identifiera knutpunkter där köbildning redan uppstår eller riskerar att uppstå i samband med stadens fortsatta förtätning. Analysen ska ge ett bättre underlag för att planera för god framkomlighet och smidigare trafikflöden när Varberg växer. Den ska också användas som planeringsunderlag i hamn- och gatunämndens fortsatta arbete med det övergripande ansvaret för trafiken och kan exempelvis användas vid detaljplaneärenden för att belysa trafikens konsekvenser även bortom planområdets gränser.

Som en särskild del av uppdraget ska trafiksituationen i och kring Västerport och stationsområdet analyseras. Här planeras 3 300 nya bostäder vilket kommer att ställa höga krav på trafiksystemet, särskilt kring Östra Hamnvägen, Otto Torells gata och Södra Hamnvägen där trafiksituationen redan i dag är ansträngd.

Hamn- och gatunämnden tillförs 1 miljoner kronor för genomförandet av uppdraget att ta fram en trafikanalys för Varbergs stad.

Återrapportering till Kommunfullmäktige senast fjärde kvartalet 2026, därefter årligen till kommunstyrelsen.

Torggatan

Hamn- och gatunämnden ges i uppdrag att utreda hur Torggatan med korsande gator kan göras tillgänglighetsanpassad. Varbergs, av gångtrafikanter mest trafikerade stråk, är fortfarande inte tillgänglighetsanpassad, så att

kommuninvånare med rörelseproblem, med rullator, med rullstol eller balansproblem kan ta sig fram på acceptabelt sätt.

Återrapportering till Kommunfullmäktige senast fjärde kvartalet 2026.

Farthinder och stenpollare

Hamn- och gatunämnden ges i uppdrag att ta fram en standard för farthinder i Varbergs kommun i samråd med Hallandstrafiken och SKR. Det finns ingen nationell standard, men som trafikant ska man kunna förutse ett farthinder i förhållande till påbjuden hastighet. I Varberg är det stora skillnader mellan olika farthinder med samma påbjudna hastighet. Idag är farthinder ett arbetsmiljöproblem för kollektivtrafiken. Nämnden ges i uppdrag att ta fram en standard för farthinder.

Hamn- och gatunämnden uppdras dessutom att successivt ta bort stenpollare på gator och parkeringar. Stenpollare orsakar onödiga kostnader för varbergsbor, gäster och försäkringsbolag samt försvårar för renhållning och snöröjning.

Återrapportering till Kommunstyrelsen senast tredje kvartalet 2026.

Tågängen

Hamn- och gatunämnden ges i uppdrag att ta fram en förstudie för en minnes- och utsiktsplats vid Tågängen utifrån de skisser som tagits fram.

Återrapportering till Kommunfullmäktige senast andra kvartalet 2026.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Prioriteringar

Rent och friskt vatten

Rent och friskt vatten är en viktig miljöfråga. Miljö- och hälsoskyddsnämnden tillförs resurser för att minska risk för utsläpp som kan ge förorenat dricks- eller badvatten och påverka människors hälsa negativt. Miljö och hälsoskyddsnämnden tillförs 1,6 miljoner kronor.

Valnämnden

Prioriteringar

Samordnad distribution av namnvalsedlar

Valnämnden har beslutat om samordnad distribution av namnvalsedlar inför valet 2026 och kommande val till riksdag, kommunfullmäktige och regionfullmäktige. Samordnad distribution av namnvalsedlar ökar likvärdigheten och minskar störningsrisken i vallokalerna på valdagen, vilket stärker demokratin. Valnämnden tillförs 0,32 miljoner kronor för 2026.

Överförmyndarnämnden

Prioriteringar

Medel för verksamhetsutveckling

Ägarsamrådet har beslutat att tillföra 800 tkr till den gemensamma nämnden där medel fördelas till Varberg (344 tkr), Falkenberg (232 tkr) och Mark (224 tkr).

Tillskottet möjliggör ett fortsatt strategiskt utvecklingsarbete inom digitalisering, förändringsledning och kvalitetssäkring. Fokus ligger på att stärka rättssäkerhet, effektivitet och informationshantering – i nära dialog med såväl interna aktörer som gode män och förvaltare.

Varberg vatten AB

Uppdrag

Arbetsmodell för kostnadseffektiva och robusta VA-lösningar

Varbergs invånare och företag ska skyddas från kraftiga höjningar av VA-taxorna. Kommunen står inför stora investeringar, men vi kan inte acceptera att detta ensidigt leder till ökade kostnader för hushåll och näringsliv.

Varberg Vatten AB får därför i uppdrag att ta fram en arbetsmodell som fördjupar arbetet med att hitta olika lösningar för framtidens behov. Arbetet ska pröva både större och mindre anläggningar, liksom möjligheten till enskilda och gemensamma lösningar enligt lagen om allmänna vattentjänster. Även kombinationer där kommunalt vatten kan kompletteras med enskilda avloppslösningar ska analyseras.

Arbetet ska också analysera olika tekniska alternativ, såsom energieffektivisering, resursåtervinning, biogas- och värmeproduktion samt digital styrning och övervakning, men även andra innovativa lösningar som kan bidra till lägre kostnader och ökad robusthet. På detta sätt kan Varberg bygga ett mer robust, flexibelt och kostnadseffektivt VA-system som är både billigare och mindre sårbart.

Arbetsmodellen ska tas fram i samverkan med byggnadsnämnden och miljö- och hälsoskyddsnämnden samt med stöd av externa konsulter för att tillföra specialistkunskap. Den ska visa hur olika alternativ kan jämföras utifrån kostnader, miljö och robusthet, hur nya lösningar kan införas steg för steg och på ett tydligt sätt redovisa hur VA-taxan påverkas i olika scenarier.

Uppdraget syftar till att hålla nere VA-taxorna och samtidigt garantera invånare och företag en trygg vattenförsörjning och en hållbar avloppshantering. Arbetsmodellen ska också visa hur arbetet kan integreras i kommunens befintliga styrdokument, exempelvis vattentjänstplanen, för att ge en långsiktig och sammanhållen inriktning.

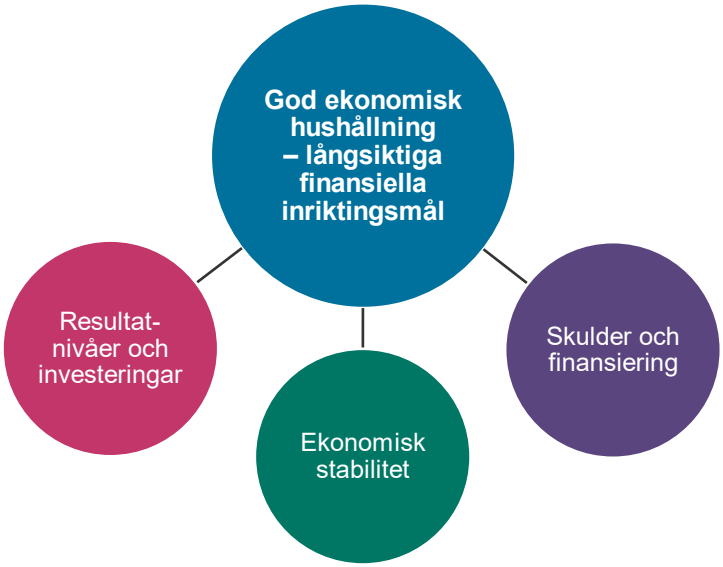
Återrapportering till Kommunstyrelsen senast fjärde kvartalet 2026.

Finansiell analys

Syftet med en finansiell analys är att utvärdera kommunens finansiella ställning, identifiera eventuella utmaningar och kommunens möjlighet att möta dessa utmaningar samt kopplingen till god ekonomisk hushållning. Varbergs kommun har riktlinjer för god ekonomisk hushållning som betonar ett helhetsperspektiv i styrningen, att den ska utgå från styrmodellen och säkerställa att varje generation bär kostnaden för den service de använder.

Analysmodell för Varbergs kommun

Den finansiella analysen utgår ifrån vad god ekonomisk hushållning betyder för Varbergs kommun och de finansiella mål som sätts i budgeten. Målen i budgeten ska verka för att kommunen uppnår sina långsiktiga finansiella inriktningsmål; en stark ekonomisk ställning och att löpande verksamhet finansieras av löpande intäkter.



Den finansiella analysen utgår från de tre perspektiv som syns i modellen ovan; resultatnivåer och investeringar, ekonomisk stabilitet samt skulder och finansiering och en sammanfattande analys.

Finansiella mål i budgeten

För att uppnå god ekonomisk hushållning och de långsiktiga finansiella inriktningsmålen beslutar kommunfullmäktige genom denna budget om fem finansiella mål. Målen följer en rullande 9-årsmodell, där resultatet utvärderas över fyra historiska år, budgetåret och fyra planår. Modellen fokuserar på långsiktig ekonomisk utveckling i stället för utfallet enskilda år.

Kommunkoncernen

- Årets resultat för kommunkoncernen ska, efter finansiella poster, som ett genomsnitt uppgå till minst 265 miljoner kronor för perioden 2022-2030.

- Soliditeten[4] för kommunkoncernen ska vid planperiodens slut uppgå till minst 30 procent.

Kommunen

1. Årets resultat för kommunen ska som ett genomsnitt uppgå till minst 200 miljoner kronor per år för perioden 2022-2030.

2. Årets strukturella resultat[5] ska för varje enskilt år uppgå till minst 1 procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning.

3. Nettoinvesteringarna ska som ett genomsnitt uppgå till som högst 600 miljoner kronor per år för perioden 2026-2030, med en soliditet[6] för kommunen på minst 50 procent vid planperiodens slut.

De finansiella målen för kommunkoncernen och kommunen är satta för att klara av den ekonomiska utmaning det innebär att växa till en befolkning på 80 000 invånare i slutet av 2030-talet samtidigt som mycket av den infrastruktur som byggdes under 60-, 70-, och 80-talet behöver bytas ut.

Första perspektivet: resultatnivåer och investeringar

Det finns ett starkt samband mellan kommunens resultat och möjligheten att investera. För att Varbergs kommun ska kunna fortsätta investera i den omfattning som planeras krävs att resultatnivåerna över tid ligger på en hög nivå. Om resultatet blir för lågt finns annars bara två alternativ: att sänka investeringstakten eller att öka skuldsättningen.

Ett positivt resultat är också viktigt för att bevara kommunens egna kapital. Om det egna kapitalet är oförändrat över tid förlorar det i värde på grund av inflationen. Att det egna kapitalet ska växa i takt med befolkningsökningen är dessutom ett uttalat långsiktigt mål i kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

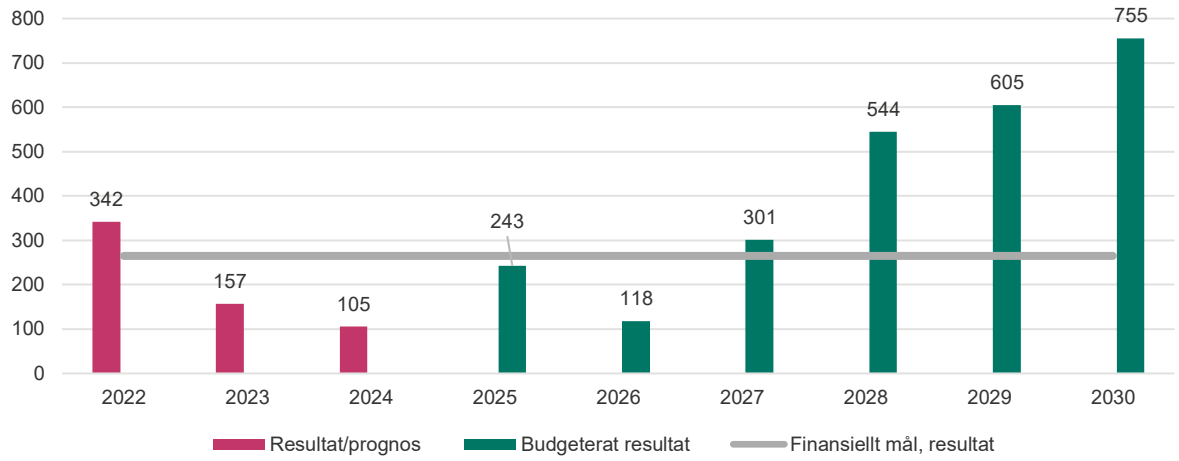
För att stärka kommunens resultat planeras en extra utdelning från de kommunala bolagen. Det är ett strategiskt beslut som bidrar till att skapa ekonomiskt handlingsutrymme i ett ansträngt läge. Samtidigt är det viktigt att värna bolagens långsiktiga förmåga att fullfölja sina uppdrag, vilket kräver en avvägning mellan utdelning och framtida investeringsbehov. Kommunen följer utvecklingen noggrant för att säkerställa en hållbar ekonomisk balans inom hela kommunkoncernen.

Resultat

Genom *Budget 2026 och plan 2027–2030* beräknas kommunkoncernens genomsnittliga resultat för perioden 2022-2030 till **352 miljoner kronor/år** och resultatmålet för koncernen på 265 miljoner kronor nås därmed.

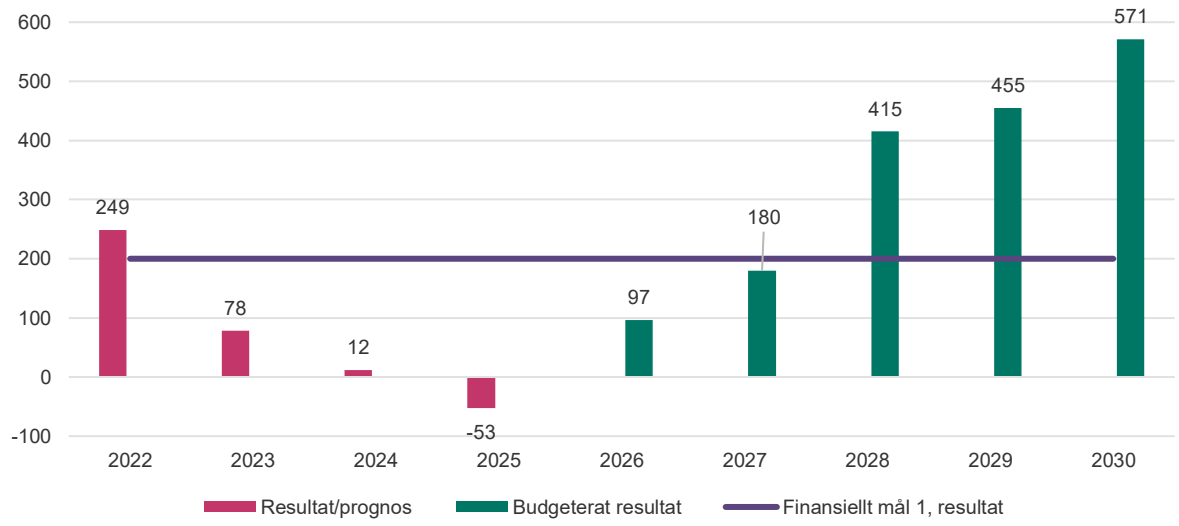
[4] Soliditeten beräknas exklusive pensionsåtagande i ansvarsförbindelsen samt skulder avseende finansiell leasing.
[5] Det strukturella resultatet anger kommunens ekonomiska resultat om exploateringsöverskott, reavinster på anläggningstillgångar och redovisningsmässiga intäkter i form av gåvor, exkluderas.
[6] Soliditeten beräknas exklusive pensionsåtagande i ansvarsförbindelsen, skuld avseende finansiell leasing samt skulder avseende kommunala bolag.

Driftsresultat kommunkoncernen 2022–2030, mnkr



Resultatnivåerna för kommunen under kommande planperiod beräknas uppgå till **223 miljoner kronor i genomsnitt per år**, vilket gör att resultatmålet om 200 miljoner kronor per år uppnås.

Driftsresultat kommunen 2022–2030, mnkr



Strukturellt resultat

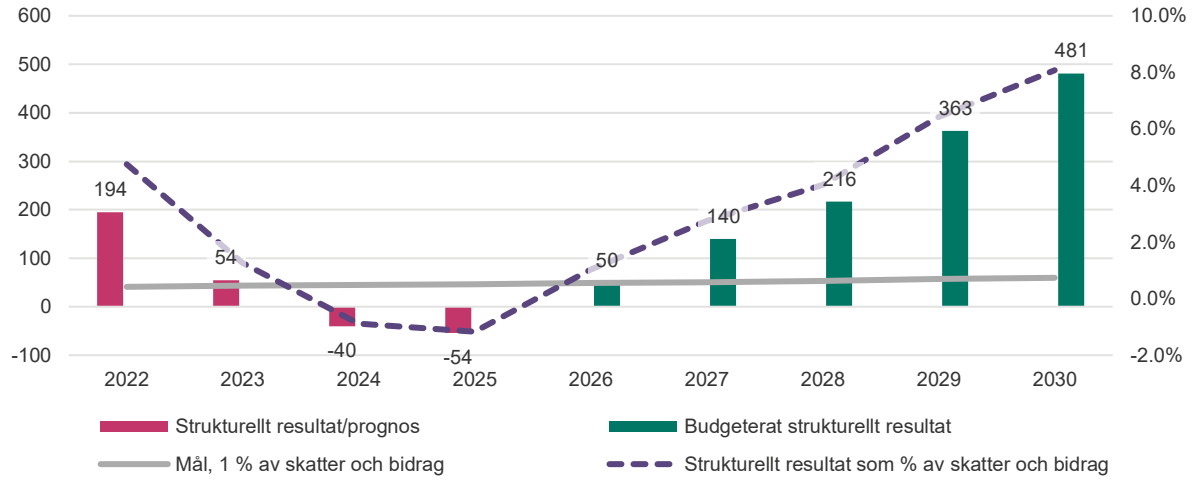
Det strukturella resultatet är kommunens ekonomiska resultat om exploateringsöverskott, reavinster på anläggningstillgångar och redovisningsmässiga intäkter i form av gåvor exkluderas. Varbergs kommun budgeterar med intäkter från markförsäljning/exploatering och även om dessa intäkter är svårbudgeterade så är det en förutsättning att ha med dessa för att kunna få en rimlig uppskattning av den verkliga resultat- och soliditetsutvecklingen i kommunen.

Syftet med att ha ett mål om ett positivt strukturellt resultat är att grundläggande kommunal verksamhet, såsom skola, omsorg och offentlig miljö inte ska vara beroende av att finansieras med tillfälliga, extraordinära intäkter.

Under 2024 och 2025 har det strukturella resultatet varit negativt, vilket inte är hållbart över tid. Kommunen hade även ett negativt strukturellt resultat 2018 och 2019, åren innan pandemin, men i snitt har det strukturella resultatet legat på **1,4%** av skatter och bidrag mellan 2010-2024, om man undantar pandemiåren 2021-2022 då kommunsektorn fick stora statsbidrag som bidrog till höga resultat.

Det genomsnittliga strukturella resultatet för perioden 2022–2030 uppgår till **2,9 %**. Denna nivå är nödvändig för att kommunen ska kunna möta de planerade investeringsbehoven utan att den ekonomiska ställningen försvagas. Kommunen uppfyller också det finansiella målet om ett strukturellt resultat på minst 1 % av skatter och bidrag under samtliga år i planperioden.

Strukturellt resultat

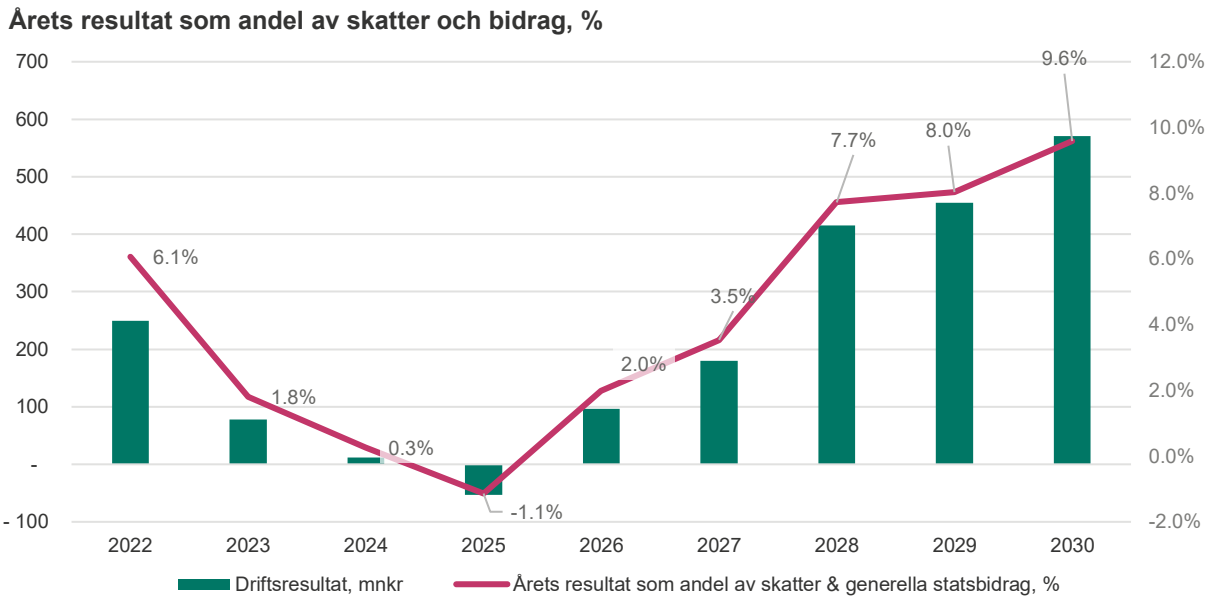


Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag

Mellan 2005 och 2020 hade Varbergs kommun i genomsnitt ett resultat motsvarande **3,9% av skatter och bidrag per år**. Framåt, när investeringsnivåerna är högre, kommer det krävas minst motsvarande resultat för att undvika en ökad skuldsättning.

Årets resultat i % av skatter och bidrag är beräknad till i genomsnitt **4,2%** under tidsperioden 2022-2030. Åren 2023–2025 har präglats av hög inflation, ökade pensionskostnader och svaga resultat. Framåt bygger beräkningarna på den ekonomiska återhämtning som SKR:s prognoser förutspår och kommunens egen befolkningsprognos.

Kommunen når endast de högt ställda resultatnivåerna under planperioden om förutsättningarna i planeringsramen uppfylls. Det innebär att samhällsekonomin utvecklas enligt SKR:s prognos med återhämtning från 2026, att befolkningstillväxten följer prognosen, att statsbidragen värdesäkras, samt att nämnder och förvaltningar lyckas bedriva verksamheten inom beslutade ekonomiska ramar samtidigt som ett årligt omställningskrav på 1 % uppfylls. Om någon av dessa förutsättningar inte infrias minskar möjligheterna att nå målen, vilket skapar ett mycket begränsat handlingsutrymme i en redan osäker omvärld.



Investeringar

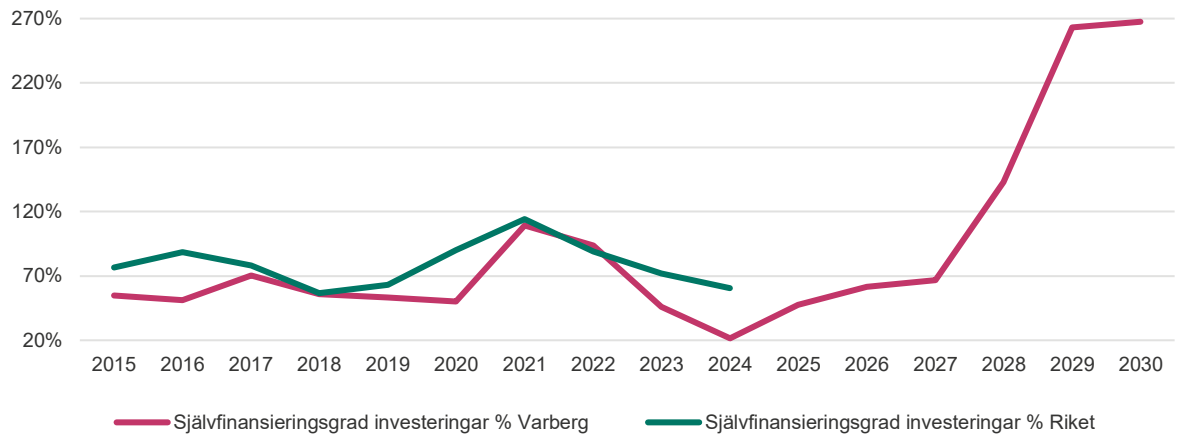
Varbergs kommun är inne i en investeringstung period med både stora behov kopplat till både befolkningstillväxt samt behov av att reinvestera i befintliga fastigheter. För att kunna nå målet om en soliditet på 50% i slutet av planperioden, har kommunens nämnder fått en investeringsram om totalt 3 miljarder kronor att förhålla sig till totalt under åren 2026-2030. Med denna investeringsplan och beräknade resultatnivåer beräknas lånebehovet för kommunen uppgå till drygt 700 miljoner kronor under planperioden.

Även bolagen är inne i en tung investeringsperiod, med ett totalt investeringsbehov på 5,8 miljarder kronor och ett lånebehov på 2,8 miljarder kronor för åren 2026-2030. Under våren 2025 fick samtliga bolagsstyrelser förutom Varberg Vatten AB och Arena Varberg AB, i uppdrag att se över investeringsbehovet och återkomma med konsekvenserna av ett lånetak. I Budget 2026 är bolagens lånebehov för planperioden drygt 300 miljoner kronor lägre, än i Budget 2025 (exklusive Varberg Vatten AB).

Självfinansieringsgrad av investeringar

För att kommunens ekonomi ska vara hållbar på lång sikt och framtida generationer inte ska behöva hantera en för stor skuldbörda behöver kommunen över tid självfinansiera investeringarna. Ett mått för detta är att se hur stor del av nettoinvesteringarna som finansierades med egna medel. Om självfinansieringsgraden överstiger 100% kan kommunen amortera skulder alternativt öka likviditeten. Självfinansieringsgraden har varit väldigt låg 2023-2024 (på grund av låga resultat och höga investeringsnivåer) och den kommer fortsätta vara låg under 2025-2027. Efter det ska den öka kraftigt i takt med att investeringsnivåerna blir lägre och det budgeterade resultatet högre.

Självfinansieringsgrad investeringar %



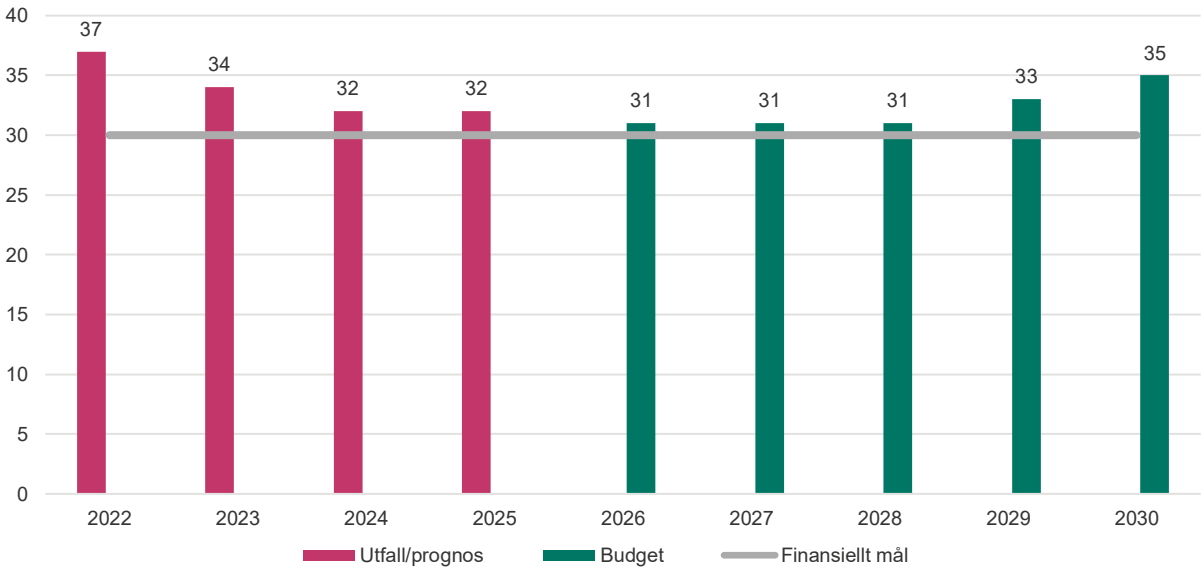
Andra perspektivet: ekonomisk stabilitet

Soliditet

Soliditet visar hur stor del av kommunens tillgångar som är finansierade med egna medel. En god soliditet är viktig för att skapa långsiktig ekonomisk stabilitet, minska beroendet av lån och säkerställa att framtida generationer inte belastas med en alltför stor skuldbörda.

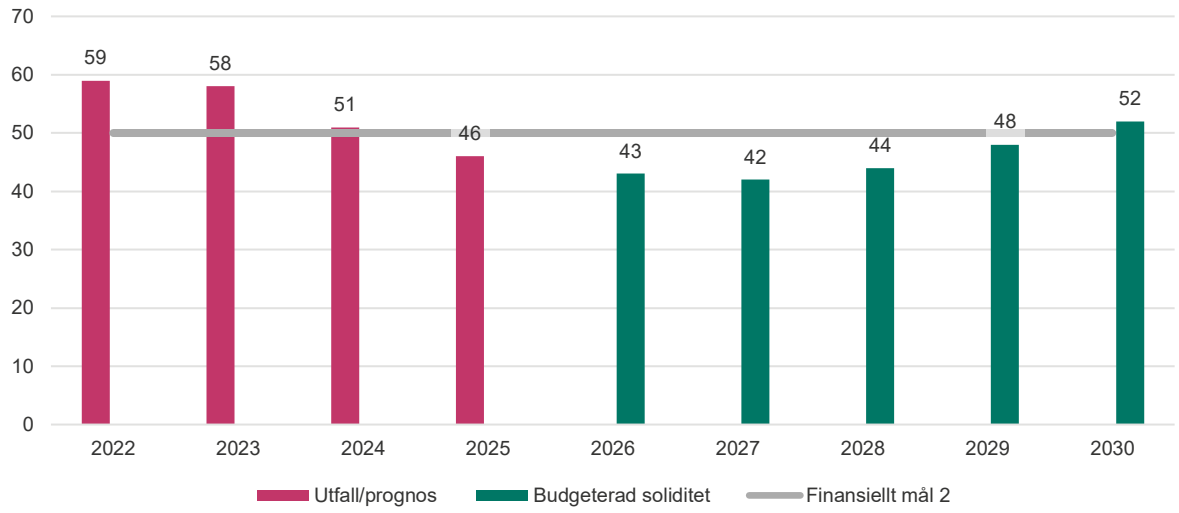
Det finansiella soliditetsmålet för kommunkoncernen om 30 procent år 2030 förväntas uppnås Det är av stor vikt att de kommunala bolagen har en soliditet som följer ägardirektiven. I annat fall riskerar kommunen såsom ägare att få tillskjuta medel om bolagen får finansiella svårigheter. Den sammanvägda bilden är att kommunkoncernens finansiella ställningen är god. I och med att investeringsnivåer och ägardirektiv hanteras av moderbolag och kommunfullmäktige, sker en löpande uppsikt över bolagen.

Soliditet kommunkoncernen, %



Hur mycket kommunen kan investera utan att försämra ekonomin beror på de budgeterade resultaten och målet att nå en soliditet på 50 procent år 2030. Om nettoinvesteringarna i genomsnitt blir högst 600 miljoner kronor per år under planperioden, totalt 3 miljarder kronor, uppnår kommunen också sitt tredje finansiella mål.

Soliditet kommunen, %

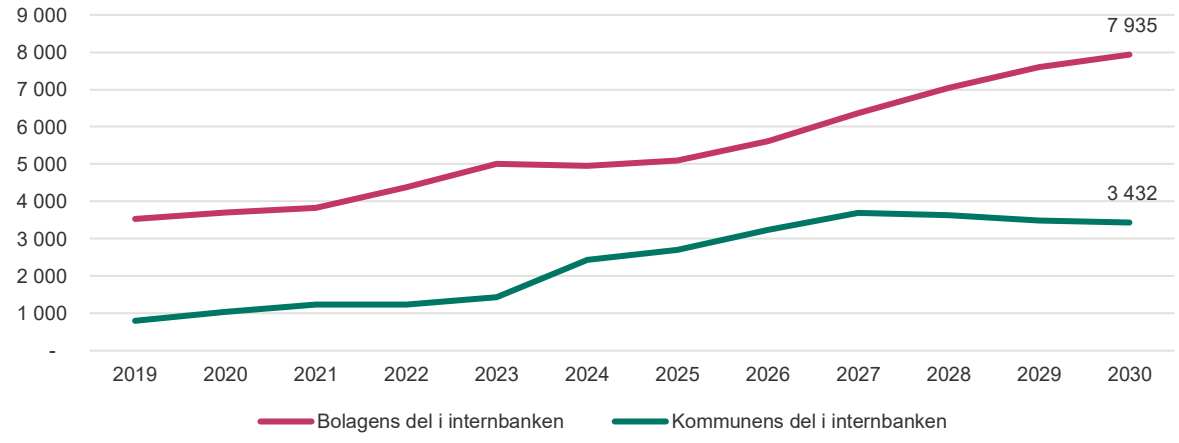


Tredje perspektivet: skulder och finansiering

Räntebärande låneskuld

När långivare utvärderar kommunen ser man till kommunkoncernens totala skuldsättning. Fram till år 2030 förväntas den totala låneskulden för kommunkoncernen öka till strax över 11 miljarder kronor. Kommunens största långivare, Kommuninvest gjorde under höstens budgetberedning en fördjupad analys av kommunkoncernens ekonomi, vilken visade på vikten av att bibehålla långsiktigheten, fortsatt ha kontroll på kostnadsutvecklingen och att även fortsättningsvis möta höga investeringsnivåer med höga resultatnivåer. I följande graf syns hur kommunens och bolagens lån har utvecklats sedan 2019. Kommunens plan att kunna amortera på lånen från 2028 kräver de resultat och investeringsnivåer som är beslutade enligt denna budget.

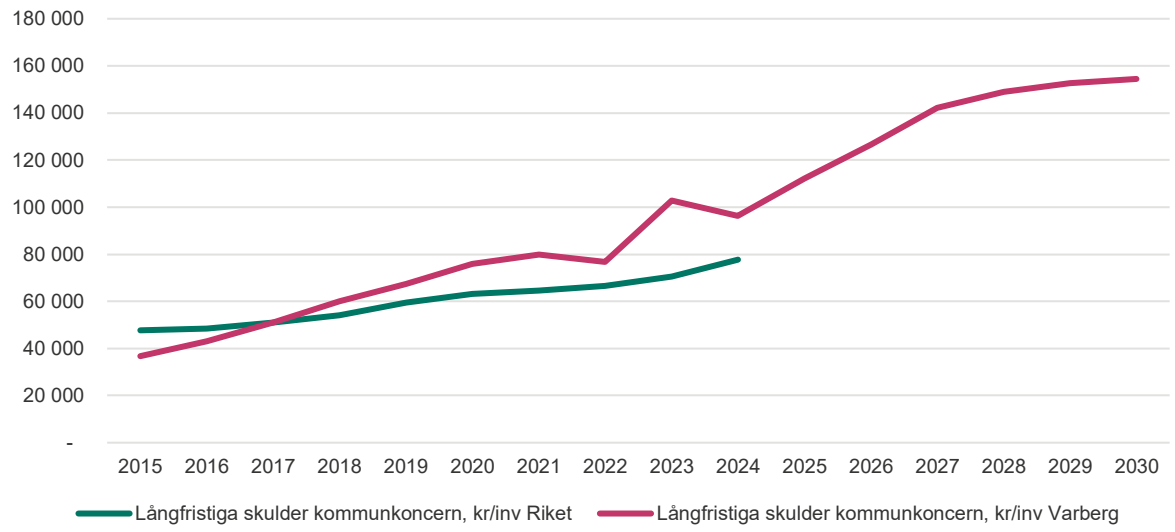
Låneutveckling kommun & bolag 2019–2030, mnkr



Låneskuld per invånare

Den långfristiga låneskulden för kommunkoncernen per invånare uppgår i slutet av 2024 till 96 205 kronor/invånare, jämfört med rikets snitt som ligger på 77 718 kr. Det är inte konstigt att Varberg som växande kommun ligger på ett högre snitt, men den beräknade utvecklingen framåt understryker vikten av att fortsatt hålla investeringstakten på en nivå som långsiktigt kan finansieras utan att skuldsättningen ökar mer än nödvändigt.

Långfristiga skulder kommunkoncern, kr/invånare



Kommunalskatt

Kommunfullmäktige bestämmer kommunalskatten i samband med den årliga budgeten. Skattesatsen fungerar som ett nyckeltal som visar kommunens ekonomiska handlingsutrymme jämfört med andra kommuner i landet. Varbergs kommun har en skattesats på 20,33 procent, vilket placerar kommunen bland de 25 procent lägsta i landet. Skattesatsen har varit oförändrad sedan 2012, då den sänktes från 20,53 procent. Att den nuvarande skattesatsen ligger under genomsnittet stärker kommunens attraktionskraft och innebär samtidigt det att det finns manöverutrymme för framtida förändringar vilket är en styrka när kommunen analyseras av långivare och externa intressenter.

Sammanfattning finansiell analys

Varbergs kommun står inför stora investeringsbehov både kopplat till befolkningstillväxt och reinvesteringar i befintlig infrastruktur och fastighetsbestånd. För att möta detta krävs **starka resultat** över tid, annars riskerar kommunen ytterligare ökad skuldsättning eller minskad investeringstakt. De finansiella målen i budgeten uppnås enligt prognoserna, både för kommunkoncernen och kommunen, vilket ger en stabil grund. **Nämndernas budgetföljsamhet och god kvalitet i prognosarbetet** är viktigt för att uppnå detta. Särskilt viktigt är att det **strukturella resultatet**[7] **hålls positivt** så att den

[7] Det strukturella resultatet anger kommunens ekonomiska resultat om exploateringsöverskott, reavinster på anläggningstillgångar och redovisningsmässiga intäkter i form av gåvor, exkluderas.

löpande verksamheten inte blir beroende av tillfälliga intäkter. **Skuldsättningen** har ökat under de senaste åren, vilket gör soliditetsmålet centralt för långsiktig stabilitet. Den relativt låga skattesatsen stärker kommunens attraktionskraft och ger samtidigt ett potentiellt handlingsutrymme för framtida behov.

Varbergs kommun har två långsiktiga finansiella inriktningsmål, som beskrivs i riktlinjen för God ekonomisk hushållning (KS 2024/0684):

1. **Stark ekonomisk ställning.**
   ”Det egna kapitalet i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag ska vara minst 90 % för att anse att kommunen har en stark ekonomisk ställning.”

2. **Löpande verksamhet ska finansieras av löpande intäkter.**
   ”Det strukturella resultatet ska vara positivt, mätt över en rullande tidsperiod om 9 år.”

- Målet om *stark ekonomisk ställning* kommer enligt prognosen inte att nås förrän år 2029. Fram till dess ligger andelen under 90 %. Förbättringen förväntas ske genom högre budgeterade resultatnivåer än under de senaste åren, som har präglats av lågkonjunktur och hög inflation.

- Målet om ett *positivt strukturellt resultat* uppnås när man ser över en 9-årsperiod. Däremot uppnås det inte under 2024 eller 2025, men kommer enligt prognos uppnås 2026 och även 2027-2030.

Resultaträkning

Resultaträkning kommunen, mnkr	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Verksamhetens intäkter	962,0	1 013,2	1 030,1	1 029,6	1 078,4	1 115,5
Verksamhetens kostnader	-5 228,2	-5 506,4	-5 598,1	-5 595,8	-5 861,1	-6 062,5
Avskrivningar	-322,6	-350,9	-356,9	-391,8	-413,8	-424,7
Verksamhetens nettokostnad	**-4 588,8**	**-4 844,2**	**-4 924,9**	**-4 957,9**	**-5 196,5**	**-5 371,7**
Skatteintäkter	3 855,3	3 991,8	4 184,4	4 373,0	4 588,6	4 822,7
Utjämningsbidrag inklusive fastighetsavgift	830,7	889,7	953,6	1 040,8	1 105,6	1 165,5
Verksamhetens resultat	**97,2**	**37,3**	**213,1**	**455,8**	**497,7**	**616,5**
Finansiella intäkter	165,9	257,2	192,3	218,3	246,0	275,0
Finansiella kostnader	-191,7	-197,8	-225,2	-259,1	-288,9	-320,5
Resultat efter finansiella poster	**71,4**	**96,8**	**180,2**	**414,9**	**454,8**	**571,0**
ÅRETS RESULTAT	**71,4**	**96,8**	**180,2**	**414,9**	**454,8**	**571,0**

Resultaträkning kommunkoncernen, mnkr	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Verksamhetens intäkter	2 979,8	2 634,8	2 788,4	2 946,8	3 180,4	3 450,5
Verksamhetens kostnader	-6 612,7	-6 490,8	-6 663,7	-6 770,4	-7 159,9	-7 508,4
Avskrivningar	-654,9	-694,2	-723,4	-785,0	-826,4	-867,9
Verksamhetens nettokostnad	**-4 287,8**	**-4 550,3**	**-4 598,7**	**-4 608,6**	**-4 805,9**	**-4 925,7**
Skatteintäkter	3 855,3	3 991,8	4 184,4	4 373,0	4 588,6	4 822,7
Utjämningsbidrag inklusive fastighetsavgift	830,7	889,7	953,6	1 040,8	1 105,6	1 165,5
Verksamhetens resultat	**398,2**	**331,2**	**539,3**	**805,1**	**888,3**	**1 062,4**
Finansiella intäkter	-2,0	5,0	5,0	5,3	5,5	5,5
Finansiella kostnader	-195,8	-218,4	-243,2	-265,9	-288,6	-313,1
Resultat efter finansiella poster	**200,4**	**117,9**	**301,1**	**544,5**	**605,2**	**754,9**
ÅRETS RESULTAT	**200,4**	**117,9**	**301,1**	**544,5**	**605,2**	**754,9**

Balansräkning

Balansbudget kommunen, mnkr	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8 244,6	8 621,6	9 129,8	9 328,1	9 259,4	9 219,8
Maskiner och inventarier	355,0	340,0	340,0	340,0	340,0	340,0
Finansiella anläggningstillgångar	5 861,0	5 928,0	6 676,0	7 371,0	7 925,0	8 254,0
Summa anläggningstillgångar	**14 461,5**	**14 890,5**	**16 146,7**	**17 040,0**	**17 525,3**	**17 814,7**
Bidrag statlig infrastruktur	**166,4**	**163,3**	**153,4**	**168,2**	**208,4**	**186,9**
Omsättningstillgångar						
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	327,5	399,7	535,7	679,8	776,2	996,8
Fordringar	749,0	749,0	749,0	749,0	749,0	749,0
Kortsiktiga placeringar						
Kassa och bank	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Summa omsättningstillgångar	**1 342,9**	**1 248,7**	**1 384,7**	**1 528,8**	**1 625,2**	**1 845,8**
SUMMA TILLGÅNGAR	**15 804,4**	**16 302,5**	**17 684,8**	**18 736,9**	**19 358,9**	**19 847,4**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Årets resultat	71,4	96,8	180,2	414,9	454,8	571,0
Resultatutjämningsreserv	468,6	436,2	496,2	556,2	616,2	676,2
Övrigt eget kapital	3 622,7	3 603,9	3 640,7	3 760,9	4 115,8	4 510,7
Summa eget kapital	**4 162,7**	**4 136,9**	**4 317,1**	**4 732,0**	**5 186,9**	**5 757,9**
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	455,6	466,2	469,1	477,6	484,4	491,1
Andra avsättningar	44,3	75,4	88,4	151,1	218,4	226,4
Summa avsättningar	**499,9**	**541,6**	**557,5**	**628,8**	**702,7**	**717,4**
Skulder						
Långfristiga skulder	8 003,8	7 568,6	8 767,3	9 394,5	9 806,6	10 085,4
Kortfristiga skulder	3 138,0	4 055,4	4 042,8	3 981,6	3 662,7	3 286,7
Summa skulder	**11 141,8**	**11 624,0**	**12 810,2**	**13 376,1**	**13 469,3**	**13 372,1**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	**15 804,4**	**16 302,5**	**17 684,8**	**18 736,9**	**19 358,9**	**19 847,4**

Balansbudget kommunkoncernen, mnkr	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	1,0	4,1	3,6	3,1	3,1	3,1
Materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	13 189,8	13 524,1	14 548,3	15 059,3	15 471,8	15 743,4
Maskiner och inventarier	3 786,7	4 362,9	4 802,9	5 359,8	5 609,7	5 868,5
Finansiella anläggningstillgångar	81,3	90,2	90,2	90,2	90,2	90,2
Summa anläggningstillgångar	**17 058,8**	**17 981,4**	**19 445,1**	**20 512,5**	**21 174,9**	**21 705,2**
Bidrag statlig infrastruktur	**166,4**	**163,1**	**153,2**	**168,0**	**208,2**	**186,7**
Omsättningstillgångar						
Förråd m.m.	339,9	412,1	548,1	692,2	788,6	1 009,2
Fordringar	1 017,5	978,2	1 001,1	1 018,2	1 012,2	1 006,8
Kortsiktiga placeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	155,2	155,0	155,0	155,0	155,0	155,0
Summa omsättningstillgångar	**1 512,6**	**1 545,3**	**1 704,2**	**1 865,4**	**1 955,9**	**2 171,0**
SUMMA TILLGÅNGAR	**18 737,8**	**19 689,8**	**21 302,5**	**22 545,9**	**23 339,0**	**24 062,9**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Årets resultat	200,4	117,9	301,1	544,5	605,2	754,9
Resultatutjämningsreserv	468,6	436,2	496,2	556,2	616,2	676,2
Övrigt eget kapital	4 752,0	5 281,1	5 403,0	5 579,8	6 082,4	6 670,4
Summa eget kapital	**5 421,1**	**5 835,2**	**6 200,3**	**6 680,5**	**7 303,8**	**8 101,5**
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	473,4	484,0	486,9	495,4	502,1	508,8
Andra avsättningar	382,0	522,1	567,0	657,3	749,7	793,1
Summa avsättningar	**855,3**	**1 006,1**	**1 053,9**	**1 152,7**	**1 251,8**	**1 301,9**
Skulder						
Långfristiga skulder	9 079,0	8 667,2	9 877,0	10 511,2	10 930,2	11 219,0
Kortfristiga skulder	3 382,4	4 181,4	4 171,4	4 201,6	3 853,1	3 440,5
Summa skulder	**12 461,4**	**12 848,6**	**14 048,4**	**14 712,8**	**14 783,3**	**14 659,5**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	**18 737,8**	**19 689,8**	**21 302,5**	**22 545,9**	**23 339,0**	**24 062,9**

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys kommunen, mnkr	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Den löpande verksamheten						
Årets resultat	71,4	96,8	180,2	414,9	454,8	571,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	340,6	354,3	366,8	377,0	376,9	446,2
Övriga likviditetspåverkande poster	3,4	20,9	15,9	71,2	74,0	14,7
Förändring kortfristiga fordringar						
Förändring exploateringsfastigheter, förråd och varulager	-107,5	-199,7	-136,1	-144,0	-96,5	-220,5
Förändring kortfristiga skulder	-141,6	-4,0	-12,6	-61,2	-318,9	-376,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**166,4**	**268,3**	**414,3**	**657,9**	**490,3**	**435,4**
Investeringsverksamheten						
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-870,2	-814,9	-865,0	-590,1	-345,2	-385,1
Förvärv av finansiella tillgångar	-535,0	-517,0	-748,0	-695,0	-554,0	-329,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-1 405,2**	**-1 331,9**	**-1 613,0**	**-1 285,1**	**-899,2**	**-714,1**
Finansieringsverksamhet						
Nyupptagna lån	1 138,8	1 063,6	1 198,8	627,2	412,1	278,8
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**1 138,8**	**1 063,6**	**1 198,8**	**627,2**	**412,1**	**278,8**
Årets kassaflöde	**-100,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Likvida medel vid året början	200,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Likvida medel vid årets slut	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,1
Förändring likvida medel	**-100,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Kassaflödesanalys kommunkoncernen, mnkr	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Den löpande verksamheten						
Årets resultat	200,4	117,9	301,1	544,5	605,2	754,9
Justering för ej likviditetspåverkande poster	1 015,6	-155,8	763,8	719,0	806,9	962,5
Övriga likviditetspåverkande poster	-5,4	150,7	47,8	98,8	99,2	50,1
Förändring kortfristiga fordringar	126,1	39,2	-22,8	-17,2	6,0	5,4
Förändring förråd och varulager	-164,1	-72,2	-136,1	-144,0	-96,5	-220,5
Förändring kortfristiga skulder	-569,5	798,9	-9,9	30,2	-348,5	-412,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**603,1**	**878,8**	**943,9**	**1 231,3**	**1 072,3**	**1 139,7**
Investeringsverksamheten						
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-1 789,6	-1 933,2	-2 142,6	-1 858,5	-1 484,4	-1 418,5
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-8,9				
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-1 789,6**	**-1 942,1**	**-2 142,6**	**-1 858,5**	**-1 484,4**	**-1 418,5**
Finansieringsverksamhet						
Nyupptagna lån	1 138,8	1 063,6	1 198,8	627,2	412,1	278,8
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**1 138,8**	**1 063,6**	**1 198,8**	**627,2**	**412,1**	**278,8**
Årets kassaflöde	**-47,7**	**0,3**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Likvida medel vid året början	202,4	154,7	155,0	155,0	155,0	155,0
Likvida medel vid årets slut	154,7	155,0	155,0	155,0	155,0	155,0
Förändring likvida medel	**-47,7**	**0,3**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

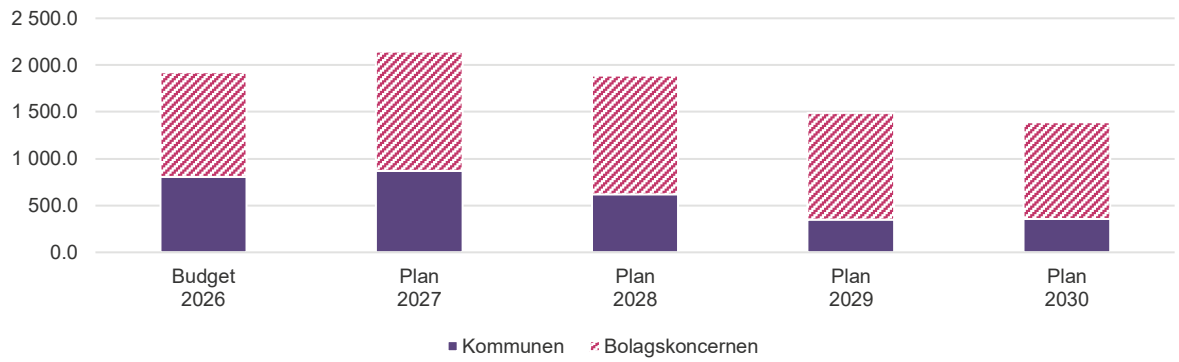
Investeringar

Sammanfattande beskrivning

Varberg växer och utvecklas och med en ökande befolkning kommer ett allt större behov av bland annat bostäder, infrastruktur och verksamhetslokaler. Kommunkoncernens investeringsplan rymmer flera investeringsprojekt för att öka kapaciteten i förskolor, skolor och boenden. Till detta kommer investeringar i bland annat nyproduktion av bostäder, vattenledningar, elnät, gator och cykelvägar. Allt för en hållbar samhällsutveckling.

Kommunkoncernen förväntas investera för 8,8 miljarder kronor under kommande planperiod. De kommunala bolagen står för 5,8 miljarder kronor av investeringsutgifterna. Mer om bolagens investeringar finns att läsa i avsnittet Bolagskoncernen.

Kommunkoncernens planerade investeringsutgifter 2026-2030, mnkr



Kommunen

Kommunens finansiella mål medger en genomsnittlig investeringsnivå om 600 miljoner kronor per år för åren 2026-2030. Det sammanlagda investeringsutrymmet för planperioden är 3,0 miljarder kronor för kommunen. I investeringsplanen finns projekt för vilka förstudierna ännu inte är klara och där kalkylerna är osäkra. Dessa investeringar är markerade med ”x”, i tabellen med samtliga projekt, men de preliminära beloppen är inkluderade i det totala investeringsutrymmet.

I tabellen nedan ingår de uppskattade beloppen för ”x:en”, inom respektive område.

Nämndernas investeringar per område 2026-2030, miljoner kronor	Total budget under perioden 2026-2030	Budget 2026	Ram 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Förskolor och skolor	820,6	339,2	289,0	111,5	46,4	34,6
Omsorgsverksamhet	426,9	124,6	163,3	123,1	7,1	8,7
Idrotts- och fritidsanläggningar	157,5	45,6	89,2	22,6	0,0	0,0
Övriga förvaltningsfastigheter	98,5	16,5	26,0	26,0	15,0	15,0
Reinvesteringar	652,7	132,7	130,0	130,0	130,0	130,0
Infrastruktur och offentlig plats	530,0	95,9	105,9	116,1	82,5	129,7
Inventarier och IT	244,0	46,4	47,6	46,8	50,1	53,1
Mark- och fastighetsförvärv	70,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0
Totalsumma	**3 000,3**	**814,9**	**865,0**	**590,1**	**345,2**	**385,1**

Skolfastigheter

Huvudbyggnaden på Håstensskolan har tagits i bruk och under kommande året görs skolgård samt hus för elever med särskilda behov. Bosgårdsskolan och Tångabergsskolan är planerade under budgetperioden. Ytterligare projekt handlar om att anpassa befintliga lokaler så att de bättre stödjer verksamheternas behov.

Förskolor

Under budgetåret planeras byggstart av förskola i Trönninge. Utöver det startar även planeringsarbetet för ytterligare en förskola inom centrumområdet.

Omsorgsverksamheter

Under planperioden kommer kommunen att bygga ett särskilt boende för äldre i Trönninge samt boenden för personer med funktionsnedsättning. Under perioden startar även planeringsarbetet för ytterligare platser inom omsorgsverksamheter.

Idrotts- och fritidsanläggningar

Under kommande år avsätts medel för nya idrottshallar kopplade till de skolfastigheter som byggs.

Övriga förvaltningsfastigheter

Gruppen övriga förvaltningsfastigheter innefattar bland annat skydd och beredskap.

Reinvesteringar i fastigheter

I investeringsbudgeten avsätts en årlig utgiftspost på 130 miljoner kronor för planerat underhåll av kommunens fastigheter samt energieffektiviseringsåtgärder.

Infrastruktur och offentlig plats

För att främja hållbart resande genomförs projekt inom cykelvägar och kollektivtrafikåtgärder. Det pågår renovering och gestaltning av broar på olika håll i kommunen och åtgärder kopplat till den nya tågstationen i centrum. Åtgärderna syftar till att uppnå ett bättre trafikflöde, ge ökad säkerhet för oskyddade trafikanter och en bättre miljö.

Flera projekt pågår och det planeras för utveckling av kommunens offentliga platser. Det handlar bland annat om investeringar i mötesplatser, stadsnära skogar och olika former av tillgänglighetsåtgärder. Även större projekt såsom en ny masshanteringsstation finns med i plan.

Denna kategori innehåller även löpande hamninvesteringar som behövs för att underhålla och utveckla fritids- och fiskehamnarna i Varberg och Träslövsläge.

Inventarier och IT

De medel som i budget avsätts för inköp av inventarier ska dels användas till färdigställda anläggningar, dels till mindre verksamhetsinvesteringar.

Inom området ingår även inköp av datorer och mobiltelefoner för intern uthyrning till kommunens förvaltningar. Även investeringar i IT-infrastruktur, såsom servrar och nätverksutrustning, samt laddstolpar inkluderas.

Mark- och fastighetsförvärv

Kommunfullmäktige avsätter årligen medel till förvärv av strategisk mark, för framtida exploateringar eller för inlösen vid infrastrukturella projekt. Medlen avser även förvärv av befintliga fastigheter på marknaden.

Kommentarer till investeringsplan

Investeringsplanen visar alla kommunens pågående och planerade investeringar, sorterade under respektive investeringsområde.

Investeringarna är uppdelade i fyra olika kategorier:

- **Pågående projekt** är investeringar som redan är igångsatta.
- **Projekt med tidigare beslut** har ännu inte påbörjats, men finns med i den långsiktiga planen.
- **Nya projekt med slutförd förstudie** har beslutats under 2024 och finns med i budget för första gången.
- **Nya projekt utan slutförd förstudie** är investeringar där förstudie inte är slutförd eller där projektets natur gör att förstudie inte krävs.

Investeringar där förstudie ännu inte är framtagen är markerade med ”x” och investeringar som finansieras externt är markerade med ”E” i tabellen. Löpande investeringar avser medel som avsätts under flera år framöver.

Skolor och förskolor

1. Löpande satsningar inomhusmiljö förskola och grundskola

Det finns ett behov av satsningar på inomhusmiljön på flertalet av kommunens förskolor och skolor. Satsningen löper över flera år.

2. Håstensskolan samt inventarier

Ny grundskola med kapacitet för 750 elever samt anpassad grundskola med 100 platser och en separat byggnad med 6 platser för elever med särskilda behov. Skolan har tagits i bruk höstterminen 2025, därefter rivs befintlig skola. Skolgård samt hus för elever med särskilda behov planeras stå klart 2026/2027.

Investeringsmedel finns även för inventarier.

3. Tångabergsskolan samt inventarier

Ny F-9-skola med en kapacitet på 650 platser som tillgodoser bristen på högstadieplatser i området. I det planerade upptagningsområdet för Tångabergsskolan kan Deromeskolan, Vidhögeskolan, Lindbergs skola, Bläshammar skola samt Trönninge skola avlastas. Inflyttning är framflyttad till vårterminen 2028 på grund av överklagad detaljplan.

Investeringsmedel finns även för inventarier.

4. Särskilt boende / Förskola Trönninge, förskolans del samt inventarier

Nybyggnation av ett särskilt boende och en förskola på gemensam fastighet i Trönninge. För förskole- och grundskolenämndens räkning avses en förskola med 80 platser samt lokaler för pedagogisk omsorg under kväll, natt och helg. I byggnaden planeras även gemensamma lokaler i form av storkök, omklädningsrum och administrativa ytor som delas med omsorgsverksamheten (se nummer 12).

Investeringsmedel finns även för inventarier.

5. Om- och tillbyggnad Väröbackaskolan, inventarier

Avser inventarier till genomförd byggnation.

6. Limabacka förskola, inventarier

Avser inventarier till genomförd byggnation.

7. Utemiljösatsningar

Det finns ett behov av att utveckla utemiljöerna inom förskola och grundskola. För att undvika att bygga om gårdarna från grunden finns det avsatta medel till att årligen rusta upp utemiljöerna.

8. Bosgårdsskolan samt inventarier

Ny- och ombyggnation av skola för 750 elever i årskurs F-9. Byggnationen tillgodoser behovet av undervisningslokaler för grundskola i Tvååker under överskådlig tid. Skolan får ett nytt tillagningskök med kapacitet för skolan samt utskick till tio andra enheter.

Investeringsmedel finns även för inventarier.

9. Almers skola kök & matsal samt inventarier

För Almers skola planeras en kapacitetsökning med en målbild på 450 elever i tre paralleller årskurs 4-9. Almers skola tar emot elever som gått årskurs F-3 på Mariedalsskolan. Skolans kök är den främsta begränsande faktorn med en bedömd kapacitet på 100 portioner. Även matsal, kapprum och uppehållsytor är idag för små.

Investeringsmedel finns även för inventarier.

10. Ny gymnasieskola

En utökning av gymnasieplatser behövs för att möta den demografiska utvecklingen. En förstudie gällande utbyggnad av Peder Skrivares skola är framtagen. Budgetposten medger en om- och tillbyggnation av skolan. Delar av om- och tillbyggnationen inryms inom budgetperioden.

11. Förskoleplatser Centrum samt inventarier

Varbergs stad växer och det pågår och planeras för stadsomvandling genom förtätningsprojekt samt utbyggnad av flera stadsdelar. Det finns även äldre befintliga enheter som behöver ersättas med nya då de nått sin tekniska livslängd. Till följd av detta kvarstår behovet av fler förskoleplatser. Budgetpostens syfte är att möjliggöra utökad kapacitet på befintlig eller ny enhet i Varbergs centrumområde.

Nr. i text	Investeringsområde / status/ projekt	Ansvarig nämnd	Projekt-kod	Total Projekt-budget	Total budget under perioden 2026-2030	Budget 2026	Ram 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Skolor och förskolor					**820,6**	**339,2**	**293,3**	**141,6**	**53,3**	**3,0**
Pågående projekt										
1	Löpande satsningar inomhusmiljö förskola och grundskola	FGN	36152	Löpande	15,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
2	Håstensskolan	KS	32628	467,2	13,8	13,8	-	-	-	-
2	Håstenskolan, inventarier	FGN	32628	24,5	4,9	4,9	-	-	-	-
2	Håstenskolan anpassad grundskola, inventarier	FGN	32628	15,3	3,1	3,1	-	-	-	-
3	Tångabergsskolan	KS	32629	327,3	240,6	7,2	178,3	55,1	-	-
3	Tångabergsskolan, inventarier	FGN	32629	21,2	6,4	4,2	2,2	-	-	-
4	Särskilt boende/förskola Trönninge, förskolans del	KS	37408	71,1	42,4	26,1	16,3	-	-	-
5	Om- och tillbyggnad Väröbackaskolan, inventarier	FGN	32603	4,0	0,5	0,5	-	-	-	-
6	Limabacka förskola, inventarier	FGN	32358	3,2	0,6	0,6	-	-	-	-
7	Utemiljösatsningar	FGN	36151	22,0	10,0	5,0	5,0	-	-	-
Projekt med tidigare beslut										
4	Trönninge förskola, inventarier	FGN	37408	2,4	2,4	1,8	0,6	-	-	-
Nya projekt med slutförd förstudie										
8	Bosgårdsskolan	KS	32631	259,5	259,5	231,3	28,2	-	-	-
8	Bosgårdsskolan, inventarier	FGN	32631	11,3	11,3	5,7	5,7	-	-	-
9	Almers skola kök & matsal	KS	32632	71,0	71,0	32,0	39,0	-	-	-
9	Almers skola kök & matsal, inventarier	FGN	32632	1,4	1,4	-	1,4	-	-	-
Nya projekt utan slutförd förstudie										
10	Ny gymnasieskola	UAN	39105	x	x		x	x	x	
11	Förskoleplatser Centrum	FGN		x	x				x	x
11	Förskoleplatser Centrum, inventarier	FGN		x	x					x

Omsorgsverksamhet

12. Särskilt boende / Förskola Trönninge, omsorgsverksamhetens del samt inventarier

Nybyggnation av ett särskilt boende och en förskola på gemensam fastighet i Trönninge. Byggnation avser för socialnämndens räkning ett boende för service och omvårdnad av äldre innehållande ca 60 platser samt lokaler för hemtjänst. I byggnaden planeras även gemensamma lokaler i form av storkök, omklädningsrum och administrativa ytor som delas med förskoleverksamheten (se nummer 4).

Investeringsmedel finns även för inventarier.

13. Skansgatan 28 samt inventarier

Anpassningar och underhållsarbeten på Skansgatan 28 för i syfte att avlasta den trångboddhet samt brist på icke ändamålsenliga lokaler som råder för Hälso- och sjukvårdsavdelningen. Projektet ska möjliggöra 60 arbetsplatser med möjlighet att växa med ytterligare 20 platser. Lokalerna ska även möjliggöra gemenskap och samarbete med kollegor under arbetspass men även ge personalen möjlighet till avskildhet och återhämtning från arbetsuppgifterna under raster.

Investeringsmedel finns även för inventarier.

14. Servicebostäder, inventarier

Investeringsmedel finns även för inventarier.

15. Gruppbostad Frodes gränd samt inventarier

I samband med en total renovering byggs gruppbostaden ut med en lägenhet och med nödvändiga ytor för personalen.

Investeringsmedel finns även för inventarier.

16. Gruppbostad LSS, 6+6 enhet samt inventarier

Kommunen utreder byggnation av två gruppbostäder enligt LSS med 6 lägenheter i vardera boende i Tvååker.

Investeringsmedel finns även för inventarier.

17. Särskilt boende, kapacitetsökning befintliga boenden samt inventarier

För att möta den demografiska utvecklingen planeras att tillskapa fler platser och tillhörande verksamhetsytor inom befintligt lokalbestånd.

Investeringsmedel finns även för inventarier.

18. Nytt särskilt boende för äldre

Den demografiska utvecklingen gör att det blir allt fler äldre i Varberg vilket kommer att ställa krav på fler särskilda boenden för äldre. Förutom det nya särskilda boendet i Trönninge innehåller investeringsplanen ytterligare ett nytt boende. Inriktningen är att detta boende ska ha minst 80 platser. Boendet kommer tidigast att stå klart 2032 men förväntas påbörjas under planperioden.

Nr. i text	Investeringsområde / status/ projekt	Ansvarig nämnd	Projekt-kod	Total Projekt-budget	Total budget under perioden 2026-2030	Budget 2026	Ram 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Omsorgsverksamhet					**426,9**	**124,6**	**163,3**	**123,1**	**7,1**	**8,7**
Pågående projekt										
12	Särskilt boende/Förskola Trönninge, omsorgsverksamhetens del	KS	37408	239,3	143,4	88,0	55,4	-	-	-
13	Skansgatan 28	KS	37409	35,6	18,3	18,3	-	-	-	-
13	Skansgatan 28, inventarier	SN	37409	1,6	1,6	1,6	-	-	-	-
Projekt med tidigare beslut										
12	Inventarier särskilt boende Trönninge	SN	37408	7,0	7,0	-	7,0	-	-	-
14	Servicebostäder, inventarier	SN		0,9	0,9	0,9	-	-	-	-
Nya projekt med slutförd förstudie										
15	Gruppbostad Frodes gränd	KS	37503	15,1	15,1	15,1	-	-	-	-
15	Gruppbostad Frodes gränd, inventarier	SN	37503	0,7	0,7	0,7	-	-	-	-
Nya projekt utan slutförd förstudie										
16	Gruppbostad LSS, 6+6 enhet	SN		x	x		x	x	x	
16	Gruppbostad LSS, 6+6 enhet, inventarier	SN		x	x			x		
17	Särskilt boende, kapacitetsökning befintliga boenden	SN		x	x		x	x		
17	Särskilt boende, kapacitetsökning befintliga boenden, inventarier	SN		x	x			x		
18	Nytt särskilt boende för äldre	SN		x	x					x

Idrotts- och fritidsanläggningar

19. Håstensskolan, idrottshall

Till den nybyggda skolan finns en fullstor, delbar idrottshall samt ytterligare två mindre hallar, lokaler för omklädning med mera och kompletterande idrottsyta för att klara behovet av idrottstimmar för skola och föreningsliv.

20. Tångabergsskolan, idrottshall samt AV-utrustning och inventarier

Till den nybyggda skolan planeras för en fullstor, delbar idrottshall samt lokaler för omklädning för att klara behovet för skola, verksamhet och föreningsliv.

Det krävs även AV-utrustning, inventarier och skyltning i idrottsytorna för att skapa goda förutsättningar för skol- och föreningsidrott i anläggningen.

21. Veddige simhall - inventarier och lokalanpassning

I samband med renovering av simhallen behöver ett flexomklädningsrum byggas för att klara dagens behov av jämlik omklädning samt kompletteras med inventarier för simverksamhet.

22. Fritidsbank

Beräknat behov av inventarier för uppstarten av fritidsbanken i en ny lokal.

23. Tvååkers idrottshall samt inventarier

Till Bosgårdsskolan planeras en ny fullstor, delbar idrottshall som kompletterar befintlig hall, nya lokaler för omklädning och viss kompletterande verksamhetsyta för att uppfylla behovet från skola och föreningsliv.

Det krävs även AV-utrustning, inventarier och skyltning i idrottsytorna för att skapa goda förutsättningar för skol- och föreningsidrott i anläggningen.

24. Idrottshall ny gymnasieskola, AV-utrustning och inventarier

För att möta gymnasieskolans behov av fler idrottsytor behövs en ytterligare fullstor idrottshall med läktare samt lokaler för omklädning, träning mm. Den kapacitet som idag finns på Peder skrivares skola för skolidrott räcker inte utan idrottslektioner får bokas in på andra platser i centrumområdet. Det krävs AV-utrustning, inventarier och skyltning i idrottsytorna för att skapa goda förutsättningar för skol- och föreningsidrott i anläggningen.

Nr. i text	Investeringsområde / status/ projekt	Ansvarig nämnd	Projekt-kod	Total Projekt-budget	Total budget under perioden 2026-2030	Budget 2026	Ram 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Idrotts- och fritidsanläggningar					**157,5**	**45,6**	**89,2**	**22,6**	**-**	**-**
Pågående projekt										
19	Håstensskolan, idrottshall	KS	32628	103,4	3,9	3,9	-	-	-	-
20	Tångabergs idrottshall	KS	32629	78,4	58,0	1,7	42,7	13,6	-	-
Projekt med tidigare beslut										
20	Tångabergsskolan, idrottshall, AV-utrustning och inventarier	KFN	32629	5,0	5,0	-	1,0	4,0	-	-
21	Veddige simhall - inventarier och lokalanpassning	KFN	34108	2,0	1,0	-	1,0	-	-	-
22	Fritidsbank, inventarier	KFN		0,5	0,5	0,5	-	-	-	-
Nya projekt med slutförd förstudie										
23	Tvåkers idrottshall	KS	32631	79,1	79,1	39,6	39,6	-	-	-
23	Tvåkers idrottshall, inventarier	KFN	32631	5,0	5,0	-	5,0	-	-	-
Nya projekt utan slutförd förstudie										
24	Idrottshall ny gymnasieskola, AV-utrustning och inventarier	KFN		x	x			x		

Övriga förvaltningsfastigheter

25. Löpande ram för verksamhetsanpassningar

Budgetposten ska inrymma medel för kapacitetshöjande åtgärder där avsteg från fastighetsinvesteringsprocessen och budgetprocessen måste göras. Budgetposten ska även kunna användas för anpassning och utveckling av befintliga fastigheter som exempelvis kan ske i samband med planerat underhåll eller där åtgärder krävs för att iordningställa och utveckla befintliga fastigheter, externt förhyrda fastigheter samt nya fastigheter som förvärvas för att göra dessa uthyrningsbara, energieffektivare och estetiskt tilltalande med syfte att bevara och höja värdet på fastigheten. Budgetförstärkningen under 2027-2028 är avsedd att användas till fastigheter som inte uppfyller lagkrav.

26. Löpande myndighetskrav fastighet

Har som syfte att tillgodose krav på åtgärder i kommunens fastigheter för att uppfylla lagar, förordningar och allmänna råd.

27. Löpande ram för projektkomplettering

Används till behov av mindre kompletteringar i redan färdigställda och avslutade fastighetsinvesteringar.

28. Permanent slutförvaring arkiv, inventarier

Kommunstyrelsen har tagit fram en behovsanalys för slutförvar av arkivhandlingar. Dagens lokaler är inte ändamålsenliga samt uppfyller inte gällande lagar och regelverk. Ett åtgärdsval har startats för att utreda en lämplig framtida fastighet för permanent långsiktig lösning av slutförvar. En nu pågående evakuering av befintliga arkivhandlingar som inte inryms i nuvarande arkivlokaler behöver ersättas med nya evakueringslokaler omgående i väntan på en långsiktig lösning. I ett första skede finns därför behov av inventarier till arkiv.

29. Skydd och beredskap

Avser åtgärder som syftar till att säkerställa funktion i kommunägda samhällsviktiga byggnader under kristid, exempelvis tekniska installationer för reservkraftförsörjning, dricksvattenförsörjning och personskydd.

Nr. i text	Investeringsområde / status/ projekt	Ansvarig nämnd	Projekt-kod	Total Projekt-budget	Total budget under perioden 2026-2030	Budget 2026	Ram 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Övriga förvaltningsfastigheter					**98,5**	**16,5**	**26,0**	**26,0**	**15,0**	**15,0**
Pågående projekt										
25	Löpande ram för verksamhetsanpassningar	KS	31127	Löpande	70,0	10,0	20,0	20,0	10,0	10,0
26	Löpande myndighetskrav fastighet	KS	32190	Löpande	15,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
27	Löpande ram för projektkomplettering	KS	31130	Löpande	8,0	2,0	2,0	2,0	1,0	1,0
Projekt med tidigare beslut										
28	Permanent slutförvaring arkiv, inventarier	KS	31241	2,0	0,5	0,5	-	-	-	-
29	Skydd och Beredskap	KS	31240	5,0	5,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0

Reinvesteringar i fastigheter

30. Löpande reinvesteringar fastighet (inklusive energieffektivisering)

Planerat underhåll av kommunens fastigheter samt energieffektiviseringsåtgärder. Här inryms medel för reinvestering av Veddige simhall.

31. Banmästarstugan

Budgetmedel för Banmästarstugan sätts av som en del i att vårda kulturbyggnader och kulturmiljöer. Banmästarstugan har en B-klassning i bebyggelseinventeringen. Detta innebär att stugan anses värdefull inte bara för Varberg utan även för hela regionen.

32. Reinvestering Veddige simhall

Projektet kommer att prioriteras under planperioden med start 2025. Kommunstyrelsen har möjlighet att omfördela och prioritera medel från ”reinvesteringar fastighet” till Veddige simhall.

33. Reinvestering Ankarhallen

Projektet kommer att prioriteras under planperioden. Kommunstyrelsen har möjlighet att omfördela och prioritera medel från ”reinvesteringar fastighet” till Ankarhallen.

34. Reinvestering Peder Skrivares skola

Projektet kommer att prioriteras under planperioden. Kommunstyrelsen har möjlighet att omfördela och prioritera medel från ”reinvesteringar fastighet” till Peder Skrivares skola.

Nr. i text	Investeringsområde / status/ projekt	Ansvarig nämnd	Projekt-kod	Total Projekt-budget	Total budget under perioden 2026-2030	Budget 2026	Ram 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Reinvesteringar i fastigheter					**652,7**	**132,7**	**130,0**	**130,0**	**130,0**	**130,0**
Pågående projekt										
30	Löpande reinvesteringar fastighet (inklusive energieffektivisering)	KS	32900	Löpande	650,0	130,0	130,0	130,0	130,0	130,0
Projekt med tidigare beslut										
31	Banmästarstugan	KS		2,7	2,7	2,7	-	-	-	-
Nya projekt utan slutförd förstudie										
32	Reinvestering Veddige simhall och tillkommande under-hållsåtgärder i byggnaden	KS	32998	x	x	x				
33	Reinvestering Ankarhallen	KS		x	x	x	x	x	x	x
34	Reinvestering Peder Skrivares skola	KS		x	x	x	x	x	x	x

Infrastruktur och offentlig plats

35. Löpande trafikinvesteringar

Löpande trafikinvesteringar är mindre investeringar gällande gator, vägar, gång- och cykelvägar. Delprojekt som ingår är beläggningsarbeten, kollektivtrafikåtgärder, trafikmiljöåtgärder och belysning.

36. Löpande Infrastruktur skolor och Särskilt boende

Det planeras ett antal nya skolor, förskolor och särskilda boende framöver. För att möjliggöra trygga och tillgängliga resvägar till dessa behövs ofta nya gång- och cykelvägar, säkra passager samt goda anslutningar till kollektivtrafikens hållplatser.

37. Löpande cykelinvesteringar

Projektets syfte är att utifrån kommunens cykelplan skapa ett sammanbyggt och attraktivt cykelvägnät som Varbergs boende och besökare ska vilja cykla på och på så sätt minska de korta bilresorna.

38. Löpande investeringar park/allmän plats

Löpande investeringar inom park/allmän plats avser mindre investeringar gällande stadsdels/tätortslekplatser, mindre lekplatser, trädförnyelse, tillgänglighetsåtgärder, gröna huvudstråk, platsskapande ytor, parkmiljöåtgärder, smärre centrumåtgärder, motionsspår, ungdomslek på landsbygd och mötesplatser serviceorter.

39. Löpande hamninvesteringar

Löpande hamninvesteringar är investeringar som behövs för att underhålla och utveckla fritids- och fiskehamnarna i Varberg och Träslövsläge.

40. Löpande ram för ökad krontäckning

Syftet med projektet är att komplettera större ytor där träd helt saknas och där det finns goda förutsättningar för träd att utveckla både krona och rotsystem. Projektet syftar även till att öka den biologiska mångfalden genom att tillföra träd av varierande arter och storlekar för att skapa en naturlig succession i befintliga bestånd.

41. Löpande reinvestering/nyinvestering offentliga toaletter

Varberg är en stad i tillväxt, vilket innebär att nya mötesplatser skapas samtidigt som befintliga områden utvecklas. I takt med denna utveckling ökar också behovet av offentliga toaletter. Det behöver investeras både i nya och befintliga anläggningar. För att säkerställa att de befintliga toaletterna håller en god standard över tid krävs en aktiv förvaltning.

42. Löpande reinvestering badplatser

Syftet med projektet är att bevara och förlänga livslängden på Varbergs kommunala badplatser. Många av dessa badplatser utsätts för ett stort slitage, något som ökar i takt med att kommunen växer.

43. Löpande mindre reinvesteringar

Projektet avser att skapa utrymme för att kunna reinvestera och bibehålla värden i anläggningar som inte har egna investeringsmedel som till exempel större sammanhängande vegetation, restaurering ängsmark/våtmark och dagvattenanläggningar.

44. Reinvestering broar 2024 - 2027

Vart sjätte år görs en huvudinspektion av kommunens broar. Vid inspektionen dokumenteras och tillståndsklassas eventuella skador på broarna vilket leder fram till underhållsåtgärder som krävs för att säkerställa broarnas funktion och livslängd. Projektet syftar till att åtgärda de noterade skadorna.

45. Mathilda Ranchs allé etapp 1-4

Utvecklingen av stationsområdet och Västerport kommer att kräva höjdjusteringar av Östra Hamnvägen. Marken runt stationsområdet kommer att höjas vilket medför att anpassningar behöver göras på anslutande gator för att gatornas funktioner ska kunna bibehållas. Östra Hamnvägen ska även byggas om för att förändras från industrigata till stadsgata och skapa en ny entré till Varberg centrum. I samband med ombyggnaden kommer gatan döpas om från Östra Hamnvägen till Mathilda Ranchs allé.

46. Anslutningar omkring Varbergs station Etapp 1

Ett nytt stationsområde byggs till följd av byggnationen av Varbergstunneln. Flytten av stationen påverkar de befintliga angränsande gatorna och dess omgivande kvarter. Den första etappen är en direkt följd av utvecklingen runt stationsområdet och Västerport och behöver genomföras i samband med stationsutbyggnaden. Då marken vid det nya stationsområdet höjs medför det att åtgärder behöver göras för att trafiken ska komma fram samt tillgänglighetsanpassa stationsområdet med intilliggande kvarter.

47. Utveckling av badplatser fas 2

Utveckling av badplatser fas 2 syftar till att höja standarden och genomföra riktade insatser på ett antal badplatser i enlighet med kommunens badplatsriktlinjer. Målet med dessa insatser är att förbättra tillgänglighet, service och rekreationsmöjligheter. Utformningen av varje enskild plats anpassas inom respektive delprojekt.

48. Stadsnära skogar

Syftet med projektet är att säkerställa och utveckla de stadsnära skogarna för framtida generationer genom åtgärder som ökar rekreationsvärdena och förändrar skötseln som i sin tur ökar den biologiska mångfalden. Projektet omfattar sex av Varbergs stadsskogar; Brunnsbergsskogen, Furubergsskogen, Göingegården, Hamre kulle, Prästakullen och Påskbergsskogen.

49. Masshanteringsstation

Syftet med projektet är att skapa och säkerställa ytor för kommunens masshantering genom att etablera en masshanteringsstation. Målet är att möjliggöra ett ekonomiskt och hållbart arbetssätt, där massor och material hanteras cirkulärt.

50. Societetsparkens upprustning

Projektet omfattar mindre genomförda punktinsatser och en större restaurering av parken som planeras till perioden 2026–2028.

51. Stationsområde Varberg stad - extern finansiering

Trafikverket anlägger en tågtunnel med dubbelspår genom Varbergs stad för att öka kapaciteten, minska restiden och få bort spåret från markytan. För att fortsatt ha en levande stadskärna är stationen kvar i centrum. Enligt avtal med Trafikverket överlåts byggnationen av stationsområdet till Varbergs kommun och Trafikverket står för finansieringen.

52. Västsvenska paketet cykel – extern finansiering

Varbergs kommun har blivit beviljade medel från Västsvenska paketet för kvalitetshöjande åtgärder för cyklister i det nya stationsområdet. De kvalitetshöjande åtgärderna kommer bland annat att omfatta cykelhus, väderskydd, servicestation, effektivare utnyttjande av markparkering och större avstånd mellan cykelställen.

53. Stationsområde Värö

Värö station planeras i samverkan mellan Varbergs kommun, Trafikverket och Region Halland. Varbergs kommun finansierar projektet, vilket sker i två delar. Den kommunala investeringen består av stationsområde, med parkering och anslutningar. Trafikverkets anläggning med plattformar och övergångsbro finansieras genom medfinansiering. I dagsläget pågår arbete med detaljplan vilket budgetmedel finns avsatta för. En strukturskiss över stationsområdet är framtagen och en förprojektering av stationsområdet ska startas upp.

54. Utveckling av f.d. spårområde Västkustbanan

När Varbergstunneln står klar kommer befintliga spår och järnvägsutrustning att rivas och Trafikverket lämnar över större delen av marken till kommunen. Under 2024 godkändes idéstudien i kommunfullmäktige. Den innehåller bland annat ett grönstråk samt gång- och cykelväg utmed hela sträckan, två kortare bilvägar, igenfyllnad av Hästhagaberget samt områden utpekade för möjlig exploatering. Budgetmedel avser i första skedet trygghetsskapande och brottsförebyggande åtgärder på sträckan Södra Hamngatan till Danielsdal.

För framtida etapper pågår förstudier.

55. Vändplats Träslövsläge

I Träslövsläge är förutsättningarna för busstrafik begränsade på grund av smala gator och trånga utrymmen för vändning. Projektet syftar därför till att anlägga en mer ändamålsenlig och kapacitetsstark vändplats i den södra delen av Träslövsläge. Statlig medfinansiering är beviljad med 50 % av byggkostnaden.

56. Motorburen ungdom

Investeringsmedel för att skapa en särskild plats med enkel utformning för motorburen ungdom på mark utanför detaljplanelagt område eller på kvartersmark inom detaljplanelagt område, om möjligt i samarbete med förenings- och eller näringslivet.

57. Tågängen

Medlen avser att skapa en minnes-, informations- och utsiktsplats vid Tågängen.

58. Vägförbindelse under Getteröbron

Syftet med projektet är att öka tillgänglighet mellan handelsområden samt avlasta cirkulationsplatsen vid Lassabacka.

59. Reinvestering broar 2030-2033

Vart sjätte år görs en huvudinspektion av kommunens broar. Vid inspektionen dokumenteras och tillståndsklassas eventuella skador på broarna vilket leder fram till underhållsåtgärder som krävs för att säkerställa broarnas funktion och livslängd. Projektet syftar till att åtgärda de noterade skadorna.

60. Västkustvägen vid Jonstaka

När järnvägsbron tas bort kommer viadukten vid Jonstaka att fyllas för att marknivån ska bli jämn längs sträckan och för att området ska få en mer användbar funktion samtidigt som trafiksäkerheten förbättras och den estetiska upplevelsen höjs.

Nr. i text	Investeringsområde / status/ projekt	Ansvarig nämnd	Projekt-kod	Total Projekt-budget	Total budget under perioden 2026-2030	Budget 2026	Ram 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Infrastruktur och offentlig plats					**530,0**	**95,9**	**105,9**	**116,1**	**82,5**	**129,7**
Pågående projekt										
35	Löpande trafikinvesteringar	HGN	35900	Löpande	68,3	13,7	13,7	13,7	13,7	13,7
36	Löpande infrastruktur skolor & Särskilt boende	HGN	35024	Löpande	70,0	-	8,5	21,5	22,0	18,0
37	Löpande cykelinvesteringar	HGN	35601	Löpande	3,0	3,0	-	-	-	-
38	Löpande investeringar park/allmän plats	HGN	35901	Löpande	57,7	10,8	11,7	11,7	11,7	11,7
39	Löpande hamninvesteringar	HGN	35802	Löpande	15,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
40	Löpande ram för ökad krontäckning	HGN	35025	Löpande	10,3	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
41	Löpande Reinvestering/nyinvestering offentliga toaletter	HGN		Löpande	5,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
42	Löpande Reinvestering badplatser	HGN		Löpande	1,5	-	-	0,5	0,5	0,5
43	Löpande Mindre reinvesteringar	HGN		Löpande	5,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
44	Reinvestering broar 2024-2027	HGN	35039	8,7	4,5	2,3	2,3	-	-	-
45	Mathilda Ranchs allé etapp 1-4	HGN	38210	130,2	96,3	17,0	20,0	44,0	15,3	-
46	Anslutningar omkring Varbergs station Etapp 1	HGN	38142	45,8	22,1	10,3	11,8	-	-	-
47	Utveckling av badplatser fas 2	HGN	35033	26,1	1,2	1,0	0,2	-	-	-
48	Stadsnära skogar	HGN	35152	18,9	12,4	0,7	2,8	2,8	2,8	3,3
49	Masshanteringsstation	HGN	35022	43,4	19,9	5,0	14,9	-	-	-
50	Societetsparken upprustning	HGN	35021	17,6	16,7	7,1	6,9	2,8	-	-
51	Stationsområde Varberg stad - extern finansiering	HGN	38401	E		E				
52	Västsvenska paketet cykel - extern finansiering	HGN	35181	E		E				
53	Stationsområde Värö	KS	31401	x	1,0	1,0	x	x	x	x
54	Utveckling av fd spårområde Västkustbanan	KS	31402	5,0	3,0	3,0	-	-	-	-
Projekt med tidigare beslut										
55	Vändplats Träslövsläge	HGN		4,0	4,0	4,0	-	-	-	-
56	Motorburen ungdom	HGN		3,0	3,0	3,0	-	-	-	-
57	Tågängen	HGN		1,0	1,0	1,0	-	-	-	-
Nya projekt med slutförd förstudie										
58	Vägförbindelse under Getteröbron	HGN		6,0	6,0	6,0	-	-	-	-
Nya projekt utan slutförd förstudie										
59	Reinvestering broar 2030-2033	HGN		x	x					x
60	Västkustvägen vid Jonstaka	HGN		x	x		x	x		

Inventarier och IT

61. Byggnadsnämndens ram för mindre verksamhetsinvesteringar

Här ingår uppdatering av instrument samt flygfotografering.

62. Förskole- och grundskolenämndens ram för mindre verksamhetsinvesteringar

Förskole och grundskolenämndens ram för myndighetsprioriterade anpassningar för inom- och utomhusmiljön i syfte att möta barn och elever med särskilda behov.

63. Hamn- och gatunämndens ram för mindre verksamhetsinvesteringar

Hamn- och gatunämndens ram för mindre verksamhetsinvesteringar under året.

64. Kommunstyrelsens ram för mindre verksamhetsinvesteringar

Kommunstyrelsens löpande ram för mindre verksamhetsinvesteringar.

65. Kultur- och fritidsnämndens ram för mindre verksamhetsinvesteringar

Kultur- och fritidsnämndens löpande ram för mindre verksamhetsinvesteringar används till bland annat inköp av maskiner, utrustning och övriga inventarier.

66. Socialnämndens ram för mindre verksamhetsinvesteringar

Socialnämndens löpande investeringsbudget som ska användas till mindre investeringar inom nämndens ansvarsområde. Bland annat kommer dessa medel att användas för att uppdatera eftersatta inventarier på äldreboenden.

67. Utbildning- och arbetsmarknadsnämndens ram för mindre verksamhetsinvesteringar

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens ram för mindre investeringar som främst nyttjas till inventarieinköp och lärmiljöanpassningar för att säkerställa arbetsmiljö och en ändamålsenlig lärmiljö. 9

68. Löpande ram för konstnärlig gestaltning

Avser medel för konstnärlig gestaltning på landsbygd och i byggprojekt.

64. Löpande ram för arbetsmaskiner

Budget för att löpande byta ut fordon och arbetsmaskiner för att uppfylla EUs krav på fossilfria fordon och arbetsmaskiner där det är möjligt samt uppnå behovet av att byta ut fordon och arbetsmaskiner som har nått sin tekniska livslängd.

70. Löpande Inventarier och IT

Nyttjas för samtliga löpande investeringar inom servicenämndens verksamhet.

- Inventarier kök och matsal
- Intern uthyrning mobiltelefoner, datorer och skrivare
- Utökad infrastruktur laddstolpar
- IT-infrastruktur
- Verksamhetsutveckling övrigt

71. Löpande ram för utökad infrastruktur laddstolpar

Projektet avser utbyggnad av laddstolpar för kommunala verksamhetsfordon.

72. Boverkets krav på laddplatser

Projektet avser utbyggnad av laddstolpar på kommunala fastigheter i enlighet med kraven.

73. Nytt system KLM

Investeringsmedel för nytt handläggningsstöd för kommunala lantmäterimyndigheten.

74. Stadshus C – inventarier & IT

För att säkerställa en effektiv och välfungerande verksamhet i Stadshus C krävs regelbundna uppdateringar av inventarier och IT-utrustning. Denna investeringsbudget syftar till att kunna genomföra dessa uppdateringar vid behov.

Nr. i text	Investeringsområde / status/ projekt	Ansvarig nämnd	Projekt-kod	Total Projekt-budget	Total budget under perioden 2026-2030	Budget 2026	Ram 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Inventarier och IT					**244,0**	**46,4**	**47,6**	**46,8**	**50,1**	**53,1**
Pågående projekt										
61	Byggnadsnämndens ram för mindre verksamhetsinvesteringar	BN	33101	Löpande	8,9	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
62	Förskole- och grundskolenämndens ram för mindre verksamhetsinvesteringar	FGN	36101	Löpande	13,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8
63	Hamn- och gatunämndens ram för mindre verksamhetsinvesteringar	HGN	35101	Löpande	10,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
64	Kommunstyrelsens ram för mindre verksamhetsinvesteringar	KS	31125	Löpande	2,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
65	Kultur- och fritidsnämndens ram för mindre verksamhetsinvesteringar	KFN	34101	Löpande	15,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
66	Socialnämndens ram för mindre verksamhetsinvesteringar	SN	37100	Löpande	11,9	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4
67	Utbildning- och arbetsmarknadsnämndens ram för mindre verksamhetsinvesteringar	UAN	39101	Löpande	9,5	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9
68	Löpande ram för konstnärlig gestaltning	KFN	34104	Löpande	12,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
69	Löpande ram för arbetsmaskiner	HGN	35160	Löpande	27,5	5,3	6,6	3,0	6,3	6,3
70	Löpande Inventarier och IT	SRN	32100	Löpande	120,0	21,8	18,7	26,5	26,5	26,5
71	Löpande ram för utökad infrastruktur laddstolpar	KS		Löpande	2,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
72	Boverkets krav på laddplatser	KS	31222	6,0	4,0	2,0	2,0	-	-	-
Projekt med tidigare beslut										
73	Nytt system KLM	BN		3,0	3,0	-	3,0	-	-	-
Nya projekt utan slutförd förstudie										
74	Stadshus C - inventarier och IT	SRN		x	x					x

Mark- och fastighetsförvärv

75. Löpande mark- och fastighetsförvärv

Investeringsbudgeten för mark- och fastighetsförvärv används för löpande inköp av mark som i längden ska säkra kommunens markinnehav för framtida planläggning samt förvärv av befintliga fastigheter på marknaden.

Nr. i text	Investeringsområde / status/ projekt	Ansvarig nämnd	Projekt-kod	Total Projekt-budget	Total budget under perioden 2026-2030	Budget 2026	Ram 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Mark- och fastighetsförvärv					**70,0**	**14,0**	**14,0**	**14,0**	**14,0**	**14,0**
Pågående projekt										
75	Löpande Mark- och fastighetsförvärv	KS		Löpande	70,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0

Bidrag till statlig infrastruktur

76. Värö station

Värö station planeras i samverkan mellan Varbergs kommun, Trafikverket och Region Halland. Varbergs kommun finansierar projektet, vilket sker i två delar. Den kommunala investeringen består av stationsområde, med parkering och anslutningar. Trafikverkets anläggning med plattformar och övergångsbro finansieras genom medfinansiering. I dagsläget finns en grov uppskattning av vilket resursbehov det medför. Budgetmedel finns avsatta tidigare år för järnvägsplan och systemhandling, vilket påbörjas först 2026 varför medlen skjuts till detta och efterföljande år. Under 2026 kommer Trafikverket också genomföra signalåtgärder för vilka separat avtal tecknas.

77. Gång- och cykelväg, Veddige-Derome

Gång- och cykelväg mellan Veddige och Derome längs med statlig väg. Projektet ingår i regional cykelplan och kommunen medfinansierar projektet med 50% av kostnaden.

78. Gång- och cykelväg Stråvalla (Löftaån-Lycketorpsvägen), väg 845

Gång- och cykelväg mellan Löftaskog och Frillesås längs med statlig väg. Projektet ingår i regional cykelplan och kommunen medfinansierar projektet med 50% av kostnaden.

79. Gång- och cykelväg Syllingevägen Veddige-Värö etapp 1

Gång- och cykelväg mellan Veddige och Värö. Sträckningen är från Veddige samhälle och västerut längs Syllingevägen, väg 850 till korsningen med väg 856. Projektet genomförs på kommunalt initiativ och kommunen finansierar projektet till 100%.

Nr. i text	Investeringsområde / status/ projekt	Ansvarig nämnd	Projekt-kod	Total Projekt-budget	Total budget under perioden 2026-2030	Budget 2026	Ram 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Bidrag till statlig infrastruktur										
76	Värö station	KS	81803	x	15,0	15,0	x	x	x	
77	Gång- och cykelväg Veddige-Derome	HGN	81804	15,0	15,0	-	1,5	5,0	8,5	-
78	Gång- och cykelväg Stråvalla (Löftaån-Lycketorpsvägen), väg 845	HGN	81805	13,3	13,3	1,5	5,0	6,8	-	-
79	GC-väg utmed Syllingevägen - etapp 1	HGN	81806	26,8	9,0	9,0	-	-	-	-

Exploateringar

Sammanfattande beskrivning

Kommunens exploateringsverksamhet handlar om att anskaffa, utveckla och iordningställa mark (fastigheter enligt definition i 1:1 JB) på platser där människor ska kunna bo och bedriva verksamhet.

I exploateringsbudgeten ingår kommunala och privata projekt där marken är kommun- eller privatägd. Privata projekt finns med i budget när kommunen tecknat avtal att mot betalning ta fram detaljplan, och i flera fall anlägga vägar och grönytor. Vid en exploatering omvandlas råmark till mark för bostäder eller verksamhet. Det medför investeringar i infrastruktur för såväl VA- och energiförsörjning som allmän plats, det vill säga gator, cykelvägar och grönområden. Den primärkommunala budgeten omfattar enbart investeringar i allmän plats eftersom VA-kollektiv och el-verksamhet ägs och sker via bolag.

Intäkter vid exploatering

Om kommunen äger markområdet som exploateras, kommer kvartersmarken att anvisas till byggherrar (exploatörer i form av juridiska personer) eller säljas som småhustomter till personer i tomtkön (fysiska personer). Försäljningen genererar då intäkter till kommunen. Om markområdet istället ägs av privat exploatör kommer denne att sälja kvartersmarken. Allmän plats kan anläggas av kommunen mot ersättning från exploatören, eller anläggas av exploatören enligt kommunala anvisningar. Den exploateringsersättning som kommunen erhåller behandlas som en intäkt i kommunens resultat när anläggningarna är färdigställda.

Både när kommunen äger marken och när en privat exploatör äger marken övergår ofta allmän plats till kommunen och hamn- och gatuförvaltningen för framtida drift och skötsel. Anläggningarna kommer även att generera kapitalkostnader i form av avskrivningar och ränta under sin nyttjandetid.

Exploateringsbudget 2026-2030

Exploateringsverksamheten förväntas fortsatt ha en betydande påverkan på den kommunala budgeten. Det råder osäkerhet kring när de olika projekten ger resultatpåverkan. Ett överklagande eller en förändring i efterfrågan kan fördröja genomförandet av ett projekt och framtida försäljningar eller debiteringar med flera år. Likväl är det viktigt att arbeta med en långsiktig exploateringsplan. Exploateringsplanen för åren 2026 - 2030 är gjord efter de förutsättningar som nu är kända. Konjunkturläget bedöms vara något förbättrat sedan föregående år.

De största förändringarna som har skett sedan budget 2025 är tidsförskjutningar av projekt framåt i tiden samt att några nya kalkyler har tagits fram eller arbetats om för områden i Trönninge, Bläshammar, Trönningenäs, Östra Träslövsläge/Gamla köpstad och Ramstorp i Veddige. Detta medför en minskning av resultatnivåerna 2026-2027 men en ökning 2028-2029, jämfört med tidigare budget.

I början av 2024 vann detaljplanen för Västerport etapp 1 laga kraft. Därefter har projektorganisationen startats upp igen och ekonomin i projektet setts över. För etapp 1 innebär det i detta scenario att projektkalkylen visar ett underskott (kassaflöde). Däremot beräknas etapp 1 medföra ett positivt exploateringsresultat

från 2028 och framåt. För etapp 2 genomförs en förstudie som kommer ge en säkrare bild av ekonomin. I detta budgetunderlag har överskottet i projektkalkylen (kassaflöde) tagits bort men ett positivt exploateringsresultat beräknas för projektet som helhet.

Under åren 2026 – 2030 beräknas kommunal markanvisning och tomtförsäljning inbringa en nettointäkt på ca 165 miljoner kronor. De enskilt största projekten är bostadsområden i Västerport etapp 1, Bläshammar etapp 3 och första detaljplanen i Östra Träslövsläge/Gamla Köpstad (Tvååkers-Ås 2:3). De största projekten inom verksamhetsområden är Holmagärde och Östra Kvarnagården där den tidsmässiga fördelningen av intäkterna är beroende av efterfrågan på verksamhetsmark.

Under planperioden beräknas även kommunen kunna debitera ca 270 miljoner kronor i exploateringsersättning, där de största projekten är Göingegården etapp 1, Bläshammar etapp 3, Trönningenäs, Sörse, Bua och Ramstorp i Veddige. Dessutom beräknas kommunen ta över allmän plats som byggts av extern exploatör till ett värde av nästan 70 miljoner kronor. Detta avser allmän plats i Trönningenäs, Stråvalla och Pilgatan.

De kostnader som kommer att lyftas direkt under planperioden avser främst restvärdesavskrivning och rivningskostnader för kaj och järnvägsspår samt rivning av Södras magasin. Dessa kostnader uppstår när hamnverksamheten flyttar till den nya Farehamnen och platsen börjar exploateras för bostäder. Därtill kommer saneringskostnader i Västerport.

Det finns även nedlagda utgifter från tidiga skeden i projekt som bedöms osäkra, såsom Bua hamnplan, Trönninge och Himle. Dessa redan upparbetade utgifter kommer resultatföras under en femårsperiod med successiv start från 2027. Framöver kommer utgifter i projekt som bedöms osäkra resultatföras löpande.

Samtidigt medför exploateringsverksamheten under den här tiden att anläggningar i form av allmän plats kommer tillföras till kommunens balansräkning till ett totalt värde av ca 830 miljoner kronor. De största delarna avser gator kring nya stationsområdet, Veddige, Stråvalla, Bua, Träslövsläge/Gamla Köpstad, Bläshammar, Trönningenäs, Södra Trönninge samt Östra Kvarnagården. Därtill kommer Västerports mark- och kajarbeten. Dessa anläggningar kommer att öka avskrivningarna med ca 22 miljoner kronor. Skötsel och drift av dessa anläggningar beräknas medföra en ökad driftskostnad med ca 7 miljoner kronor. Parkeringshus/garage i Västerport kommer öka hyreskostnaderna med ca 10 miljoner kronor.

I tabellen nedan redovisas exploateringsbudgeten som helhet samt specificerat för större objekt samt objekt med ett negativt kassaflöde överstigande 1 miljoner kronor. Objekt som har en mindre påverkan under planperioden summeras längst ned i tabellen. I projekt där planeringsdirektiv inte finns innehåller kalkylerna endast kommunens kalkylerade tidiga utgifter och kalkylen kommer byggas ut efterhand. Detta gäller exempelvis för Breared/Jonstaka, Värö och Västerport norra.

Förklaring av begrepp

Projektresultat innebär faktiska in- och utbetalningar (kassaflöde).

Investeringar innebär att allmän plats i form av exempelvis park, gator eller cykelvägar byggs ut. Detta blir en anläggningstillgång hos kommunen som skrivs av under den förväntade nyttjandeperioden.

Exploateringsresultat innebär att ersättningar till kommunen bokförs som intäkt och kalkylerade kostnader dras av, vilket innebär en nettoeffekt i resultaträkningen. Beloppen är exklusive avskrivningar och räntekostnader.

Total kalkyl innebär hela projektets kalkyl. Det kan finnas händelser innan och efter planperioden.

** Objekt med negativt projektresultat överstigande 1 miljoner kronor och negativt exploateringsresultat*. Det finns ett fåtal exploateringsobjekt med negativt projektresultat (kassaflöde) där även exploateringsresultatet är negativt. Det kan handla om projekt med omfattande utredningar.

*** Objekt med negativt projektresultat överstigande 1 miljoner kronor men positivt exploateringsresultat*. Det finns ett 15-tal exploateringsobjekt med negativt projektresultat (kassaflöde) men där allmän plats byggs ut, vilket skapar värde i form av anläggningstillgångar för kommunen. Det innebär ett positivt exploateringsresultat trots att kassaflödet är negativt.

Exploateringar 2026-2030 miljoner kronor		Kart-nummer	Total kalkyl	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
11200	**Västerport Övergripande**	**1**						
	Projektresultat (kassaflöde)		0,0	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
	Investeringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11210	**Västerport etapp 1 ****	**1**						
	Projektresultat (kassaflöde)		235,9	-8,1	-8,1	26,2	20,6	11,0
	Investeringar		0,4	0,0	0,0	0,0	0,4	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		236,3	0,0	0,0	28,7	19,6	13,0
11211	**Västerport kaj, vatten ****	**1**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-172,9	-68,1	-102,2	-34,1	31,4	0,0
	Investeringar		172,9	0,0	0,0	172,9	-4,3	-4,3
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11212	**Västerport förberedande arbeten ****	**1**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-15,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Investeringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		-15,1	-7,9	0,0	0,0	0,0	0,0
11213	**Västerport allmän plats ****	**1**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-131,4	-0,1	-0,1	-18,6	-18,6	-18,6
	Investeringar		127,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		-3,7	-0,6	0,0	-0,4	-0,4	-0,4
11220	**Västerport etapp 2**	**1**						
	Projektresultat (kassaflöde)		0,0	-37,5	-4,5	-4,5	-37,4	-74,2
	Investeringar		628,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		628,5	0,0	-34,0	0,0	-36,4	-24,6
11240	**Norra Västerport C ***	**1**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-3,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
	Investeringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		-3,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11250	**Värö utvecklingsområde ***	**15**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-2,2	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
	Investeringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		-2,2	-2,2	0,0	0,0	0,0	0,0
11412	**Lindberg 2:4 (och 1:19) ***	**29**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-1,2	-0,5	-0,3	-0,1	-0,1	0,0
	Investeringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		-1,2	-0,8	-0,3	-0,1	-0,1	0,0
11490	**Birger Svenssons väg etapp 2 & Monarkvägen ****	**2**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-15,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Investeringar		18,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		3,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Exploateringar 2026-2030 miljoner kronor		Kart-nummer	Total kalkyl	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
11500	**Anslutningar stationsområdet ****	**3**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-22,4	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9	-2,1
	Investeringar		41,9	0,0	0,0	0,0	41,9	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		19,5	0,0	0,0	0,0	0,0	2,8
11505	**Omgestaltning Birger Svenssons väg ****	**2**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-29,3	0,0	0,0	-10,4	-11,4	-10,4
	Investeringar		34,3	0,0	0,0	0,0	0,0	34,3
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1
11511	**Svärdfisken 29 ****	**3**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-1,1	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0
	Investeringar		9,7	0,0	0,0	0,0	1,6	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		8,6	0,0	1,3	0,0	0,0	0,0
11517	**Renen ***	**4**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-2,5	-1,0	-1,0	0,0	0,0	0,0
	Investeringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		-2,5	-1,0	-1,0	0,0	0,0	0,0
11520	**Ramstorp ****	**16**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-6,7	0,0	-0,6	-4,8	-1,2	0,0
	Investeringar		33,0	0,0	0,0	33,0	-0,8	-0,8
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		26,7	0,0	2,3	19,2	4,9	0,0
11536	**Adjunkten 6**	**5**						
	Projektresultat (kassaflöde)		6,4	-1,7	0,0	5,7	0,0	14,6
	Investeringar		17,2	12,8	-0,4	4,0	-0,4	-0,4
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		23,6	0,0	0,3	9,1	0,0	13,6
11541	**Stocken 2:4**	**17**						
	Projektresultat (kassaflöde)		28,3	0,0	0,0	28,3	0,0	0,0
	Investeringar		29,8	0,0	1,5	27,6	-0,7	-0,7
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		30,9	1,8	0,3	28,4	0,0	0,0
11543	**Munkagård 1:59 ****	**30**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-2,4	0,0	-2,3	0,0	0,0	0,0
	Investeringar		3,6	0,0	0,0	3,6	-0,1	-0,1
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		1,5	0,0	1,6	0,0	0,0	0,0
11546	**Fäljen ***	**6**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-2,2	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
	Investeringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		-2,2	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
11555	**Östra Träslöv**	**7**						
	Projektresultat (kassaflöde)		220,9	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
	Investeringar		406,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		627,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Exploateringar 2026-2030 miljoner kronor		Kart-nummer	Total kalkyl	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
11572	**Nygård 1:16 ****	**18**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-5,3	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
	Investeringar		7,0	7,0	-0,2	0,2	-0,2	-0,2
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		1,7	2,7	0,0	0,0	0,0	0,0
11580	**Breared Jonstaka ***	**9**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-3,9	-0,3	-2,0	-0,8	-0,1	0,0
	Investeringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		-3,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11593	**Östra Träslövsläge/Gamla Köpstad norr**	**19**						
	Projektresultat (kassaflöde)		7,5	-2,0	-2,0	-15,0	-33,1	-33,1
	Investeringar		99,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		107,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11596	**Stadslivsstråk Trädlyckevägen ***	**8**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-2,5	-0,5	-0,5	0,0	0,0	0,0
	Investeringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		-2,5	-0,5	-0,5	0,0	0,0	0,0
11598	**Östra Träslövsläge/Gamla Köpstad söder ****	**19**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-178,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Investeringar		242,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		64,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11610	**Prästakullen programområde ***	**31**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-2,2	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
	Investeringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		-2,2	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
11630	**Valinge 3:32 ****	**32**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-1,3	-0,1	-0,9	0,0	0,0	0,0
	Investeringar		0,9	0,0	0,9	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		-0,1	0,2	-0,4	0,0	0,0	0,0
11659	**Tvåkers-Ås 2:3**	**19**						
	Projektresultat (kassaflöde)		18,9	-2,0	-6,0	30,5	0,0	0,0
	Investeringar		28,9	0,0	0,0	28,9	-0,7	-0,7
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		47,8	-0,2	0,0	36,5	0,0	0,0
11668	**Stenen område A ****	**33**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-7,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Investeringar		7,8	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11702	**Södra Trönninge Planområde ****	**10**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-519,3	-10,1	-9,8	-9,1	1,7	1,7
	Investeringar		585,6	0,0	0,0	0,0	34,6	-0,9
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		66,4	0,0	0,0	-2,5	2,1	8,9

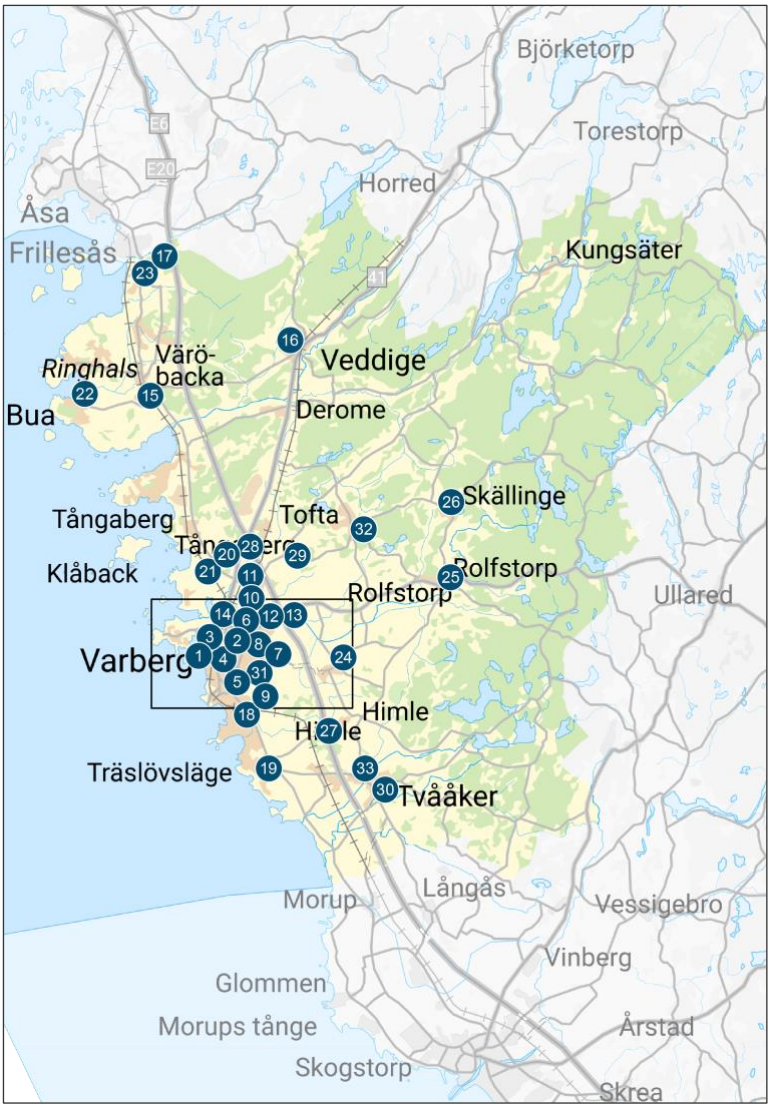
Exploateringar 2026-2030 miljoner kronor		Kart-nummer	Total kalkyl	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
11703	**Bläshammar översikt**	**20**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-0,2	-3,8	30,9	-1,4	-27,6	-1,4
	Investeringar		32,3	0,0	3,7	-0,8	-0,8	25,2
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		32,7	-0,1	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
11704	**Trönningenäs inre delen (planprogram)**	**21**						
	Projektresultat (kassaflöde)		9,4	-0,5	18,3	-4,1	-2,6	-0,1
	Investeringar		26,5	-0,4	-0,4	2,6	3,5	-0,7
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		35,9	0,0	0,0	0,0	0,0	18,7
11706	**Pilgatan etapp 3**	**11**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1
	Investeringar		13,5	0,0	13,5	-0,3	-0,3	-0,3
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		13,2	0,0	12,7	0,0	0,8	0,0
11720	**Bläshammar etapp 3**	**20**						
	Projektresultat (kassaflöde)		22,8	-0,3	-3,7	-15,9	-7,5	15,5
	Investeringar		127,4	0,0	0,0	0,0	0,0	127,4
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		150,2	0,0	8,8	43,0	48,4	14,3
11722	**Trönningenäs B**	**21**						
	Projektresultat (kassaflöde)		0,0	-0,1	-0,1	0,2	0,2	0,2
	Investeringar		56,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		56,2	0,0	0,0	18,7	18,7	18,7
11726	**Trönningenäs Fyrstrandsbyn**	**21**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-0,7	-1,4	0,0	0,0	2,6	0,0
	Investeringar		29,6	29,6	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		28,9	27,0	0,0	0,0	1,9	0,0
11727	**Trönningenäsvägen ***	**21**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-23,8	-5,0	-6,6	-9,7	0,0	0,0
	Investeringar		20,6	0,0	0,0	0,0	20,6	-0,1
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		-3,2	-1,9	0,0	0,0	0,0	0,0
11728	**Trönningenäs C3/C2**	**21**						
	Projektresultat (kassaflöde)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Investeringar		20,0	0,0	0,0	20,0	-0,5	-0,5
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		20,1	0,8	19,3	0,0	0,0	0,0
11742	**Göingegården E1 ****	**10**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-14,3	-12,7	-5,7	6,0	0,0	0,0
	Investeringar		37,0	0,0	0,0	37,0	-0,9	-0,9
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		22,7	5,7	11,4	5,7	0,0	0,0
11806	**Bua Hamnplan ****	**22**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-17,2	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
	Investeringar		17,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		0,1	-0,1	-1,1	-1,1	-1,3	-1,1

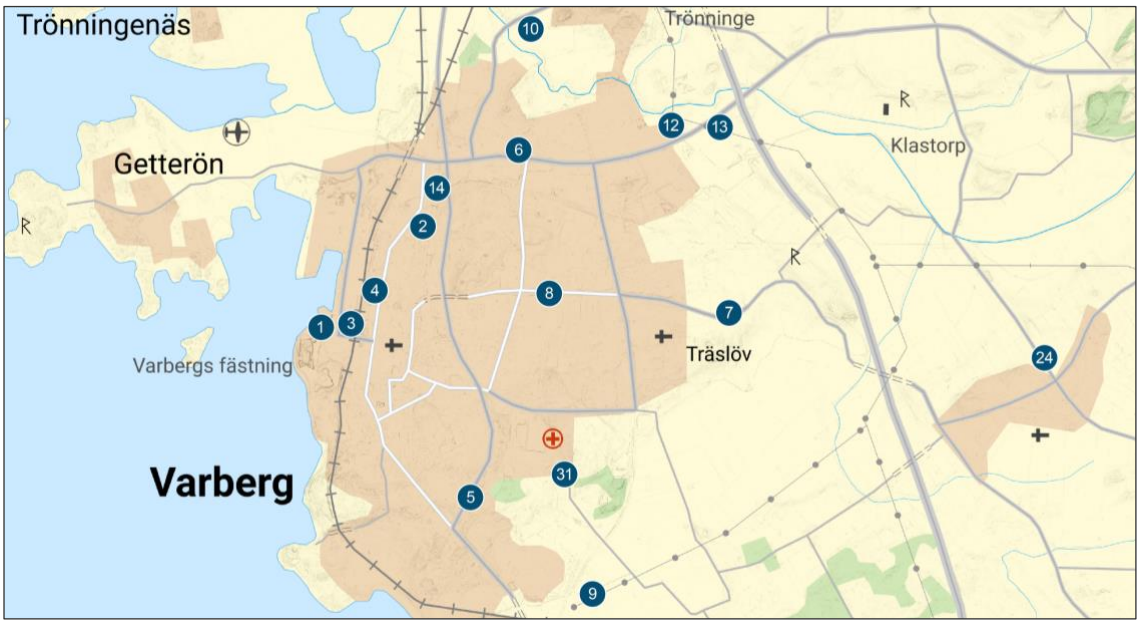
Exploateringar 2026-2030 miljoner kronor		Kart-nummer	Total kalkyl	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
11809	**Bua 8:127 ****	**22**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-23,9	-19,9	-19,9	-15,4	31,3	0,0
	Investeringar		55,2	0,0	0,0	0,0	55,2	-1,4
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		31,3	0,0	0,0	0,0	31,3	0,0
11810	**Bua 1:49**	**22**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Investeringar		14,3	0,0	0,0	0,0	0,0	14,3
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		14,2	0,0	0,0	1,1	0,0	6,6
11824	**Stråvalla-Löftaskog ***	**23**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-13,5	-6,0	-1,1	0,0	0,0	0,0
	Investeringar		10,6	0,0	0,0	10,3	-0,3	-0,3
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		-2,9	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
11830	**Hunnestad**	**24**						
	Projektresultat (kassaflöde)		0,2	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	0,0
	Investeringar		14,9	0,0	0,0	0,0	14,9	-0,4
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		15,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11840	**Rolfstorp 16:1 ****	**25**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-2,4	0,0	0,0	0,0	-7,9	3,0
	Investeringar		7,7	0,0	0,0	0,0	0,0	11,8
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		5,3	0,0	0,0	0,0	0,0	2,8
11850	**Skällinge ****	**26**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-11,7	-0,1	-5,0	-5,0	-5,0	3,5
	Investeringar		12,7	0,0	0,0	0,0	12,7	-0,3
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0
11904	**Östra Kvarnagården ****	**12**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-8,0	-18,1	-1,9	7,1	-0,9	0,0
	Investeringar		27,5	13,3	12,8	-0,5	0,4	-0,5
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		19,5	0,3	2,6	4,7	0,0	0,0
11913	**Holmagärde Östra**	**13**						
	Projektresultat (kassaflöde)		34,2	23,9	12,0	9,0	4,4	4,4
	Investeringar		67,1	2,8	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		101,3	18,8	9,5	7,1	3,5	3,5
11919	**Cirkulation Norra stadsdelen ****	**14**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-18,6	-0,5	-0,2	-11,5	-11,5	0,0
	Investeringar		23,6	0,0	0,0	0,0	0,0	23,6
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		5,0	-1,8	0,0	0,0	0,0	0,0
11946	**Himle Verksamhetsområde ****	**27**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-215,1	-0,5	-1,2	-1,7	-2,7	-98,1
	Investeringar		521,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		306,3	0,0	0,0	-1,2	-1,2	-1,2

Exploateringar 2026-2030 miljoner kronor		Kart-nummer	Total kalkyl	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
11974	**Arbetsbiet ***	**28**						
	Projektresultat (kassaflöde)		-2,2	-0,5	-0,5	0,0	0,0	0,0
	Investeringar		1,2	0,0	0,0	1,2	0,0	0,0
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		-1,0	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0
	Övriga mindre exploateringar under planperioden							
	Projektresultat (kassaflöde)		23,8	1,5	-1,3	-10,0	-11,1	-35,3
	Investeringar		145,8	14,7	-1,0	4,5	9,2	3,1
	Exploateringsresultat (nettoresultat)		170,9	7,5	8,3	3,2	1,2	9,8
Total								
	Projektresultat (kassaflöde)		**-872,3**	**-186,5**	**-136,1**	**-69,0**	**-96,5**	**-220,5**
	Investeringar		**3778,9**	**79,6**	**29,4**	**343,0**	**183,9**	**224,9**
	Varav verksamhetsmark		**640,8**	**16,1**	**12,7**	**0,6**	**0,3**	**22,9**
	Exploateringsresultat		**2882,5**	**47,3**	**39,8**	**198,6**	**91,6**	**90,0**

Budgetkarta

1. Västerport
2. Birger Svenssons väg
3. Stationsområdet
4. Renen
5. Adjunkten 6
6. Fäljen 1
7. Östra Träslöv
8. Trädlyckevägen
9. Breared Jonstaka
10. Södra Trönninge
11. Pilgatan
12. Östra Kvarnagården
13. Holmagärde
14. Cirkulation norra stadsdelen
15. Värö (utvecklingsområde)
16. Ramstorp 373
17. Stocken 2:4
18. Nygård 1:16
19. Östra Träslövsläge/Gamla Köpstad
20. Bläshammar
21. Trönningenäs
22. Bua
23. Stråvalla-Löftaskog
24. Hunnestad
25. Rolfstorp 16:1
26. Skällinge
27. Himle verksamhetsområde
28. Varberg Nord
29. Lindberg
30. Munkagård
31. Prästskullen
32. Valinge
33. Stenen





Bolagskoncernen

Varbergs Stadshus AB

Varbergs Stadshus AB har i uppdrag att äga och förvalta aktier i Varbergs kommuns bolag. I koncernen ingår Varberg Energi AB, Varbergs Bostads AB, Varbergs Fastighets AB, Hallands Hamnar Varberg AB, Arena Varberg AB och Varberg Vatten AB. De kommunala bolagen har till uppgift att erbjuda service och tjänster till invånarna. Bolagen har tillkommit för att tillgodose kommunala behov och utgör därför en del av den kommunala organisationen. Moderbolaget har ingen egen verksamhet utan fungerar endast som ägare till dotterbolagen i syfte att uppnå samordning och effektivisering inom kommunkoncernen.

Ekonomiska riktlinjer och mål enligt ägardirektivet

Bolaget ska med beaktande av koncernbolagens egenart och ekonomiska ställning verka för en sund och effektiv hantering av kommunens tillgångar.

Ekonomi

Förutsättningar Varbergs Stadshus AB, miljoner kronor	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Driftsbudget	-17,5	-18,3	-17,8	-18,3	-19,2	-20,2

Varbergs Bostads AB

Varbergs Bostads AB har i uppdrag att främja bostadsförsörjningen i kommunen. Bostadsbolaget ska verka för att det byggs både hyres- och bostadsrätter och bidra till att möta behoven för människor i olika livssituationer.

I uppdraget ingår att ta hänsyn till miljön, ta boendesocialt ansvar och främja kundernas boendekvalitet.

Ekonomiska riktlinjer och mål enligt ägardirektivet

Verksamheten ska bedrivas utifrån affärsmässiga och långsiktigt ekonomiskt hållbara principer. Mot bakgrund av den omfattande nyproduktionen bolaget står inför fastställs de ekonomiska målen för perioden 2018–2030 enligt nedan.

- Bolagets soliditet ska som lägst uppgå till 20 procent.
- Bolaget ska som snitt under perioden generera en avkastning på totalt kapital om minst två 2 procent.

Ekonomi

Förutsättningar Varbergs Bostads AB, miljoner kronor	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Driftbudget	42,4	58,1	52,4	55,9	53,9	52,0
Investeringsbudget	259,4	280,0	439,0	427,0	287,0	239,0
Soliditet	38%	40%	37%	35%	34%	34%

Investeringsbudget Varbergs Bostads AB, miljoner kronor	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Nyproduktion	164,0	303,0	297,0	157,0	109,0
Renovering och underhåll	116,0	136,0	130,0	130,0	130,0
Summa	**280,0**	**439,0**	**427,0**	**287,0**	**239,0**

Varberg Energi AB

Varberg Energikoncernen är uppdelad i fyra bolag där samtliga är verksamma inom energiförsörjning och kommunikation. Koncernens moderbolag Varberg Energi AB innehåller gemensamma resurser. Dotterbolaget Varberg Energimarknad AB innehåller elhandel, gashandel, elproduktion och flextjänster. Varberg Energi Elnät AB äger, utvecklar och driftar koncernens elnät. Varberg Energi Infra AB äger, utvecklar och driftar anläggningar för belysning, fjärrvärme/kyla, gasnät och bredband.

Varberg Energi AB har i uppdrag att främja god försörjning till sina kunder inom respektive verksamhet. Bolaget ska också bidra till utvecklingen av ett långsiktigt hållbart samhälle.

Ekonomiska riktlinjer och mål enligt ägardirektivet

Bolaget ska vara kommunens instrument för en kostnadseffektiv utbyggnad av fjärrvärme, gas, el och alternativa energislag samt datakommunikation med stor tillgänglighet för kommunens invånare.

Verksamheten ska bedrivas utifrån affärsmässiga, etiska och långsiktigt ekonomiskt hållbara principer:

- Bolagets soliditet, ska i genomsnitt uppgå till 30 procent.
- Bolagets resultat, ska i genomsnitt uppgå till minst 50 miljoner kronor per år.

Ekonomi

Förutsättningar Varbergs Energi AB, miljoner kronor	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Driftbudget	100,3	74,0	93,7	95,2	111,9	145,6
Investeringsbudget	233,8	217,1	241,1	228,6	185,8	250,5
Soliditet	36%	46%	46%	46%	47%	49%

Investeringsbudget Varberg Energikoncernen AB, miljoner kronor	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Elnät	45,1	51,2	72,3	93,9	165,0
Belysning	6,4	2,9	2,9	3,0	3,0
Bredband	14,1	34,1	31,6	11,6	11,1
Energimarknad	31,9	21,5	21,5	21,5	21,5
Fjärrvärme	74,2	34,6	52,1	34,6	36,5
Fjärrkyla	32,1	83,6	34,9	7,9	0,0
Gasnät	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Verksamhetsutveckling	12,3	12,3	12,3	12,3	12,3
Summa	**217,1**	**241,2**	**228,6**	**185,8**	**250,4**

Arena Varberg AB

Arena Varberg AB:s uppdrag är att tillhandahålla lokaler och koncept samt arrangera attraktiva arrangemang för kommunen, medborgarna och näringslivet i Varberg.

Ekonomiska riktlinjer och mål enligt ägardirektivet

Verksamheten ska bedrivas utifrån affärsmässiga och långsiktigt ekonomiskt hållbara principer. Bolagets självförsörjningsgrad i förhållande till kostnader i lagd budget, ska över tid, uppgå till minst 45 procent.

Ekonomi

Förutsättningar Arena Varberg AB, miljoner kronor	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Driftbudget	-12,8	-12,8	-12,5	-12,5	-12,5	-12,2
Självförsörjningsgrad	48%	48%	49%	49%	50%	50%

Varbergs Fastighets AB

Varbergs Fastighets AB har i uppdrag att bygga, utveckla och förvalta samhällsnyttiga och attraktiva fastigheter i Varbergs kommun. Bolaget ska också på uppdrag av kommunstyrelsen genomföra projektering och byggnation av kommunala investeringsprojekt.

Bolaget ska dessutom verka för en god parkeringssituation genom att bedriva parkeringshusverksamhet.

Ekonomiska riktlinjer och mål enligt ägardirektivet

Ekonomiska riktlinjer och mål enligt ägardirektivet

Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga och långsiktigt ekonomiskt hållbara principer. Den ekonomiska styrningen ska inriktas på att uppnå följande mål:

- Bolagets justerade soliditet ska uppgå till lägst 30%.
- Bolagets direktavkastning på kommersiella fastigheter ska uppgå till lägst 5,5% och sträva efter en direktavkastning på kulturfastigheter om lägst 3,5%.

Ekonomi

Förutsättningar Varbergs Fastighets AB, miljoner kronor	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Driftbudget	16,4	16,6	21,9	25,8	29,4	28,7
Investeringsbudget	43,3	72,0	94,0	201,0	376,0	230,0
Soliditet	12%	13%	13%	13%	11%	11%

Investeringsbudget Varbergs Fastighets AB, miljoner kronor	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Parkering	0,2	1,0	1,0	159,0	0,0
Hotell, restaurang, nöje	39,2	30,0	20,0	0,0	0,0
Kontor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skola	0,4	0,5	1,8	20,8	1,0
Övrigt	31,7	62,5	178,0	196,5	229,0
Summa	**71,5**	**94,0**	**200,8**	**376,3**	**230,0**

Hallands Hamnar Varberg AB

Hallands Hamnar Varberg AB tillhandahåller anläggningar för handelshamnsverksamhet samt utför hamn, sjöfarts- och logistikrelaterade tjänster. Tillsammans med Hallands Hamnar Halmstad AB ska bolaget genom det gemensamt ägda bolaget Hallands Hamnar AB också stärka den regionala utvecklingen, verka för ökad kostnadseffektivitet och kundnytta samt utveckla hamnarna till moderna och attraktiva arbetsplatser.

Ekonomiska riktlinjer och mål enligt ägardirektivet

Verksamheten ska bedrivas utifrån affärsmässiga och långsiktigt ekonomiskt hållbara principer.

- Bolagets soliditet bör uppgå till lägst 20%.
- Bolaget ska sträva efter en genomsnittlig räntabilitet på totalt kapital motsvarande 1,0% under perioden 2025-2034.

Ekonomi

Förutsättningar Hallands Hamnar Varberg AB, miljoner kronor	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Driftbudget	0,6	4,0	3,6	4,0	7,4	10,5
Investeringsbudget	50,0	44,0	58,0	55,0	50,0	15,0
Soliditet	46%	39%	35%	31%	28%	28%

Investeringsbudget Hallands Hamnar Varberg AB, miljoner kronor	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Maskiner	38,3	24,0	10,0	45,0	10,0
Byggnader	5,4	33,5	45,1	5,1	5,1
Summa	**43,7**	**57,5**	**55,1**	**50,1**	**15,1**

Varberg Vatten AB

Varberg Vatten AB har i uppdrag att inom Varbergs kommun äga och hyra de allmänna vatten- och avloppsanläggningarna och att vara huvudman för den allmänna vatten- och avloppsverksamheten, VA. Bolaget ansvarar också för den kommunala avfallshanteringen.

Driften sköts genom bolaget Vatten och Miljö i Väst AB (Vivab) som ägs till hälften av Varberg Vatten AB och till hälften av Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB.

Ekonomiska riktlinjer och mål enligt ägardirektivet

Bolaget ska med beaktande av den kommunala självkostnadsprincipen och en god ekonomisk hushållning verka för att dess taxefinansierade verksamhet ska finansiera underhåll och erforderliga investeringar.

Ekonomi

Förutsättningar Varberg Vatten AB, miljoner kronor	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Driftbudget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsbudget	332,9	506,0	446,0	357,0	240,0	298,0

Investeringsbudget Varberg Vatten AB, miljoner kronor	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Vattenverk	14,0	49,0	53,0	53,0	53,0
Avloppsreningsverk inkl. pumpar	56,0	72,0	19,0	7,0	151,0
Omvandlingsområden	64,0	61,0	31,0	15,0	15,0
Distribution	308,0	263,0	253,0	165,0	77,0
Återvinning och Avfall	64,0	1,0	1,0	0,0	4,0
Summa	**506,0**	**446,0**	**357,0**	**240,0**	**300,0**

VARBERGS
KOMMUN

Telefon, Varberg direkt: 0340-880 00 | E-post: varbergdirekt@varberg.se | Webbplats: varberg.se
Postadress: Varbergs kommun, 432 80 Varberg | Besöksadress: Varberg direkt, Norra Vallgatan 14