



# Årsredovisning 2025

Täby kommun



# Innehållsförteckning

<b>Kommundirektörens kommentarer .....</b>	<b>3</b>
<b>Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>5</b>
Inledning .....	5
Översikt över verksamhetens utveckling .....	6
Den kommunala koncernen .....	6
Kommunens utvecklingsområden .....	10
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	14
Händelser av väsentlig betydelse .....	24
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	25
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	26
Balanskravsresultat .....	58
Väsentliga personalförhållanden .....	59
Förväntad utveckling .....	61
<b>Kommunens räkenskaper .....</b>	<b>63</b>
Resultaträkning .....	63
Balansräkning .....	64
Kassaflödesanalys .....	66
Noter .....	67
Tilläggsupplysningar .....	86
<b>Driftredovisning .....</b>	<b>87</b>
Utfall och prognos jämfört med budget .....	87
Utfall jämfört med föregående år .....	89
Redovisning per nämnd .....	90
<b>Investeringsredovisning .....</b>	<b>108</b>
Investeringar per nämnd .....	108
Färdigställda investeringar .....	122
<b>Taxefinansierade verksamheter .....</b>	<b>124</b>
Vatten- och avloppsverksamheten (VA) .....	124
Avfallsverksamheten .....	125
<b>Uppföljning av intresseföretag .....</b>	<b>126</b>

## Kommundirektörens kommentarer

För kommunen som helhet är måluppfyllelse mycket god vid årets slut och den ekonomiska redovisningen visar på ett starkt resultat. Täbys fortsatta arbete med en långsiktig finansiell planering och fokus på god ekonomisk hushållning visar att Täby kommuns verksamheter kan stå stabila i en osäker omvärld. Fortsatt starkt fokus på jämförelser mellan kostnader och resultatet i verksamheten utvecklar kvaliteten. Arbetet med att följa, analysera och jämföra nyckeltal för verksamheterna som underlag för styrning och utveckling samt ökad effektivitet fortsätter.

Kommunens målmedvetna arbete med att vara en attraktiv kommun fortsätter att ge resultat och flera undersökningar visar att Täbys invånare är mycket nöjda med kommunen. När statistikmyndigheten SCB presenterade resultatet av sin stora medborgarundersökning för 2025 visade Täby återigen höga resultat i alla fyra helhetsfrågor. På helhetsfrågan om Täby som plats att bo och leva i, ger nästan alla invånare kommunen ett högt betyg, vilket resulterade i en delad första plats i riket. På helhetsfrågorna om invånarna i Täby kan rekommendera andra att flytta hit, hur kommunen sköter sina verksamheter och om möjligheten till insyn och inflytande placerar sig kommunen bland de bästa i landet.

Täbys förskolor och grundskolor uppvisar bland de högsta resultaten i riket. Förtroendet för och nöjdheten med Täbys förskolor och skolor är fortsatt mycket högt och elevers upplevda trygghet och nöjdhet har ökat sedan föregående år.

Kommunens långsiktiga fokus för att stärka det lokala företagsklimatet fortsätter att vara prioriterat. Utfallet i Svenskt Näringslivs enkät om det lokala företagsklimatet visar goda resultat för Täby kommun. Resultatet är Täbys högsta sedan mätningarna påbörjades och kommunen ligger över snittet för både Stockholms län och riket.

De som är i kontakt med Täby kommun genom kontaktcenter uppger även de att de är nöjda med det bemötande och den service som de får. Här märks det att kommunens fokus på service och bemötande påverkar upplevelsen positivt.

Under våren har ett kommunalt korttidsboende öppnats. Detta möjliggör för invånare att under en kortare period, eller växelvis, vid behov kunna vistas på ett korttidsboende i kommunen.

Arbetet med att säkerställa att samhällsviktiga verksamheter kan fullfölja sitt uppdrag även i händelser av kris och att information och stöd samtidigt kan ges till invånare fortskrider. Kommunfullmäktige antog under året en nödvattenpolicy, vilket ytterligare stärker kommunens beredskap vid eventuella störningar.

Täbys samhällsutveckling ska präglas av kvalitet. Under 2025 har arbetet fortsatt med att stärka kvaliteten, öka effektiviteten och bidra till en hållbar samhällsutveckling. I områden där det pågår utbyggnad sker det med särskilt fokus på att skapa goda boendemiljöer även under byggtiden. Samtidigt pågår detaljplanering och genomförande av nyligen antagna detaljplaner i andra delar av kommunen för att ge förutsättningar för nya bostäder, verksamheter och samhällsfastigheter. Med omsorg

skapas attraktiva och trygga miljöer för boende och företag. Det strategiska arbetet med framkomlighet för alla trafikslag är fortsatt prioriterat.

När det gäller kommunen som arbetsgivare är arbetet med ledarskap och medarbetarskap centralt. Upplevelsen att man erbjuds möjligheter att växa och ta nytt ansvar är fortsatt hög hos kommunens medarbetare, likaså trivseln med arbetsuppgifter och upplevd arbetsglädje. Kommunen har fortsatt en jämn och låg sjukfrånvaro, både i faktiska siffror och i jämförelse med andra kommuner i Stockholms län.

# Förvaltningsberättelse

## Inledning

Förvaltningsberättelsen innehåller en bedömning om Täby kommun uppnår god ekonomisk hushållning, i enlighet med kommunallagens krav. Bedömningen omfattar såväl den finansiella som den verksamhetsmässiga dimensionen av god ekonomisk hushållning.

Kommunfullmäktige beslutar om riktlinjer för god ekonomisk hushållning, och i budgeten ska de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning anges. Begreppet omfattar både ett finansiellt och ett verksamhetsmässigt perspektiv. Det finansiella perspektivet innebär bland annat att varje generation ska bära kostnaderna för den service som konsumeras, medan verksamhetsperspektivet utgår från att kommunens verksamhet bedrivs på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. För att uppnå detta krävs ett tydligt samband mellan resurser, uppdrag och resultat.

Uppföljningen av år 2025 visar att kommunen har god ekonomisk hushållning enligt de riktlinjer som kommunen beslutat om i verksamhetsplanen. Kommunfullmäktige har fastställt tre inriktningsmål för 2025. Dessa följs upp genom finansiella mål, arbetsmiljömål och mål för nämnderna och de kommunala bolagen.

Den sammanvägda måluppfyllelsen för kommunen är mycket god då samtliga 31 mål bedöms ha uppnåtts eller är på väg att uppnås. Bedömningen är att alla nämnder bidrar till att kommunen uppnår de tre inriktningsmålen.

De finansiella målen har uppnåtts i enlighet med beslutade nivåer. Årets resultat för 2025 före justering uppgår till 938 mnkr. Det höga redovisade resultatet förklaras i huvudsak av engångsposter, framför allt exploateringsintäkter från markförsäljningar och exploateringsbidrag samt värdet av övertagandet av anläggning i Täby park.

Efter justering för poster av engångskaraktär uppgår årets resultat till 252 mnkr, vilket motsvarar 5,2 % av kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning. Resultatet är därmed högre än budget, med en avvikelse på 545 mnkr före justering och 133 mnkr efter justering.

Kommunens långfristiga lån för egen räkning uppgår till 19,6 % av motsvarande intäkter, samtidigt som soliditeten har stärkts och uppgår till 55,5 %.

Utfallet för årets investeringar är 821 mnkr vilket är 72 mnkr lägre än budget.

## Översikt över verksamhetens utveckling

	2025	2024	2023	2022	2021
Folkmängd *	78 514	77 744	76 738	75 137	73 955
0-5	4 852	4 865	4 805	4 801	4 865
6-18	13 751	13 804	13 855	13 796	13 725
19-64	44 821	44 322	43 619	42 378	41 404
65-79	9 576	9 642	9 731	9 757	9 832
80 +	5 510	5 111	4 728	4 405	4 129
Skattesats, %	17,55	17,55	17,55	17,55	17,55
Nettokostnad, mnkr	-3 944	-4 255	-3 983	-3 610	-3 386
Årets resultat, mnkr	938	458	447	463	761
Årets resultat justerat, mnkr	252	146	272	325	282
Årets resultat justerat som andel av skatter mm, %	5,2 %	3,1 %	6,1 %	7,6 %	7,0 %
Investeringar, mnkr	-821	-778	-666	-651	-853
Investeringar ink. fin. leasing och övertag anläggning, mnkr	-1 195	-911	-680	-855	-853
Investeringar som andel av skatter mm, %	17 %	19 %	15 %	20 %	21 %
Självfinansieringsgrad % **	158 %	87 %	111 %	86 %	120 %
Soliditet**	55,5 %	51,9 %	51,8 %	50,1 %	49,7 %
Soliditet, inkl pension intjänad -1998	46,8 %	42,4 %	42,0 %	39,4 %	37,9 %
Långfristiga skulder till banker och kreditinstitut	1 165	1 323	1 280	1 631	1 450
Långfristiga skulder till banker och kreditinstitut för egen räkning, mnkr ***	950	1 050	1 110	1 550	1 450
Långfristiga skulder till banker och kreditinstitut för egen räkning, som andel av skatter med mera ***	19,6	22,3 %	24,8 %	36,4 %	35,9 %
Antal anställda****	2 598	2 630	2 446	2 534	2 456
Antal årsarbetare per 1000 inv.	31,0	31,3	29,3	30,4	30,9
Andel verksamhet i extern regi *****	47,1 %	47,4 %	47,8 %	49,7 %	47,9 %

\* Från och med referensåret 2025 och framåt är en liten kontrollerad slumpmässig osäkerhet införd i samtliga redovisade uppgifter. Osäkerheten har tillförts för att skydda enskilda personer så att ingen riskerar att röjas i statistiken. Till följd av detta så är inte alltid de redovisade totalerna lika med summan av deras redovisade delar.

\*\* Självfinansieringsgraden är beräknad på årets resultat efter justering för avskrivningar.

\*\*\* Egen räkning avser lån som finansierar kommuns egna verksamheter.

\*\*\*\* Antal anställda avser hel- och deltidsanställda månadsavlödande inklusive lediga. Utfallet för 2025 är preliminärt, källa: SKR.

\*\*\*\*\* Köp av verksamhet i relation till bruttokostnader minus interna intäkter och försäljning till andra kommuner och regioner. Beräknat enligt samma metod som den officiella statistiken för kommuner, RS.

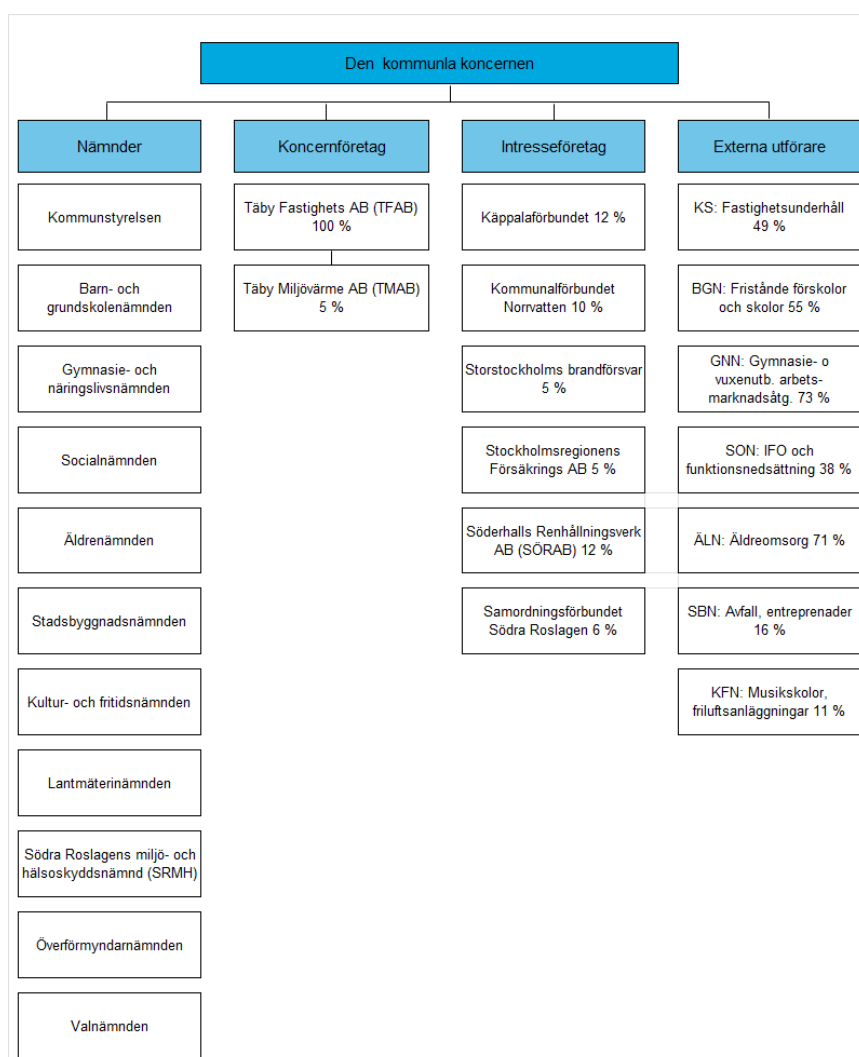
## Den kommunala koncernen

Kommunfullmäktige är Täby kommuns högsta beslutande organ och har det övergripande ansvaret för att fastställa mål och riktlinjer för kommunens verksamhet. Fullmäktige fattar beslut i ärenden av principiell beskaffenhet eller av större vikt för kommunen.

Den kommunala verksamheten bedrivs inom ramen för nämnds- och verksamhetsområdesorganisationen samt genom ett helägt bolag. Därutöver har kommunen engagemang i flera intresseföretag och kommunalförbund. Med intresseföretag avses verksamheter där kommunen är delägare eller medlem och som bedriver kommunal verksamhet.

Kommunens verksamheter utförs både i egen regi och av externa utförare. Andelen verksamhet som bedrivs av externa utförare beräknas som köp av verksamhet i relation till bruttokostnader, exklusive interna intäkter och försäljning.

En översiktlig bild av den kommunala organisationen återfinns i det nedanstående organisationsschemat.



## Nämndernas verksamhet

Nämnder	Verksamhet	Externa utförare
Kommunstyrelsen	Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över nämndernas och de kommunala bolagens verksamhet. Vidare är kommunstyrelsen markägare samt har hand om förvaltning av kommunens fastigheter, byggnader och lägenheter med mera.	Kommunens fastighetsverksamhet bedrivs till 49 % av entreprenader där de största utförarna är Winge Byggnadsaktiebolag, Roslagens Energi och driftteknik AB samt Bokbacken fastigheter AB.
Barn- och grundskolenämnden	Barn- och grundskolenämnden ansvarar för förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola, anpassad grundskola och annan pedagogisk verksamhet.	Barn- och grundskolenämndens verksamhet bedrivs till 55 % av externa utförare till vilka nämnden betalar ut medel. De största privata utförarna är Cedergrenska AB, Dibber Sverige AB och Atvexa AB.
Gymnasie- och näringslivsnämnden	Gymnasie- och näringslivsnämnden ansvarar för gymnasieskolan, kommunal vuxenutbildning, anpassad gymnasieskola, särskild utbildning för vuxna samt för kommunens aktivitetsansvar för unga vuxna och för sysselsättning, samhällsorientering, arbetsmarknad och näringsliv i kommunen.	Gymnasie- och näringslivsnämndens verksamhet bedrivs till 73 % av externa utförare till vilka nämnden betalar ut medel. De största privata utförarna är Tibble Campus Täby AB, Täby Enskilda Gymnasium AB och Adinova AB.
Socialnämnden	Socialnämnden ansvarar för vård och omsorg för personer med funktionsnedsättning samt för socialtjänstens individ- och familjeomsorg. Där ingår bland annat ekonomiskt bistånd, missbruks- och beroendevård, familjerätt och barn- och ungdomsvård.	Socialnämndens verksamhet bedrivs till 38 % av externa utförare till vilka nämnden betalar ut medel. De största privata utförarna är Nytida AB, Frösunda Omsorg AB samt Humana AB.
Äldrenämnden	Äldrenämnden ansvarar för vård och omsorg för äldre. I ansvaret ingår myndighetsutövning, förebyggande verksamhet, individuella stödinsatser och viss hälso- och sjukvård. I uppdraget ingår också att förvalta kommunens valfrihetssystem för äldreboende, hemtjänst och dagverksamhet.	Äldrenämndens verksamhet bedrivs till 71 % av externa utförare till vilka nämnden betalar ut medel. De största privata utförarna är Vardaga AB, Attendo AB och Humana AB.
Stadsbyggnadsnämnden	Stadsbyggnadsnämnden ansvarar för ärenden som rör drift och underhåll, anläggande och byggnation av kommunens gator, vägar, torg, parker, vatten- och avloppsledningar samt småbåtshamnar. Nämnden fullgör även kommunens uppgifter enligt plan- och bygglagen samt den kommunala renhållningen.	Stadsbyggnadsnämndens verksamhet bedrivs till 16 % av entreprenader där de största utförarna är SVEAB Anläggning AB, Svevia AB samt Sh bygg, sten & anläggning AB.
Kultur- och fritidsnämnden	Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för kultur-, idrotts-, friluft- och fritidsverksamhet i kommunen.	Kultur- och fritidsnämndens verksamhet bedrivs till 11 % av externa utförare. De största utförarna är Medley AB, Academy Musikstil Täby AB samt Eko-Miljö & Mark i Stockholm Aktiebolag.
Lantmäterinämnden	Lantmäterinämnden ansvarar för den kommunala lantmäterimyndigheten.	

Nämnder	Verksamhet	Externa utförare
Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd	Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd ansvarar för myndighetsutövning avseende prövning, tillsyn och kontroll enligt miljöbalken med vissa undantag.	
Överförmyndarnämnden	Överförmyndarnämnden ansvarar för överförmyndarens uppgifter enligt föräldrabalken, lag om god man för ensamkommande barn samt vad som i övrigt åvilar överförmyndare enligt annan lag och författning.	
Valnämnden	Valnämnden ansvarar för att fullgöra de uppgifter som enligt vallag och annan författning ankommer på valnämnden eller kommunen vid genomförandet av val till riksdagen, regionfullmäktige, kommunfullmäktige, Europaparlamentet samt folkomröstningar.	

#### Bolagens verksamhet

Bolag	Verksamhet
Täby Fastighets AB	Täby Fastighets AB:s uppgift är att äga, förvalta och utveckla fastigheter med syfte att tillgodose kommuninvånarnas behov samt svara för löpande kontroll och uppföljning av intresseföretaget Täby Miljövärme AB i syfte att tillgodose behovet av fjärrvärme i Täby kommun.
Täby Miljövärme AB	Täby Miljövärme AB är ett intresseföretag till Täby Fastighets AB. Bolagets verksamhet omfattar att utveckla och bedriva utbyggnad av fjärrvärmeverksamhet.

#### Intresseföretagens verksamhet

Intresseföretag	Verksamhet
Käppalaförbundet	Verksamheten renar avloppsvatten och återför slam, biogas och värme till samhällets kretslopp.
Kommunalförbundet Norrvatten	Verksamheten har som ansvar att leverera dricksvatten till medlemskommunerna.
Storstockholms brandförsvaret	Verksamhetens uppdrag är, förutom brandförsvaret, att skapa trygghet för de som bor, verkar och vistas i medlemskommunerna. Verksamheten ska bidra till en ökad riskmedvetenhet, minskad sårbarhet, färre olyckor och färre skador i samhället.
Stockholmsregionens Försäkrings AB	Verksamhetens syfte är att i samarbete med kommunerna samordna upphandling och förvaltning av samlade försäkringslösningar på ett rationellt och kostnadseffektivt sätt.
Söderhalls Renhållningsverk AB (SÖRAB)	Verksamheten omfattar uppförande och drift av regionala avfallsbehandlingsanläggningar, insamling, behandling och bortforsling av avfall samt konsultverksamhet i avfallsfrågor åt bolagets ägare.
Samordningsförbundet Södra Roslagen	Verksamheten arbetar med finansiell samordning av insatser mellan huvudmännen inom rehabiliteringsområdet och syftar till att deltagarna uppnår eller förbättrar sin förmåga till egen försörjning.

## Kommunens utvecklingsområden

För planeringsperioden har följande utvecklingsområden identifierats för kommunen som helhet:

- Kvalitet och effektivitet
- Service och bemötande
- Trygghet och säkerhet

Nedan redovisas en sammanfattning av nämndernas arbete inom dessa områden. För mer information om arbetet inom utvecklingsområdena hänvisas till nämndernas årsredovisningar.

### Kvalitet och effektivitet

Under året har arbetet inom samtliga nämnders verksamheter fortsatt med att skapa bästa möjliga kvalitet och uppnå så hög effektivitet som möjligt.

Täby kommun arbetar kontinuerligt med ett långsiktigt perspektiv för att uppnå god ekonomisk hushållning. De långsiktiga beräkningarna är nödvändiga underlag för diskussioner rörande prioriteringar, ambitioner och konsekvenser av en växande befolkning. Beslut som tas idag kommer att påverka kommunens ekonomi för en lång tid framöver. En viktig del i arbetet är aktuella underlag avseende planerat bostadsbyggande och bedömd befolkningsutveckling. Underlag aktualiseras två gånger per år för att fånga förändringar i förutsättningarna. Kommunen planerar för en expansion men den får inte ske på bekostnad av verksamhetens kvalitet eller skapa behov av ett ökat skatteuttag.

Ett systematiskt kvalitetsarbete där uppföljning och analys av verksamheternas resultat för att identifiera framgångsfaktorer och utvecklingsområden fortsätter att vara prioriterat.

Det genomsnittliga meritvärdet för Täbys grundskolor är mycket goda och förtroendet för och nöjdheten med Täbys förskolor och skolor är fortsatt mycket högt. Andelen behöriga till yrkesprogram i de kommunala grundskolorna liksom andelen elever som nådde målen i alla ämnen ligger fortsatt på mycket höga resultat och långt över genomsnittet i länet och i riket. Genom ett systematiskt kvalitetsarbete utvecklas förskolornas och grundskolornas pedagogiska arbete utifrån lokala behov såväl som förändrade nationella regleringar på skolområdet.

En ny socialtjänstlag trädde i kraft den 1 juli 2025. En nuläges- och behovsanalys har genomförts inom socialnämndens verksamheter och målgrupper och denna visar att socialnämndens verksamheter redan möter kraven i stor utsträckning. Inom individ- och familjeomsorgen har e-tjänsten för ekonomiskt bistånd utvecklats, dels för att öka förutsättningen för enskilda att kunna ansöka på egen hand, men också åstadkomma en effektivare handläggning.

Under våren har ett kommunalt korttidsboende öppnats som möjliggjort för invånare som är i behov av stöd att bo en kortare period eller växelvis på korttidsboende inom

Täby. Korttidsplatser i närområdet ger ökade förutsättningar för att planera för rätt stödnivå.

Inriktningen är att halva Täby ska vara grönt och hela Täby hållbart. Med omsorg skapas attraktiva och trygga miljöer för boende och företag. Täby park, Roslags-Näsby och Arninge-Ullna är kommunens huvudområden för utbyggnad. Under 2025 har arbetet fortsatt med fokus på genomtänkt projektutformning, rätt ambitionsnivå från start samt god intern och extern samverkan. Det strategiska arbetet med framkomlighet för alla trafikslag är fortsatt prioriterat.

Fokus för kommunens näringslivsarbete är att skapa och främja ett gott företagsklimat, vilket bidrar till att både befintliga och nya företag kan växa och utvecklas. Utfallet i Svenskt Näringslivs enkät om det lokala företagsklimatet visar goda resultat för Täby kommun. Resultatet är Täbys högsta sedan mätningarna påbörjades och kommunen ligger över snittet för både Stockholms län och riket.

Kommunen har under året också stärkt sin samverkan mellan näringslivet och skolor i Täby kommun. Bland annat har näringslivsdagar anordnats vid två av kommunens skolor i syfte att ge eleverna ökad förståelse för arbetslivet samt ge exempel på yrken inom teknik och naturvetenskap som finns hos lokala företag i Täby. Samarbetet med Ung Företagsamhet har också intensifierats.

Under året har Täby fortsatt att utveckla verksamheter inom kultur och fritid för att nå fler åldersgrupper och skapa ett relevant utbud utifrån invånarnas behov och intressen. I våras togs det första spadtaget för den nya motorikhallen, med en planerad invigning hösten 2026. Arbetet med utställningen om Täbys historia har intensifierats med planerad invigning sommaren 2026.

Under 2025 har bestämmelser som möjliggör gårdsförsäljning av alkohol införts i Sverige. Kommunen har under året tagit fram en e-tjänst samt rutiner för hantering av de nya bestämmelserna.

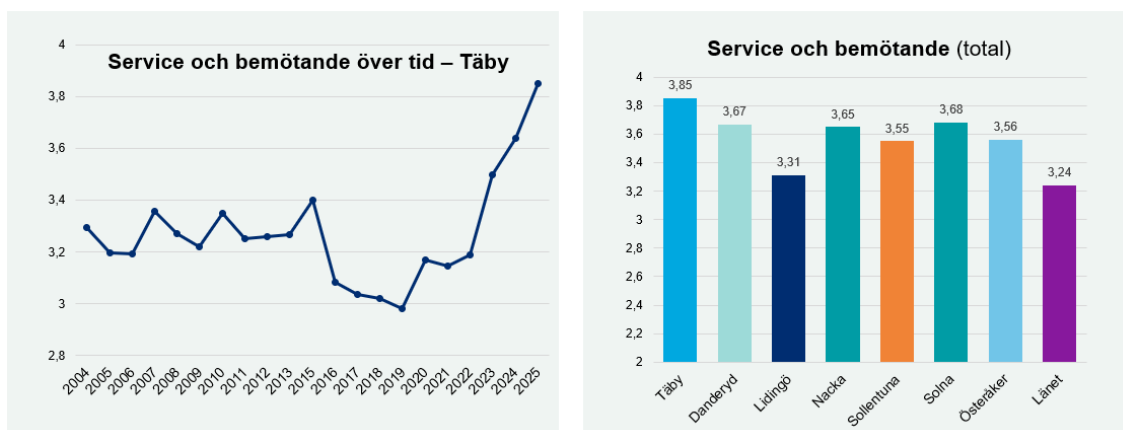
## **Service och bemötande**

Arbetet med att förbättra kommunikation, dialog, service och bemötande har fortsatt vara en högprioriterad fråga för samtliga verksamhetsområden.

Resultaten i kommunens servicemätningar har fortsatt att utvecklas i positiv riktning. Genom aktiv dialog, relevant kommunikation i kommunens samtliga kanaler, återkommande företagsträffar och ett bra bemötande utvecklas hela tiden servicen till Täbys invånare, besökare och företag.

Täby kommuns resultat inom service och bemötande ligger fortsatt högt i Svenskt Näringslivs årliga enkätundersökning och överstiger både länets och rikets genomsnitt. Utfallet för året är det högsta hittills för Täby inom området, vilket visar att det långsiktiga arbetet ger resultat.

## Enkätfrågan om företagens upplevelse av kommunens service och bemötande vid handläggning av företagsärenden.



Undersökningar visar att förtroendet för och nöjdheten med Täbys förskolor och skolor är mycket högt. För att stödja, underlätta och möjliggöra för alla förskole- och grundskoleaktörer att på lika villkor hålla hög kvalitet till kommunens invånare tillhandahåller kommunen regelbunden information till alla skolhuvudmän om nationella skolrelaterade riktlinjer och förhållningssätt. Detta sker genom informationsmöten, regelbunden dialog och kommunikation via webb och mejl.

I linje med det nya lagkravet gällande planering och dimensionering inom bland annat yrkesutbildningar på gymnasial nivå, har arbetet med att stärka kopplingen mellan vuxenutbildning, arbetsmarknad och näringsliv fått ökad prioritet.

Omvärldsbevakning, deltagande på branschråd samt lyhörddhet i dialogen med utbildningsanordnare är alla arbetssätt som bidrar till att skapa en god behovsbild.

Inom socialtjänstens verksamheter pågår kontinuerligt ett arbete med att utveckla stöd och tillgängliggöra information till invånare. Inom omsorgen om personer med funktionsnedsättning har informationsbroschyrer om stöd och insatser utvecklats med klarspråk för att ytterligare tillgängliggöra information om stöd och insatser.

Kommunens kontaktcenter har tillsammans med delar av verksamheten identifierat ytterligare områden där det går att öka lösningsgraden och servicenivån samt skapa enhetlighet. Under året tog kontaktcenter över arbetet med seniorkön och sköter numera även visningarna, vilket har inneburit snabbare service till Täbyborna.

Under 2025 har kommunen fortsatt att prioritera dialog och kommunikation i hela samhällsutvecklingsprocessen. Dialog med berörda målgrupper i tidiga skeden av planprocessen prioriteras fortsatt. Särskilt fokus har varit på rådgivning kring förändringarna i plan- och bygglagen som trädde i kraft den 1 december 2025.

För att säkerställa att samtliga Täbybor får information om kommande kulturevenemang har kommunen under året arbetat med att utveckla kommunikationen via sociala medier. Detta har resulterat i en förbättrad information om och när aktiviteter och evenemang genomförs.

När det gäller handläggning av ärenden som handlar om överförmyndarens uppdrag, arbetar kommunen kontinuerligt för att tillgodose ställföreträdare och verksamheter med nödvändig information och utbildningar. Arbetet med informationsinsatser till både externa och interna verksamheter fortsätter.

Ett fortsatt fokus på att utveckla handläggningsrutiner gällande fastighetsbildning och registrering av fastigheter har lett till förbättrade resultat gällande både handläggningstider och kunders nöjdhet.

## **Trygghet och säkerhet**

Trygghet och säkerhet är ett nytt utvecklingsområde för mandatperioden och prioriteras av samtliga verksamheter.

Den regionala trygghetsundersökningen visar det högsta resultatet i Täby på fem år, och även SCB:s medborgarundersökning visar på att Täbyborna upplever Täby kommun som en trygg plats att bo och vara i. Detta är något som ska bibehållas och utvecklas framåt. Under året har gemensamma övningar genomförts och metoder utvecklats för att stärka kommunens förmåga att hantera fredstida störningar och extraordinära händelser, bland annat på informations- och trygghetspunkter och i central krisledning.

Arbetet mot alla former av korruption inom välfärden fortsätter att utvecklas. Kommunen har som ett led i detta arbete bland annat utvecklat stärkta kontroller vid anställning inom särskilda områden.

Det trygghetsskapande och brottsförebyggande perspektivet fortsätter också att genomsyra utvecklingen av befintliga miljöer och planeringen av nya områden. Belysnings- och trygghetshöjande åtgärder genomförs löpande i bland annat gångtunnlar och andra allmänna platser. Arbetet med att motverka brottslighet inom samhällsbyggnadssektorn har fortlöpt.

Alla förskolor och skolor ska efter en lagändring som infördes under året ha beredskapsplaner för att hantera allvarliga våldssituationer och vidta åtgärder för att obehöriga inte ska ges tillträde när verksamheten pågår. Kommunen har därför utvecklat ett systematiskt arbetssätt för arbetet med beredskapsplaner och genomfört anpassningar i den fysiska miljön i förskolor och skolor.

Det nämnd- och myndighetsöverskridande samarbetet, som har sin utgångspunkt i ett antal alliansuppdrag för mandatperioden, fortsätter med syfte att verka för ökad trygghet samt att förebygga och aktivt bekämpa förekomsten av våld, droger och kriminalitet bland barn och ungdomar. Bland annat har ett utvecklat arbetssätt satts som innebär samordning och samverkan i områdesgrupper utifrån geografisk plats. Områdesgrupperna träffas regelbundet för att dela erfarenheter och skapa en gemensam bild av situationen för områdets unga i syfte att kunna vidta ändamålsenliga åtgärder. Samverkan inom det förebyggande och åtgärdande arbetet sker även genom SSPF (skola, socialtjänst, polis och fritid) samt inom Stärkt samverkan – en strategisk grupp med chefer från kommunens verksamheter som arbetar främjande och

förebyggande för barn och ungdomar.

Ett gott företagsklimat där befintliga och nya företag utvecklas är i sig både trygghetsskapande och brottsförebyggande. Kommunen prioriterar därför ett proaktivt arbete med samverkan och dialog i syfte att involvera näringslivet i det trygghetsskapande och brottsförebyggande arbetet. Frågor om trygghet och säkerhet utgör en stående punkt vid företagsträffar och andra mötesforum med näringslivet.

Inom vuxenutbildningen har kommunen prioriterat den regelbundna uppföljningen gentemot utbildningsanordnare. Syftet med uppföljningen är att tillförsäkra kvalitet och rättssäkerhet i den utbildning som erbjuds. Under året har uppföljningen bland annat fokuserat på att kontrollera att alla utbildningsanordnare bedriver ett systematiskt arbete avseende hot och våld.

Under året arrangerade och genomförde Täby kommun den årliga Seniordagen, denna gång med temat Hemberedskap. Flera verksamheter från kommunen deltog liksom flera föreningar och externa aktörer, bland annat från polisen. Evenemanget planerades tillsammans med pensionärsföreningarna och lockade många besökare.

Kommunen fortsätter att genomföra riskbedömningar inför olika evenemang som anordnas i Täby kommun. Under året har den platsbundna verksamheten utökats, vilket inneburit ett mer uppsökande arbetssätt där aktiviteter genomförts där ungdomar befinner sig. Detta har bidragit till att fler unga upplever en känsla av sammanhang och ökad trygghet.

Inom miljö- och hälsoskyddsarbetet säkerställer verksamheten genom operativ och förebyggande tillsyn att kommuninvånare har tillgång till säkra livsmedel samt att människor och miljö inte utsätts för olägenheter.

## **Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning**

### **Sveriges ekonomi och samhällsekonomiska förutsättningar**

Tillväxten i den svenska ekonomin fortsatte upp tredje kvartalet 2025 efter flera år med nära nolltillväxt. Sveriges BNP steg med 1,1 % jämfört med andra kvartalet. Jämfört med tredje kvartalet i fjol var uppgången 2,6 % och den högsta tillväxten på nästan fyra år.

Tillväxten var bred och kom från flera håll. Hushållskonsumtionen, som står för nära halva BNP, steg 0,8 % från andra kvartalet och bidrog med 0,4 procentenheter till BNP-uppgången på 1,1 %. Investeringarna bidrog också positivt men det allra främsta bidraget kom från nettoexporten.

Det var inte bara hushållens konsumtion som ökade tredje kvartalet 2025. Även den offentliga konsumtionen steg och trenden har varit uppåtgående sedan 2020. Främst är det statens konsumtion som ökat där satsningar inom polis, försvar och kriminalvård bidragit till att den statliga konsumtionen ökat med 16 % sedan 2017.

Det tredje kvartalet minskade sysselsättningen något enligt Arbetskraftsundersökningarna (AKU). Den svaga utvecklingen för sysselsättningen ledde till att arbetslösheten enligt AKU ökade till 8,8 %. Framöver pekar indikatorer mot att efterfrågan på arbetskraft är på väg att stärkas. Antalet nyanmälda lediga platser har ökat något. Arbetsmarknaden återhämtar sig långsammare än företagens produktion. Företagen har haft lediga resurser som de har kunnat ta i anspråk genom höjd produktivitet.

Nyckeltal	2025	2026	2027	2028	2029
BNP, kalenderkorrigerad	1,8	2,6	2,4	1,8	1,7
Arbetade timmar, kalenderkorrigerad	-0,1	1,2	1,0	0,8	0,5
Arbetslöshet, andel av arbetskraften	8,8	8,5	7,8	7,6	7,4
Befolkning, 15-74 år	0,4	0,1	0,1	0,3	0,3
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	3,7	3,5	3,5	3,5	3,5
Inflation, KPIF	2,6	1,2	1,7	2,6	2,0
Inflation, KPI	0,7	0,6	2,2	3,5	2,7
Prisbasbelopp, tusentals kronor	58,8	59,2	59,3	60,7	62,8
Styrränta, värde vid årets slut, procent	1,75	1,75	2,00	2,25	2,40
Faktiskt skatteunderlag	3,6	4,5	4,2	4,3	4,3
Underliggande skatteunderlag	3,9	5,0	4,2	4,3	4,3
Realt skatteunderlag	4,3	2,7	1,5	0,4	0,9

Källa: SKR cirkulär 26:12, Aktuell Ekonomi för regioner och kommuner.

## Täbys finansiella förutsättningar

Inom ramen för Sverigeförhandlingen har kommunen åtagit sig att möjliggöra byggnation av nya bostäder till år 2035. Denna utbyggnad kommer kräva stora investeringar i teknisk och social infrastruktur. Kommunen planerar för att denna tillväxt sker på ett ekonomiskt, miljömässigt och socialt hållbart sätt. Tillväxten får inte ske på bekostnad av kvaliteten i verksamheten eller resultera i behov av ett ökat skatteuttag.

Täby kommun arbetar kontinuerligt med ett långsiktigt ekonomiskt perspektiv för att uppnå god ekonomisk hushållning. De långsiktiga beräkningarna är nödvändiga underlag för diskussioner rörande prioriteringar, ambitioner och konsekvenser av en växande befolkning. Beslut som tas idag kommer att påverka kommunens ekonomi för lång tid framåt.

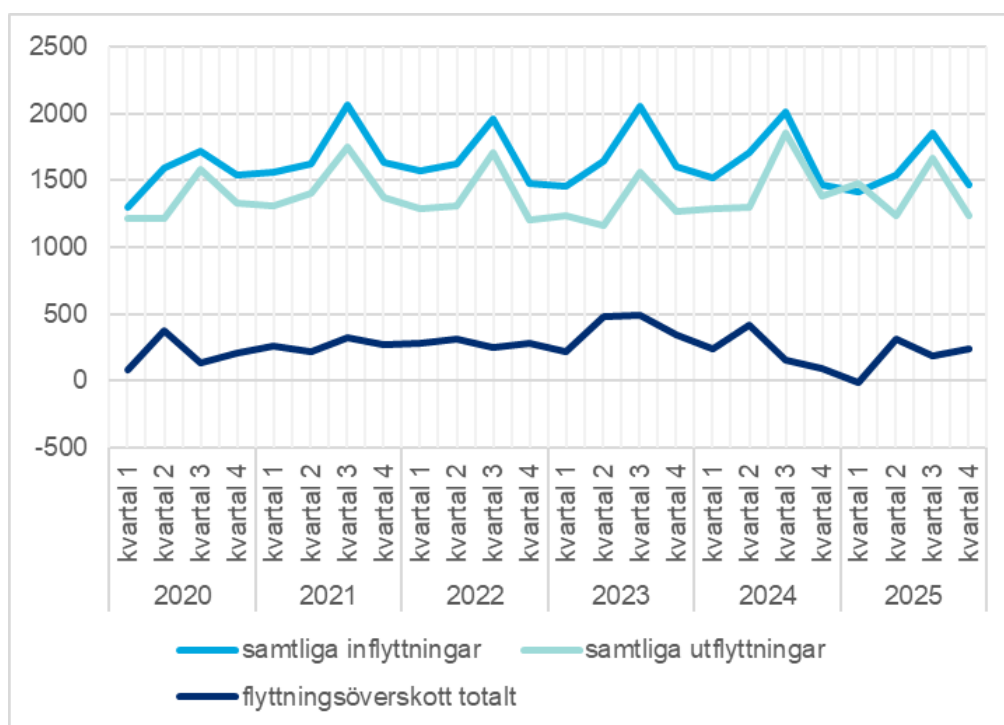
## Befolkning och bostäder

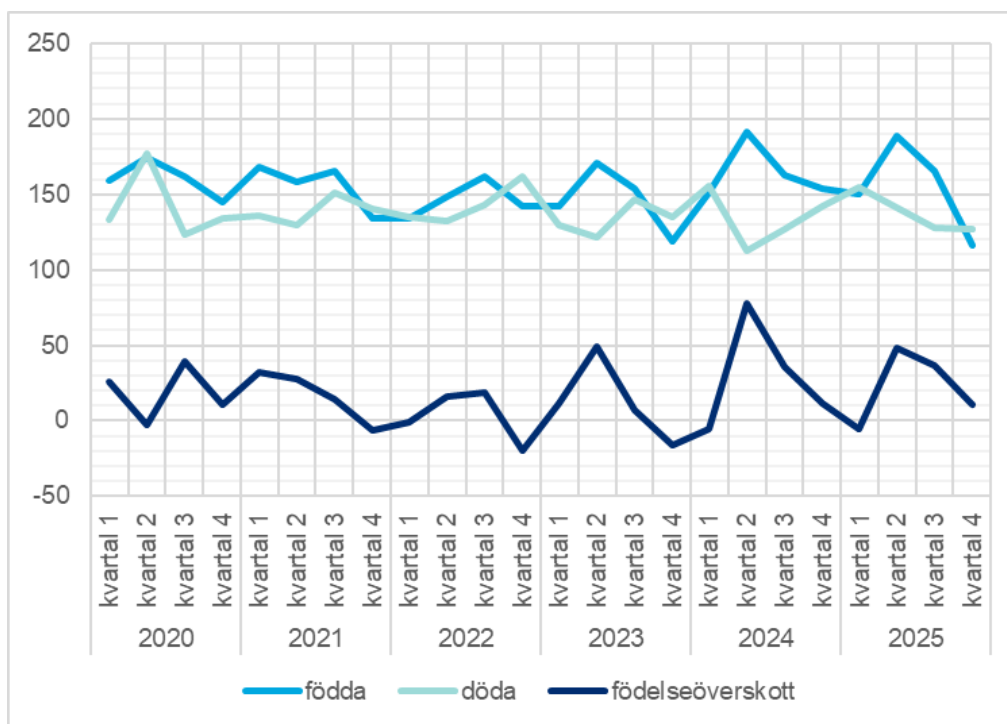
### Befolkning

Enligt uppgifter från statistikmyndigheten SCB var 78 514 personer folkbokförda i Täby kommun den 31 december 2025. Under året ökade folkmängden med 770 personer, motsvarande 1,0 %. Ökningen är lägre än under 2024 då befolkningen ökade med 1 000 personer. Ökningen är den näst lägsta under de senaste 10 åren. Fördelningen över året var dock ojämn och över hälften av folkökningen skedde under månaderna juni och juli. Juni var den 5:e starkaste månaden sedan år 2000.

Under 2025 flyttade 6 273 (6 711) personer till Täby. Av dessa kom 614 från utlandet. Under motsvarande period flyttade 5 570 (5 818) från Täby - varav 573 till ett annat land. Den så kallade nettoinflyttningen uppgick således till 703 personer. Detta är 190 färre än under 2024 (893). Det är framförallt invandringsöverskottet som minskat genom en minskad invandring. År 2024 var invandringen speciellt hög som följd av att personer från Ukraina fick möjlighet att ansöka om att bli folkbokförda i Sverige.

Antalet som avlidit under 2025 uppgår till 553 (538) och antalet som fötts uppgår till 627 (659). Detta ger ett positivt födelseöverskott på 74 (121) personer. Trenden med minskat barnafödande har stannat av något och minskar svagt till en genomsnittlig fruktsamhet på 1,42 barn per kvinna (1,43). I Täby minskade antalet födda främst genom att den summerade fruktsamheten minskade till 1,39 barn per kvinna (1,49).



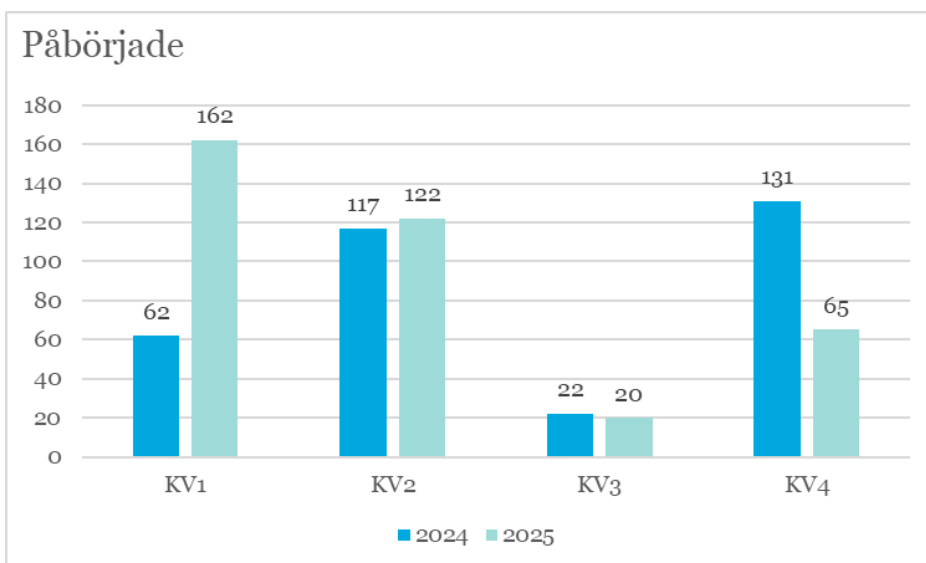


### Bostäder

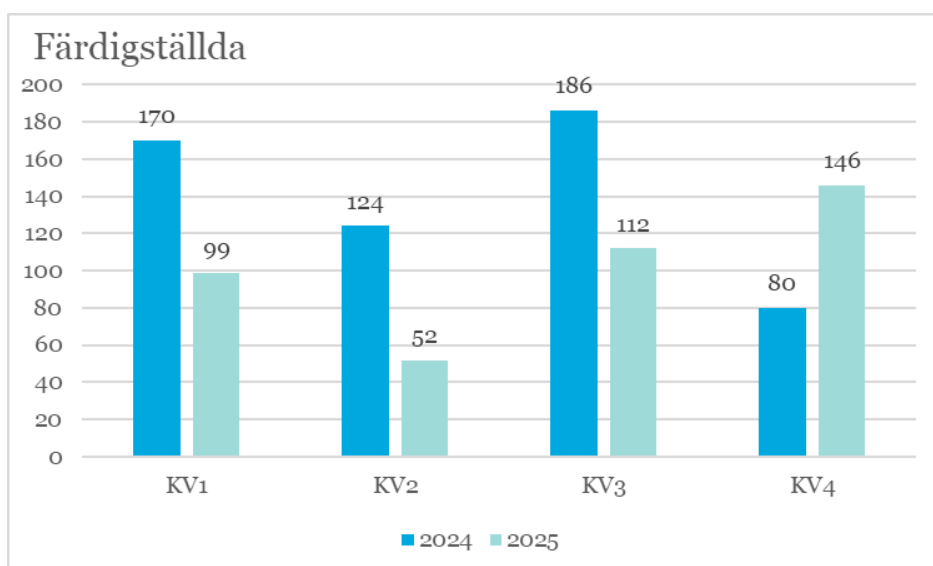
Enligt SCB påbörjades byggandet av 30 250 lägenheter under 2025. Det innebär en ökning med 11 procent jämfört med 2024 då 27 173 lägenheter började byggas. Av de påbörjade lägenheterna fanns cirka 24 350 lägenheter i flerbostadshus inklusive specialbostäder. Det är 12 procent fler jämfört med 2024. Preliminärt är cirka 67 procent hyresrätter vilket kan jämföras med 72 procent för 2024. I småhus påbörjades cirka 5 900 lägenheter vilket är 8 procent fler än under 2024.

Under 2025 färdigställdes 28 900 lägenheter. Det är en minskning med 36 procent jämfört med 2024. Nedgången är en tydlig konsekvens av den svaga bostadsmarknaden som rådde under 2023 och 2024.

I Täby påbörjades 369 lägenheter under 2025 vilket är en ökning jämfört med 2024 med 11 procent. Det är fram för allt kvartal 1 som visar starka siffror. Under kvartal 4 var antalet påbörjande lägenheter betydligt svagare än motsvarande uppgifter för föregående år.



Likt i landet som helhet var utvecklingen av antalet färdigställda lägenheter negativ i Täby under 2025 jämfört med 2024. Det färdigställdes 409 lägenheter under 2025 vilket är 27 % färre än 2024 (560). För kvartal 1 till 3 var siffrorna negativa för att under kvartal 4 öka.



## Sverigeförhandlingen

Som ett resultat av Sverigeförhandlingen tecknades år 2017 ramavtal 6 Storstad – Stockholm, en överenskommelse om finansiering av en utbyggd Roslagsbana till city samt ökad bostadsbebyggelse. Investeringen beräknas till 7,1 mdkr i 2016 års prisnivå. Täby ska bidra med 836 mnkr plus en riskavsättning på maximalt 77 mnkr, sammanlagt 913 mnkr. Kommunens betalning indexeras med konsumentprisindex (KPI).

Årets uppräkningsuppgår till -3,6 mnkr och belastar resultatet. Årets uppräknings blev betydligt lägre än budget (28,0 mnkr). Orsaken till avvikelsen är en höjd kalkylränta i

den nuvärdesberäkning som görs av kommunens framtida utbetalningar, vilket sänker kostnaden för innevarande period.

Utöver finansieringen av kollektivtrafiken reglerar även avtalet kommunens åtaganden för bostadsförsörjningen. Täbys åtagande uppgår till 16 200 färdigställda bostäder från avtalets ingående fram till och med år 2035. Under 2025 färdigställdes 382 bostäder inom ramen för Sverigeförhandlingen. Totalt har 5 000 bostäder färdigställts.

I början av år 2025 höll Region Stockholm det första allmänna samrådet inom ramen för arbetet med järnvägsplan och miljötillstånd.

I april 2025 godkände kommunfullmäktige tilläggsavtal 3 till överenskommelse avseende förskottering av medfinansiering. Tilläggsavtal 3 avser finansiering av projektet under perioden 2024–2025.

Täby kommun har inom ramen för kommunstyrelsens uppsiktsplikt tagit fram en riskanalys och identifierat ett antal risker i genomförandet av Roslagsbanan till city som kan medföra avvikelser jämfört med ramavtalad finansiering eller innehåll. Kommunfullmäktige godkände riskanalysen i oktober 2025.

I december redovisade Region Stockholm en delavstämning till ramavtalsstyrelsen i syfte att mellan kontrollstation 1 och 2 sammanfatta nulägesbilden avseende tid, kostnad och funktion.

I december 2025 godkände kommunfullmäktige tilläggsavtal till ramavtal 6 vilket för Täby kommuns del innebär en revidering samt senareläggning av åtagande avseende cykelobjekt samt en reviderad periodisering av ramavtalets betalplan. Täby kommuns periodiserade medfinansiering är oförändrad jämfört med betalplan i ramavtal 6.

## **Övriga betydande avtal och regelförändringar**

### ***Ansvar för förpackningsinsamling***

Den 1 januari 2024 tog kommunerna över ansvar för separat insamling av förpackningar (papp-, plast-, metall- och glasförpackningar). Det innebär bland annat att kommunerna ansvarar för samtliga återvinningsstationer och all befintlig fastighetsnära insamling av förpackningar. Från år 2027 ska förpackningar samlas in fastighetsnära för alla hushåll. Det innebär nästan en fördubbling av kommunens ansvar för avfallshantering.

### ***Fusion Täby Holding AB (THAB)***

Från och med den 17 december 2025 är Täby Fastighets AB ett helägt bolag av Täby kommun. Täby Fastighets AB har genom en nedströmsfusion övertagit samtliga tillgångar och skulder i Täby Holding AB. I samband med fusionen upplöstes moderbolaget.

I samband med fusionen har Täby Holding AB:s tillgångar och skulder samt årets intäkter och kostnader överförts till Täby Fastighets AB till bokförda värden. Även koncernens redovisade övervärde avseende mark har övertagits.

### **Avveckling särskilt boende för äldre**

Tibblehemmets särskilda boende för äldre bedrivs i en äldre fastighet där lokalerna inte är fullt ut ändamålsenliga eller effektiva för verksamheten. Samtidigt finns planer hos privata aktörer på att etablera nya särskilda boenden inom Täby kommun, vilket innebär att behovet av platser bedöms kunna tillgodoses genom andra alternativ. Sammantaget ligger dessa förutsättningar till grund för bedömningen att verksamheten vid Tibblehemmet ska avvecklas, enligt beslut i äldrenämnden 2025-11-20 (§ 118).

Verksamheten planerar att upphöra den 31 augusti 2028 i samband med att nuvarande avtalsperiod mellan Täby kommun och fastighetsägaren löper ut.

### **Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer**

#### **Omvärldsrisker**

Sverige är ett relativt lite land och är i många avseende beroende om vad som händer i vår omvärld. Det som händer i Sverige kommer med stor sannolikhet även påverka situationen i Täby. 2025 har präglats av stor oro i omvärlden med anledning av USA:s tullkrig och Rysslands invasion av Ukraina. Det osäkra omvärldsläget, säkerhetspolitiken och civilförsvarets återuppbyggnad och krisberedskap innebär nya utmaningar för landets kommuner vad gäller uppdrag och ansvar. Kommunen behöver därför ha en fortsatt hög ambition avseende omvärldsbevakning och säkerhetsarbete.

Sveriges befolkning kommer att öka i en betydligt lägre takt de närmaste åren jämfört med vad vi sett de senaste åren. Därmed kommer det enligt vissa bedömare bli mycket begränsat behov av nya bostäder de närmare åren. Det är inte enbart demografin som påverkar bostadsmarknaden. Hushållens ekonomi, prisutveckling på bostadsmarknaden, ränteläge samt regelverk avseende krediter påverkar efterfrågan och byggande.

Preliminärt påbörjades det i Sverige byggandet av 30 250 lägenheter under 2025. Det innebär en ökning med 11 % jämfört med 2024 då 27 173 lägenheter började byggas. I Stockholms län minskade antalet påbörjade byggen med drygt 200 bostäder motsvarande 2 %. Den framtida utvecklingen på bostadsmarknaden i Sverige som helhet och i Stockholms län kommer att påverka utvecklingen i Täby med avseende på bostadsbyggande och befolkningsutveckling.

Enligt Sverigeförhandlingen ska kommunen medfinansiera projektet Roslagsbanan till city. Utbetalningen kommer ske under perioden 2020–2035. Med hänsyn tagit till inflationen beräknas utbetalningen uppgå till 1,3 mdkr. Om projektet inte håller sina kostnadsramar finns det risk att avtalets parter förväntas bidra med ytterligare finansiering. Täby kommuns inställning är att nuvarande finansiering ska upprätthållas och är inte villig att skjuta till mer medel.

Kommunen planerar för att finansiera sitt finansiella åtagande med så kallad medfinansieringsersättning från de företag som ska bygga de utlovade 16 200 bostäderna inom Roslagsbanans influensområde. Byggs det färre bostäder eller om kommunen av något skäl inte kan sluta avtal på de ersättningsnivåer som krävs finns

det en risk att delar av projektet måste skattefinansieras.

### **Verksamhetsrisker**

Täby kommun liksom Sveriges övriga kommuner står inför framtida utmaningar när det gäller kompetensförsörjning. Detta hanteras genom att utveckla Täby ytterligare som en attraktiv arbetsplats för alla yrkesgrupper och genom att bidra till att rätt yrkesgrupper utbildas inom vissa områden.

Kommunens verksamhetsfastigheter blir allt äldre samtidigt som kommunen växer. Det skapar såväl ett ökat investeringsbehov som renoveringsbehov i kommunens verksamhetslokaler. Det riskerar att öka kostnaderna för kommunens fastigheter vilket i sin tur skapar ökade kostnader för de verksamheter som nyttjar dem. Kommunen har därför tagit fram underhållsplaner. Vidare görs analyser av den demografiska utvecklingen och kommande behov av verksamhetslokaler.

### **Finansiella risker**

Den av fullmäktige beslutade riktlinje för kapitalförvaltning innehåller riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten i kommunen. Kommunen är exponerad för framför allt följande finansiella risker: administrativ risk, ränterisk, refinansieringsrisk, samt marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar.

### **Pensionsåtaganden**

Kommunens totala pensionsåtagande är synlig dels som en avsättning för pensioner i balansräkningen, dels som en pensionsförpliktelse (ansvarsförbindelse). Åtagandet räknas årligen upp med ränta och inflation samt minskas med de utbetalningar som görs för dem som gått i pension. Det totala pensionsåtagandet för kommunen uppgår per den 31 december 2025 till 2 068 mnkr.

Pensionsskuld (mnkr)	Utfall 2025	Utfall 2024
Avsättning pensioner (balansräkning)	962	929
Pensionsförpliktelser (ansvarsförbindelse)	1 106	1 140
Total pensionsskuld	2 068	2 069

Kommunens pensionskostnader för 2025 uppgår till 242 mnkr inklusive löneskatt. Pensionskostnaderna är högre än budget och beror främst på att avsättningen till pensioner ökat mer än budgeterat.

Kostnaderna för pensioner har sammantaget minskat med 105 mnkr jämfört med föregående år. Den minskade kostnaden hänförs främst en lägre uppräkningsgrad av pensionsåtaganden till följd av lägre inflation. Löneskatten har minskat som en följd av lägre pensionskostnader.

Kostnader för pensioner (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2025	2025	(mnkr)	%	2024
Avsättning pensioner	1	5	4	83 %	-86
Pensioner avgiftsbestämd del	-88	-87	-1	2 %	-87
Pensioner intjänade före 1998	-74	-73	-1	1 %	-76
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998	-23	-21	-2	10 %	-18
Löneskatt	-55	-50	-5	9 %	-78
Övriga pensionskostnader	-4	-2	-2	55 %	-2
<b>Totala pensionskostnader</b>	<b>-242</b>	<b>-228</b>	<b>-12</b>	<b>5 %</b>	<b>-347</b>

## Långtidsprognos pensioner

Pensionsskulden som är intjänad före 1998 är förmånsbestämd medan pensionerna intjänade efter 1998 till största delen är avgiftsbestämda. En mindre del av pensionerna intjänade efter 1998 är förmånsbestämda och handlar om den delen av lönen över taket i det allmänna pensionssystemet.

Täbys långtidsprognos över kommunens pensionsåtagande har tagits fram av kommunens pensionsförvaltare, KPA. Beräkningen har gjorts med oförändrat antal anställda och underskattar troligen de framtida pensionskostnaderna avseende de nyintjänade pensionerna. Dessa följer dock löneutvecklingen och eventuellt ökade volymer då de är en del av personalomkostnadspålägget.

Nivån på utbetalningar från den gamla skulden är dock oberoende av antalet framtida anställda. En kommun som växer och erhåller utökade resurser får ett relativt mer gynnsamt läge. Sedan 2014 minskar skulden över tid och skulden ska vara helt utbetald framåt 2070.

Den förmånsbestämda delen, som redovisas som en avsättning i balansräkningen, kommer öka fram till 2039 för att därefter minska. Anledningen är att en allt större del av pensionsåtagandet blir avgiftsbestämd (vilket inte redovisas på balansräkningen). För alla arbetstagare födda efter 1986 är systemet helt avgiftsbestämt. Det som ligger kvar som en avsättning är den förmånsbestämda delen som avser den del av lönen över taket i det allmänna pensionssystemet.

## Kapitalförvaltning

I kommunens riktlinjer för kapitalförvaltning framgår att det övergripande syftet med kapitalförvaltningen är att den ska utgöra en ekonomisk buffert och därmed bidra till ekonomisk stabilitet och en god kreditvärdighet. Under 2024 har förvaltningen, där två upphandlade externa aktörer förvaltat kommunens kapital, upphört och övergått till en indexorienterad förvaltning som kommunen själv förvaltar.

Marknadsvärdet på kommunens kapitalförvaltning var 1 125 mnkr per den 31 december 2025 och värdet har ökat med 57 mnkr sedan den 31 december 2024. I riktlinjerna för kapitalförvaltningen anges att det förvaltade kapitalet ska placeras i en portfölj där normalvärdet är att den består av 50 % aktiefonder respektive 50 % räntefonder.

Aktiefonderna ska i sin tur bestå av 50 % globala aktiefonder och 50 % svenska aktiefonder. Vid avvikelser utanför fastställda limiter ska relationerna i portföljen återställas (rebalanseras) till normalvärdet.

Under året har inte portföljen behövt rebalanseras vid något tillfälle. Portföljens avkastning ligger något under jämförelseindex. I jämförelseindex ingår inte några fondavgifter. I riktlinjerna för kapitalförvaltningen anges att riskmålet volatilitet<sup>1</sup> bör ligga omkring 10 i portföljen. För helåret 2025 låg volatiliteten på 6,57. För att en korrekt volatilitet ska kunna mätas för portföljen krävs att portföljen har omkring tre års historiska värden vilket gör jämförelsen mot vad den bör ligga på svåranalyserad dessförinnan.

En utvärdering av att fonderna följer riktlinjerna kring hur det förvaltade kapitalet placeras har genomförts. I utvärderingen har inga avvikelser har identifierats.

Kapitalförvaltning nyckeltal							
Tillgångsklass/ Tillgångsslag	Marknads värde (mnkr)	Avkastning 2025	Jämf index 2025	Andel markn. värde	Limiter marknadsvärde		
					Som lägst (%)	Normal (%)	Som högst (%)
<b>Räntebärande värdepapper</b>	<b>538,5</b>	<b>3,21 %</b>	<b>2,72 %</b>	<b>48 %</b>	<b>45</b>	<b>50</b>	<b>55</b>
<b>Aktier</b>	<b>586,4</b>	<b>7,28 %</b>	<b>7,01 %</b>	<b>52 %</b>	<b>45</b>	<b>50</b>	<b>55</b>
Svenska aktier	292,5	12,70 %	12,67 %	26 %	23	25	28
Globala aktier	293,8	2,38 %	1,68 %	26 %	23	25	28
<b>Alternativa investeringar</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvida medel</b>	<b>0,4</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totalt</b>	<b>1 125,2</b>	<b>5,29 %</b>	<b>5,65 %</b>	<b>100 %</b>			
Exkl. likvida medel	1 124,8						

## Skuldförvaltning

Kommunfullmäktige beslutar den ram som ska gälla för kommunens långfristiga upplåning. Upplåning får genomföras för att finansiera investeringar och för att trygga kommunkoncernens kortfristiga betalningsberedskap. Den övergripande målsättningen för skuldhanteringen är att minimera upplåningskostnaderna samt att trygga finansieringen för verksamheten på såväl lång som kort sikt.

I samband med beslutet av verksamhetsplanen för 2025 beslutade kommunfullmäktige om ett lånetak som utgör låneram för kommunens upplåning. Kommunens räntebärande långfristiga lån för egen räkning får maximalt uppgå till 70 % av kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning. Det motsvarar

<sup>1</sup> Volatilitet är ett mått på hur stora rörelser det är i ett värdepapper och det definierar då också risken i ett värdepapper.

en maximal låneram på 3 400 mnkr enligt budget för 2025.

Kommunens långfristiga räntebärande lån, inklusive kortfristig del, uppgår till 1 165 mnkr per den 31 december 2025. Kommunen har i sin tur lånat ut medel till Käppalaförbundet och Kommunalförbundet Norrvatten med 315 mnkr respektive 35 mnkr. Kommunens upplåning för egen räkning, exklusive vidareutlåningar, uppgår till 950 mnkr, vilket är en minskning med 100 mnkr jämfört med den 31 december 2024.

Under 2024 beslutade kommunfullmäktige om riktlinjer för skuldförvaltningen. Där fastställs exempelvis målintervall för skuldportföljens ränteförfall respektive refinansieringstid för att minska den finansiella risken och bli mindre känslig för förändringar i räntorna. Genom att sprida lånens löptider och räntebindningstider följs löpande att skuldportföljen följer uppsatta intervall. Räntebindningstiderna kan hanteras dels genom att uppta lån till fast ränta, dels genom att lån med rörlig ränta till viss del säkras genom ränteswappar<sup>2</sup>.

## Händelser av väsentlig betydelse

### Kommunalekonomisk utjämning

I juli 2024 presenterade Utjämningskommittén 2022 sitt betänkande Nätt och jämnt (SOU 2024:50). Kommittén har haft ett brett uppdrag att se över systemet för kommunalekonomisk utjämning (inklusive systemet för utjämning av kostnader för LSS-verksamheten). Kommitténs förslag innebär generellt en förstärkning till mindre och glesa kommuner med ett svagt socioekonomiskt läge.

Förslaget innebär ett negativt utfall för Täby kommun jämfört med idag med cirka 85 mnkr när det är fullt infört. Den årliga förlusten är begränsad till 300 kronor per invånare och år under en femårsperiod.

Täby kommun har under hösten 2024 lämnat ett kritiskt remissvar. Förslaget bereds i Regeringskansliet. Regeringen har aviserat att lämna en proposition 2026 till Riksdagen. Det innebär att en förändring som tidigast kan införas 2027. I en kommande proposition kan utfallet för Täby kommun komma att förändras.

### Större investeringar

Täby kommun befinner sig i en utbyggnadsfas vilket medför ett behov av stora investeringar i såväl verksamhetsfastigheter som infrastruktur. Den situationen delar Täby med en stor del av Stockholms läns kommuner. Täby har också behov av att rusta upp och förnya de fastigheter som byggdes under framförallt 60- och 70-talet.

Ett flertal större renoveringar och ombyggnationer av förskolor och skolor pågår. Bland de större projekten kan nämnas Skolhagenskolan, Åva gymnasium, Rösjöskolan, samt

---

<sup>2</sup> En ränteswap är ett instrument som används för att kunna ändra räntebindningstid och ränteflöden på befintliga lån. Det innebär att fast ränta kan ändras till rörlig ränta eller tvärtom.

Miklagårds förskola. Utbyggnaden av områdena Täby park och Näsbypark fortskrider liksom kapacitetsförstärkningar och reinvesteringar i VA-nätet.

Även inom de kommunalförbund där Täby är medlem planeras för större investeringar. Då Stockholm växer behöver kapaciteten inom såväl Kommunalförbundet Norrvatten som Käppalaförbundet säkerställas på längre sikt. Käppalaförbundet genomför investeringar för att utöka reningskapaciteten samt uppnå nya miljökrav.

## **Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten**

Täby kommun styrs ytterst av kommunfullmäktige, som är kommunens högsta beslutande organ. Fullmäktige fattar beslut i frågor av principiell beskaffenhet eller som är av större betydelse för kommunen, i enlighet med kommunallagen och tillämplig speciallagstiftning. Exempel på sådana beslut är fastställande av kommunens övergripande mål, budget samt skattesats.

I uppföljningsarbetet har kommunfullmäktige en central roll genom att godkänna delårsrapport och årsredovisning samt besluta om ansvarsfrihet för nämnder och styrelser. Kommunstyrelsen leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och har uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Kommunstyrelsen ska bland annat särskilt ha hand om den ekonomiska förvaltningen.

### **Täbys styrmodell**

Styrmodellen omfattar hela kommunens organisation och innehåller delarna målstyrning, kvalitetsstyrning och ekonomistyrning.

I Täby kommun utgår målstyrningen ifrån tre inriktningsmål som är gemensamma för alla nämnder, kommunstyrelsen och bolagen:

- Det är attraktivt och tryggt att leva och verka i Täby
- Täby är en ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbar kommun
- Verksamhet finansierad av Täby kommun håller hög kvalitet oavsett utförare

Målkedjan i Täby kommun inleds med att kommunfullmäktige i enlighet med kommunallagen beslutar om vägledande inriktningsmål för kommunstyrelsen, nämnderna och bolagen. Inriktningsmålen är breda för att fånga upp den politiska viljan och är vanligtvis knutna till mandatperioden. Kommunfullmäktige beslutar i samband med beslut om inriktningsmålen också om konkreta nämndmål med tillhörande indikatorer. Respektive verksamhet bryter sedan ner nämndmålen till verksamhetsmål som konkretiseras i aktiviteter som ska genomföras för att nå målen.

### **Verksamhetsplan**

Verksamhetsplanen är kommunfullmäktiges övergripande styrdokument. Ett planeringsunderlag beslutat av kommunstyrelsen anger inriktningen och ramarna för arbetet med verksamhetsplanering. Där ges förslag på inriktningsmål och de ekonomiska planeringsförutsättningarna.

Verksamhetsplanen arbetas fram i två steg:

1. Under våren tas förslag till verksamhetsplan fram och nämnderna ges möjlighet till att yttra sig inför kommunstyrelsens fortsatta beredning under hösten.
2. Efter att nämnderna yttrat sig över förslaget bereder därefter kommunstyrelsen ärendet med verksamhetsplanen under hösten för beslut i kommunfullmäktige i november.

### **Uppföljning och rapportering**

Täby kommun följer löpande upp budget och måluppfyllelse. De mest omfattande uppföljningarna sker i augusti genom delårsrapporten och i december genom årsredovisningen. Därutöver genomförs en budgetuppföljning i april för att ge en tidig bild av kommunens ekonomiska läge.

### **Intern kontroll**

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att säkerställa att det finns en god intern kontroll inom Täby kommun. I detta ansvar ingår även att samordna och driva det kommungemensamma arbetet med intern kontroll.

Varje nämnd ansvarar för att den interna kontrollen inom den egna verksamheten är ändamålsenlig och tillräcklig. Som en del av den årliga verksamhetsplaneringen upprättar nämnderna en intern kontrollplan, där riskområden identifieras och åtgärder planeras.

Den interna kontrollen följs upp och rapporteras två gånger per år i samband med delårsrapporten och årsredovisningen till respektive nämnd samt till kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen sammanställer och utvärderar därefter kommunens samlade interna kontrollarbete som ett led i sitt uppsiktsansvar.

## **God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning**

### **God ekonomisk hushållning i Täby**

Enligt kommunallagen ska kommunen ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Lagstiftaren har medvetet valt att inte i detalj reglera vad god ekonomisk hushållning innebär utan det är upp till den enskilda kommunen att fastslå detta.

Kommunfullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen och i budgeten ska de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning anges. Begreppet god ekonomisk hushållning har ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. Det finansiella perspektivet innebär bland annat att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Verksamhetsperspektivet utgår från att kommunen bedriver sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt och därmed skapar förutsättningar för en god ekonomisk hushållning. För att säkerställa detta måste det

finnas ett klart samband mellan resurser, uppdrag och resultat.

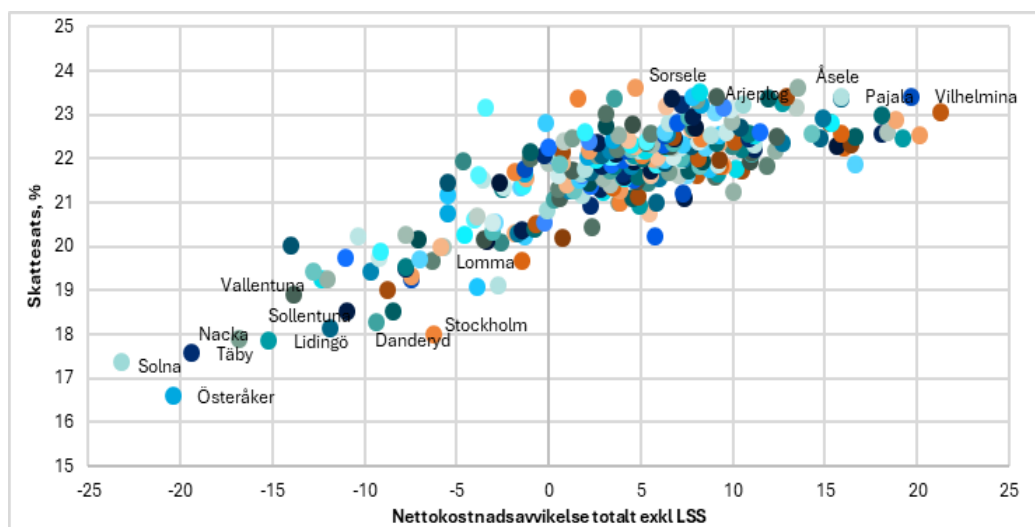
Årsredovisningens resultat för 2025 visar att kommunen har god ekonomisk hushållning enligt de riktlinjer som kommunen beslutat om i verksamhetsplanen.

### Kommunalskatt och kostnadseffektivitet

Täby kommun har en låg kommunalskatt jämfört med andra kommuner. En låg kommunalskatt kräver låga kostnader. Givet dagens utjämningsystem ger högre inkomster hos befolkningen en liten utväxling på kommunens totala intäkter. Vidare måste kommuner enligt kommunallagen redovisa ett resultat i balans. Ett mått på kostnadsnivån i relation till de strukturella förutsättningarna är den så kallade nettokostnadsavvikelsen. Den mäter kommunens kostnadsläge i relation till en genomsnittlig ambition och effektivitet. En negativ avvikelse innebär att kommunen bedriver verksamheten till en lägre kostnad än förväntat.

Vid en jämförelse med övriga kommuner i Sverige framgår det förväntade sambandet. Täby har en låg kostnadsnivå som möter den lägre skatten. Andra orsaker till skillnad i kommunalskatt kan vara kostnadsnivå på övriga verksamheter samt andra kostnader och intäkter såsom räntekostnader och utdelningar från kommunala bolag.

Nedanstående diagram visar sambandet mellan skattesats och nettokostnadsavvikelse för 2024.

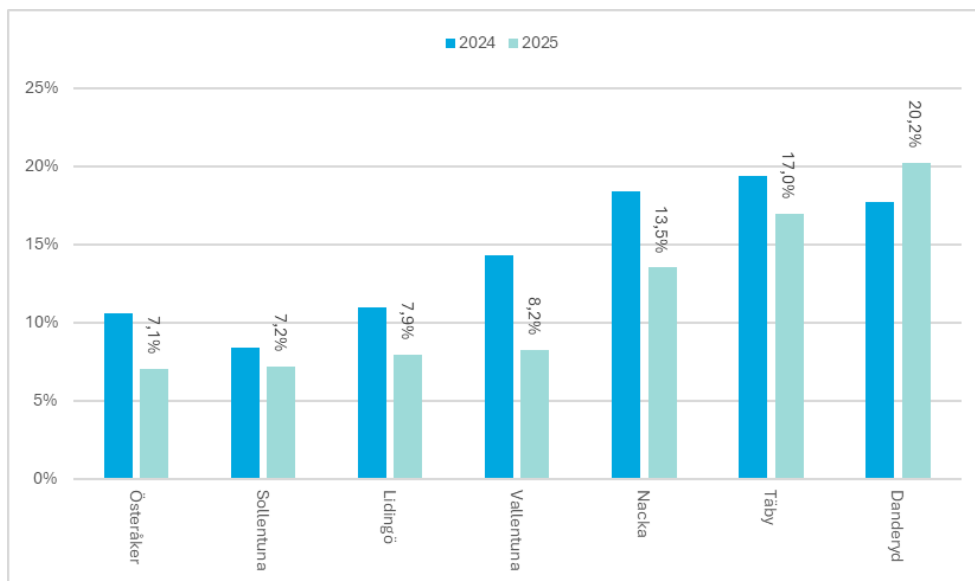


### Investeringar

Stockholmsregionen har lämnat en period av stark tillväxt i befolkningen. Efter ett antal år med höga investeringar minskade investeringarna under 2025.

För att få jämförbarhet mellan kommuner av olika storlek sätts investeringarnas storlek i relation till kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag. Täbys investeringar uppgick till 17 % av intäkterna 2025. Skillnader i tillväxt, organisering av VA (vatten och avlopp), avfall, verksamhetslokaler, redovisning av leasing samt inslag av externa aktörer kan förklara skillnaderna.

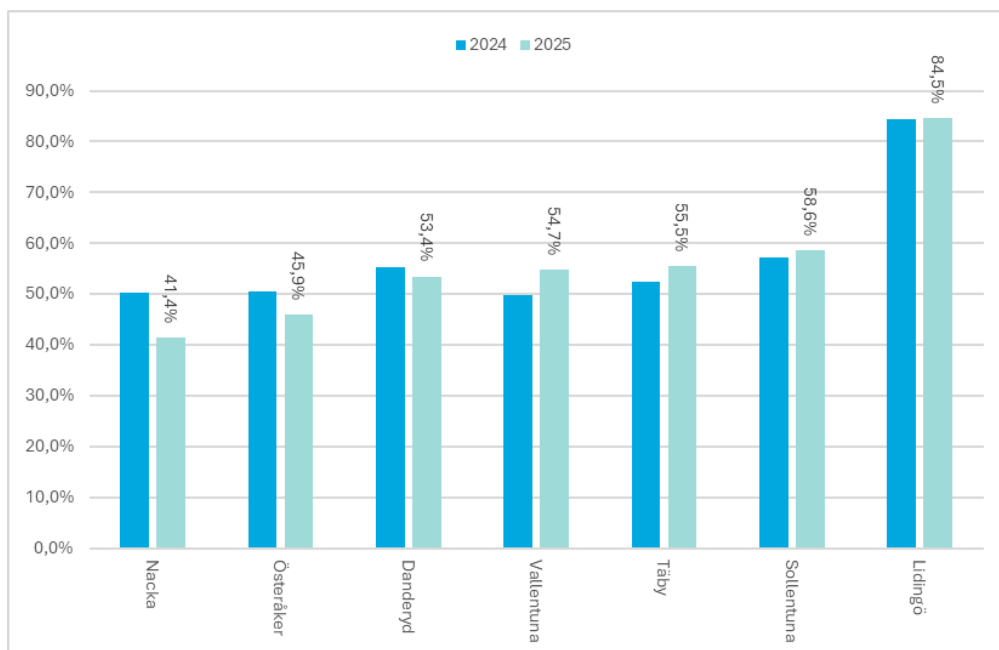
Nedanstående diagram visar kommunernas investeringar 2025 och 2024 som andel av skatter, statsbidrag och utjämning i %.



### Soliditet

Ett mått på kommunens finansiella styrka på sikt är soliditeten. Den definieras som andelen av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel.

Soliditet för 2025 enligt balansräkningen i % framgår av nedanstående diagram. Kommunerna är redovisade i ordning efter soliditet 2025.



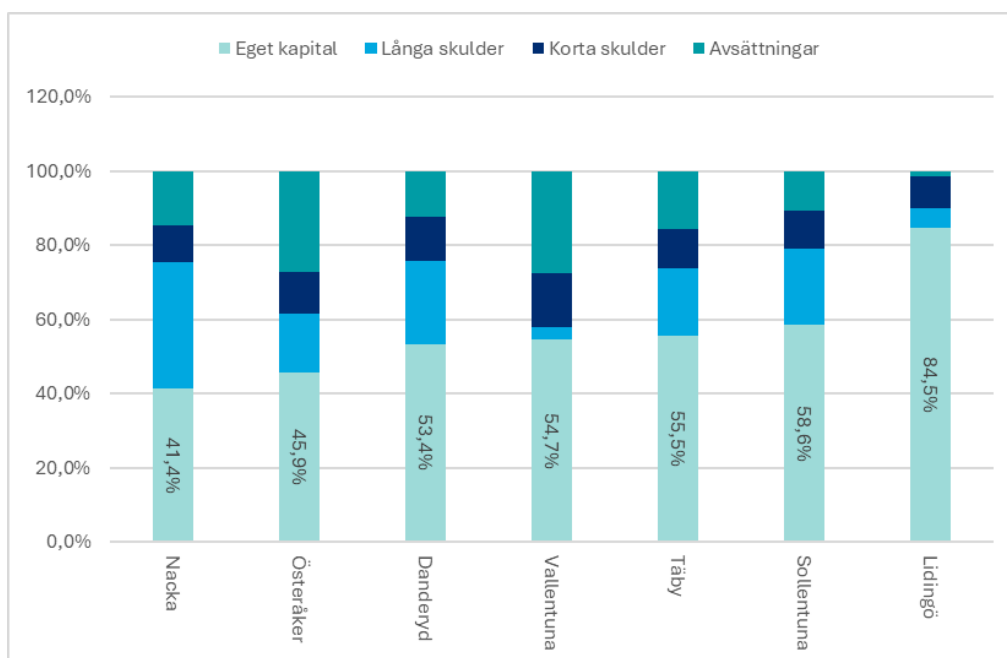
Källa: SCB.

## Skuldsättning

Det som inte är finansierat med egna medel har vanligtvis finansierats av lån eller en kredit i någon form där belopp och löptid är känt. Det finns dock en del framtida betalningar som är säkra att de kommer ske men ovissa till belopp eller tid för återbetalning. Till dessa så kallade avsättningar förs bland annat framtida pensionsutbetalningar och betalningar av statliga eller regionala infrastrukturinvesteringar.

Två kommuner med samma soliditet kan således ha olika grad av skuldsättning. De kommuner som har tecknat avtal med staten i Stockholms- och Sverigeförhandlingen har generellt en högre andel avsättningar. Täbys soliditetsnivå förklaras inte i första hand av en hög skuldsättning utan av avsättningar enligt kommunens åtaganden enligt Sverigeförhandlingen.

*Eget kapital, korta och långa skulder samt avsättningar som andel av samtliga tillgångar, %.*



Källa: SCB.

## Måluppfyllelse

För år 2025 och för mandatperioden har fullmäktige fastställt tre inriktningsmål. Dessa följs upp genom 31 nämndmål (tre finansiella mål, ett mål för de kommunala bolagen, två arbetsmiljömål, 25 mål för nämnderna) som ska rapporteras till kommunfullmäktige. Måluppfyllelsen av nämndmålen mäts genom fastställda indikatorer.

Uppföljningen för år 2025 visar att kommunen har en god ekonomisk hushållning enligt de riktlinjer som kommunen beslutat om i verksamhetsplanen. Bedömningen baseras på en sammanvägning av det ekonomiska utfallet, balanskravsresultatet och den mycket goda måluppfyllelsen.

Bedömningen är att kommunstyrelsen, de kommunala bolagen och nämnderna bidrar till att kommunen kommer att uppnå inriktningsmålen.

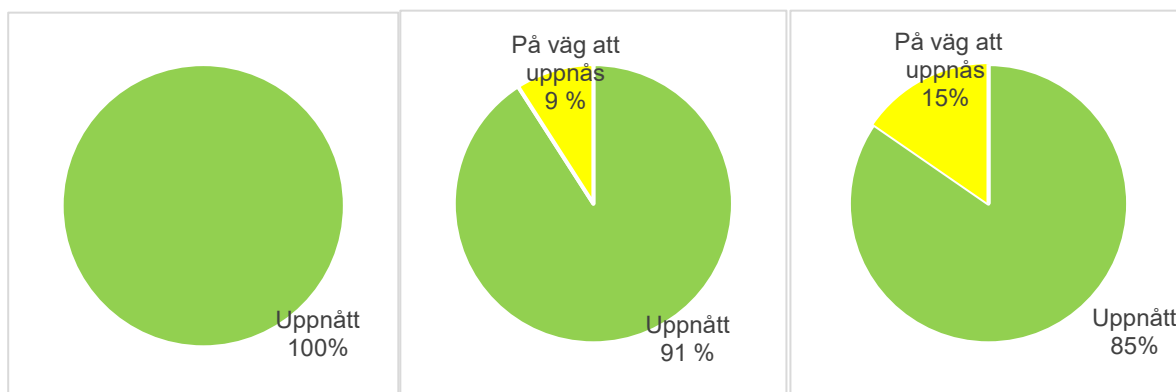
Graden av måluppfyllelse för kommunen är mycket god då utfallet visar att 90 % av målen har uppnåtts och 10 % är på väg att uppnås.

### Måluppfyllelsen per inriktningsmål

*Det är attraktivt och tryggt att leva och verka i Täby*

*Täby är en ekonomisk, socialt och miljömässigt hållbar kommun*

*Verksamheter som finansieras av Täby kommun håller hög kvalitet*



Kriterier för sammantagen bedömning av måluppfyllelse är:

- Mindre god = mindre än 50 % av nämndens mål uppnås eller är på väg att uppnås
- God = över 50 % av nämndens mål uppnås eller är på väg att uppnås
- Mycket god = 75 % eller fler av nämndens mål uppnås

### Det är attraktivt och tryggt att leva och verka i Täby

Nämndmål	Måluppfyllelse
Invånare är trygga i sin vardag och anser att kommunen förebygger och hanterar frågor som rör brottslighet och otrygghet (Kommunstyrelsen)	● Uppnått
Täby har attraktiva och trygga offentliga miljöer (Stadsbyggnadsnämnden)	● Uppnått
Invånare i Täby är fysiskt aktiva (Kultur- och fritidsnämnden)	● Uppnått
I Täby erbjuds attraktiva kultur- och fritidsupplevelser (Kultur- och fritidsnämnden)	● Uppnått
Förtroendet för de pedagogiska verksamheterna är högt (Barn- och grundskolenämnden)	● Uppnått
Förtroendet för de pedagogiska verksamheterna är högt (Gymnasie- och näringslivsnämnden)	● Uppnått
Det finns goda förutsättningar för företag i Täby kommun Gymnasie- och näringslivsnämnden)	● Uppnått

### Täby är en ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbar kommun

Nämndmål	Måluppfyllelse
Kommunens soliditet ska öka över tid (Täby)	● Uppnått
Årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär ska minst uppgå till 3 % av kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning (Täby)	● Uppnått
Kommunens räntebärande långfristiga lån för egen räkning får maximalt uppgå till 70 % av kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning (Täby)	● Uppnått
Koncernens bolag ska bedrivas på ett för kommunen långsiktigt hållbart sätt (De kommunala bolagen)	● Uppnått
Täby är en robust och klimatsmart kommun (Kommunstyrelsen)	● Uppnått
Täby har ett framkomligt och sammanlänkat transportsystem (Stadsbyggnadsnämnden)	● Uppnått
Täby kommun har en effektiv fastighetsbildningsprocess (Lantmäterinämnden)	● Uppnått
Invånare med stöd och insatser har bättre förutsättningar för en gynnsam livssituation (Socialnämnden)	● Uppnått
Invånare med stöd och insatser har bättre förutsättningar för en gynnsam livssituation (Äldrenämnden)	● Uppnått
Elevernas hälsa främjas i de pedagogiska verksamheterna (Barn- och grundskolenämnden)	◆ På väg att uppnås
Täbybor är i egen försörjning (Gymnasie- och näringslivsnämnden)	● Uppnått

## Verksamheter som finansieras av Täby kommun håller hög kvalitet oavsett utförare

Nämndmål	Måluppfyllelse
Vi skapar arbetsglädje (Täby)	 Uppnått
Vi har ett högt engagemang och ansvarstagande (Täby)	 Uppnått
Invånarna anger att de är nöjda med av kommunen finansierade insatser (Kommunstyrelsen)	 Uppnått
Täby är en attraktiv kommun med bra service och bemötande (Kommunstyrelsen)	 Uppnått
Täby har välfungerande samhällsfunktioner (Stadsbyggnadsnämnden)	 Uppnått
Företagare och kommuninvånare anger att de får ett gott bemötande och en god service när de är i kontakt med SRMH (Södra Roslagens miljö- och hälsoskydds nämnd)	 Uppnått
Vuxna med stöd och insatser är nöjda med dess kvalitet (Socialnämnden)	 Uppnått
Barn och unga med stöd och insatser är nöjda med dess kvalitet (Socialnämnden)	 Uppnått
Äldre med stöd och insatser är nöjda med dess kvalitet (Äldrenämnden)	 På väg att uppnås
Eleverna når höga kunskapsresultat (Barn- och grundskolenämnden)	 På väg att uppnås
I förskolan ger undervisningen varje barn möjlighet till utveckling utifrån sina förutsättningar och behov (Barn- och grundskolenämnden)	 Uppnått
Eleverna når höga kunskapsresultat (Gymnasie- och näringslivsnämnden)	 Uppnått
Täby kommun har en effektiv överförmyndarprocess (Överförmyndarnämnden)	 Uppnått

## Måluppfyllelse per nämndmål

Nedan följer en redovisning av utfallet av alla nämnders mål och indikatorer under varje inriktningsmål.

### **Det är attraktivt och tryggt att leva och verka i Täby**

*Invånare är trygga i sin vardag och anser att kommunen förebygger och hanterar frågor som rör brottslighet och otrygghet*

 Uppnått Kommunstyrelsen

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av två indikatorer. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallet för en indikator överträffar indikatorvärdet och att utfallet för den andra indikatorn är i nivå med indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Placering i länet för andel positiva svar på frågan "Hur orolig är du för att bli utsatt för våldsbrott eller hot om våld?" (SCB:s medborgarundersökning)	Plats 6	Plats 3	Plats 5	Minst plats 5
Placering i länet för andel invånare som upplever få problem med narkotikahandel i kommunen (SCB:s medborgarundersökning)	Plats 2	Plats 2	Plats 4	Minst plats 5

Den årliga trygghetsundersökningen visar att Täbyborna upplever kommunen som en trygg plats att vara i. Händelser som rapporteras från omvärlden, både regionalt och nationellt, kan påverka den upplevda tryggheten och oron. Täbys arbete för att öka tryggheten genom bland annat kommunvakter och riktade trygghetsskapande aktiviteter inom kommunens verksamheter bedöms bidra till att motverka detta.

Utifrån ett regionalt perspektiv är brottsutsattheten låg i Täby kommun, framförallt avseende våldsbrott. Polisen, kommunen och aktörer inom näringslivet samarbetar kontinuerligt kring brottsförebyggande och trygghetsskapande insatser.

### **Täby har attraktiva och trygga offentliga miljöer**

 Uppnått Stadsbyggnadsnämnden

#### Kommentar


Målet är uppnått. Måluppfyllelse bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallen för två indikatorer överstiger indikatorvärdet och att utfallet för en indikator är i nivå med indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Andel som känner sig trygga utomhus i området där de bor när det är mörkt ute (SCB:s medborgarundersökning)	87 %	88 %	89 %	Minst 84 %
Andel invånare som har tillgång till park och naturområden inom 250 meter (egen undersökning)	84 %	84 %	84 %	Minst 84 %
Andel positiva till skötseln av allmänna platser (SCB:s medborgarundersökning)	90 %	88 %	91 %	Minst 87 %

Resultaten i medborgarundersökningen visar att invånarna i kommunen fortsatt känner sig trygga i sitt bostadsområde när det är mörkt ute och att de är nöjda med skötseln av allmänna platser. Kommunen arbetar aktivt med att säkerställa tryggheten i offentliga miljöer. Exempelvis genomförs belysnings- och trygghetshöjande åtgärder i flera tunnlar och andra allmänna platser årligen.

Utfallet för indikatorn gällande andel invånare som har tillgång till park- och naturområden inom 250 meter är i nivå med indikatorvärdet. Genomförda och planerade aktiviteter och uppdrag bidrar till att park- och naturområden tillgängliggörs för Täbyborna.

#### *Invånare i Täby är fysiskt aktiva*

 Uppnått Kultur- och fritidsnämnden


#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av två indikatorer. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallen för båda indikatorerna överträffar indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/invånare 13–16 år, Täbys placering i länet (Riksidrottsförbundet)	Plats 3	Plats 3	Plats 3	Minst plats 5
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/invånare 17–20 år, Täbys placering i länet (Riksidrottsförbundet)	Plats 3	Plats 4	Plats 3	Minst plats 5

Gällande deltagartillfällen i idrottsföreningar för ovan nämnda ålderskategorier kvarstår Täbys placering i länet i ålderskategorin 13–16 år, med ökat antal deltagartillfällen. Jämfört med föregående år går Täby upp en placering avseende deltagartillfällen i ålderskategorin 17–20 år.

#### *I Täby erbjuds attraktiva kultur- och fritidsupplevelser*

 Uppnått Kultur- och fritidsnämnden

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av fyra indikatorer. Bedömningen


att målet är uppnått grundas på att utfallen för tre av fyra indikatorer överträffar indikatorvärdet. Utfallen på en indikator understiger indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Antalet sålda kursplatser i Täby kulturskola under ett år	3 549	3 891	3 798	Minst 3 900
Förväntningar: Deltagares uppfattning om de är nöjda med kommunens kultur- och fritidsaktiviteter (egen undersökning)	9,3	9,3	9,2	Minst 8
Bemötande: Deltagares uppfattning om de blivit väl bemötta vid kommunens kultur- och fritidsaktiviteter (egen undersökning)	9,6	9,6	9,7	Minst 8
Information: Deltagares uppfattning om det är lätt att finna information om kommunens kultur- och fritidsaktiviteter (egen undersökning)	8,3	8,4	8,4	Minst 8

Utfallet avseende antalet sålda kursplatser i kulturskolan är något lägre än indikatorvärdet. Det beror bland annat på ett något minskande elevantal inom Ung kultur. Flertalet barn och unga i Täby har uppgett till lärare att de har begränsat med tid och att det finns relativt stor konkurrens från andra verksamheter som idrott och mötesplatser.

Utfallen gällande bemötande och förväntningar är mycket gott, vilket ligger i linje med andra nöjdhetsundersökningar som genomförts tidigare år. Under 2025 har nämnden verkat för att ytterligare stärka arbetet med framförallt service och bemötande.

#### Förtroendet för de pedagogiska verksamheterna är högt

 Uppnått Barn- och grundskolenämnden

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av fyra indikatorer där de kommunala och fristående verksamheternas resultat vägs samman. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallen för samtliga indikatorer överträffar indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Andel vårdnadshavare som anger att de är nöjda med verksamheten i sitt barns förskola (Våga visa)	94 %	94 %	96 %	Minst 90 %
Andel vårdnadshavare som anger att deras barn är tryggt i förskolan (Våga visa)	96 %	96 %	97 %	Minst 95 %
Andel elever som anger att de är nöjda med sin skola (Våga visa)	86 %	83 %	86 %	Minst 80 %
Andel elever som anger att de känner sig trygga på sin skola (Våga visa)	89 %	87 %	88 %	Minst 85 %

Förtroendet för de pedagogiska verksamheterna i Täby kommun mäts genom enkäten Våga visa som genomförs i början av året i sju kommuner i Stockholms län. I Täby har


samtliga kommunala förskolor och grundskolor deltagit i enkätundersökningen. Av de fristående verksamheterna deltog samtliga förskolor och fyra av grundskolorna.

Bland vårdnadshavare till barn i förskola har utfallen ökat och resultaten ligger något över genomsnittet för samtliga deltagande kommuner i Våga visa.

För grundskolans elever, årskurs 3, 6 och 8 sammantaget, syns en ökning i både nöjdhet och upplevd trygghet, efter att ha minskat de senaste två åren. Täbys utfall är över genomsnittet för samtliga deltagande kommuner i Våga visa.

Pojkar i årskurs 6 och 8 anger i högre grad att de känner sig trygga i skolan än flickor. Detta är ett mönster som syns även över tid, i genomsnittet för Våga visa samt nationellt. Möjliga förklaringar till detta som skolorna lyft fram är olikheter i exempelvis toleransnivå, konflikter och kränkningar samt psykosocialt klimat och stress kopplat till det. För beskrivning av åtgärder, se målet Elevernas hälsa främjas i de pedagogiska verksamheterna.

### Förtroendet för de pedagogiska verksamheterna är högt

 Uppnått Gymnasie- och näringslivsnämnden

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av fyra indikatorer där de kommunala och fristående skolornas resultat vägs samman. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallen för samtliga indikatorer överträffar indikatorvärdet.


Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Andel elever som anger att de är nöjda med sin skola - gymnasieskola (Storsthlm enkät)	83 %	82 %	86 %	Minst 78 %
Andel elever som anger att de känner sig trygga på sin skola - gymnasieskola (Storsthlm enkät)	93 %	90 %	94 %	Minst 90 %
Andel elever som anger att de kan rekommendera sin skola - vux och sfi (Storsthlm enkät)	85 %	84 %	94 %	Minst 80 %
Andel elever som anger att de känner sig trygga i skolan - vux och sfi (Storsthlm enkät)	94 %	93 %	99 %	Minst 85 %

Enkätresultaten för gymnasieskolan visar att elevernas nöjdhet och upplevda trygghet ligger på mycket höga nivåer där båda indikatorvärdena uppnås. Utfallet för gymnasieskolorna i Täby kommun totalt ligger över länssnittet för nöjdhet och trygghet. En faktor som rapporterats bidra till goda resultat på den kommunala gymnasieskolan är goda relationer mellan elever och vuxna, vilket framstår som betydelsefullt för såväl den upplevda tryggheten som för motivation till undervisningen. En annan bidragande faktor är väl fungerande rutiner för det förebyggande och åtgärdande trygghetsarbetet. För att stärka trygghetsarbetet ytterligare finns behov av att tydligare och mer frekvent kommunicera rutiner för

trygghetsarbetet till eleverna.

Även inom vuxenutbildningen, inklusive sfi, är resultaten från elevnöjdhetenkäten mycket höga. Resultaten bör beaktas med hänsyn till den förändring som gjorts av svarsskalan i årets enkät, där det neutrala svarsalternativet har tagits bort. Faktorer som bidrar till det goda utfallet är systematisk uppföljning av elevers trygghet och inkomna klagomål samt en tät dialog med utbildningsanordnare.

#### *Det finns goda förutsättningar för företag i Täby kommun*

 Uppnått Gymnasie- och näringslivsnämnden

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av två indikatorer. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallen för båda indikatorerna överstiger respektive indikatorvärde.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Nöjd-kund-index (NKI) (SKR och SBA:s årliga mätning om kommunens företagsklimat)	78	79	76	Minst 70
Sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen (enkät Svenskt Näringsliv) (ny indikator 2025)	3,9	3,8	4	Minst 3,7

*Mätningen av nöjd-kund-index slutförs under våren 2026 vilket innebär att det finns ett visst mått av osäkerhet i det aggregerade utfallet som redovisas i denna rapport.*

Resultaten befinner sig fortsatt på en stabilt hög nivå, i linje med utvecklingen de senaste åren. Täby ligger även kvar på en hög nivå i Svenskt Näringslivs enkät och uppnår sitt bästa resultat hittills, med ett utfall som är högre än både riket och Stockholms län.

#### ***Täby är en ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbar kommun***

#### *Kommunens soliditet ska öka över tid*

 Uppnått Täby

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av en indikator. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallet för indikatorn överträffar indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Soliditet enligt balansräkningen	51,8 %	51,9 %	55,5 %	minst 51,9 %

Kommunens soliditet ökar till 55,5 % år 2025. Soliditeten ökar till följd av ett starkt resultat. Ökningen av eget kapital överstiger ökningen av tillgångarna samtidigt som skulderna är lägre än budget.

Årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär ska minst uppgå till 3 % av kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning

● Uppnått Täby

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av en indikator. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallet för indikatorn överträffar indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär i förhållande till skatteintäkter	6,2 %	3,1 %	5,2 %	minst 3 %

Som framgår av den ekonomiska redovisningen redovisar Täby ett resultat efter justering på 252 mnkr. Detta motsvarar 5,2 % av kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning. Resultatet är högre än budget främst på grund av att nämndernas nettokostnader blev lägre än budgeterat samt högre finansnetto.

*Kommunens räntebärande långfristiga lån för egen räkning får maximalt uppgå till 70 % av kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning*

● Uppnått Täby

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av en indikator. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallet för indikatorn överträffar indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Kommunens långfristiga lån för egen räkning i förhållande till kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning	24,8 %	22,3 %	19,6 %	max 70 %

Kommunens långsiktiga lån för egen räkning blev 160 mnkr lägre än budget och uppgår till 950 mnkr per 31 december 2025 (inklusive kortfristig del på 200 mnkr). Detta motsvarar en låneskuld om 19,6 %. Målet om 70 % av låneskulden motsvarar 3 400 mnkr i lån enligt 2025 års budget.

*Koncernens bolag ska bedrivas på ett för kommunen långsiktigt hållbart sätt*

● Uppnått De kommunala bolagen

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av en indikator. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallet för indikatorn överträffar indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Resultat efter finansiella poster (TFAB)	24,3	11,8	58,1	Minst 0 mnkr

TFAB redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster beroende på intäkter från fastighetsförsäljningar.

### Täby är en robust och klimatsmart kommun

● Uppnått Kommunstyrelsen

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av två indikatorer. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallen för båda indikatorerna överträffar indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Andel positiva till kommunens miljöarbete (SCB:S medborgarundersökning)	65 %	65 %	75 %	Minst 60 %
Andel positiva till kommunens information om vad du kan göra för att minska din miljö- och klimatpåverkan (SCB:s medborgarundersökning)	55 %	54 %	60 %	Minst 50 %

Andel positiva till kommunens miljöarbete och information till invånarna har ökat sedan förra året och följer den ökande trenden som varit sedan 2022. Kommunen har genomfört flera insatser som bedöms påverka resultatet. Under flera år har kommunen anordnat hållbarhetsdagar i syfte att inspirera och informera om olika aspekter av hållbarhet. För att nå ut med hållbarhetsdagen har ett strukturerat arbete med kommunikation och upplägg genomförts under året. Kommunen har även informerat om de insatser som genomförs inom hållbarhetsområdet på kommunens hemsida. Klimatstrategin som beslutades av kommunfullmäktige år 2023, har även resulterat i flertalet arbeten som startats upp och genomförts under året.

### Täby har ett framkomligt och sammanlänkat transportsystem

● Uppnått Stadsbyggnadsnämnden

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelse bedöms med hjälp av två indikatorer. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallen för båda indikatorerna överträffar indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Andel positiva till möjligheterna att transportera sig med bil (SCB:s medborgarundersökning)	97 %	97 %	96 %	Minst 90 %
Andel positiva till utbudet av gång- och cykelvägar (SCB:s medborgarundersökning, ny indikator 2024)	92 %	91 %	93 %	Minst 90 %

Resultaten i medborgarundersökningen visar att invånarna i kommunen är positiva till

både möjligheten att transportera sig med bil och till utbudet av gång- och cykelvägar i kommunen. Utfallen för båda indikatorerna är höga och stabila över tid.

Kommunen arbetar aktivt för att fortsätta utveckla framkomligheten för samtliga trafikslag, vilket bidrar till måluppfyllelsen. Löpande trafikanalyser och samarbeten med bland annat Trafikverket bidrar till att identifiera kostnadseffektiva åtgärder som säkerställer en god framkomlighet på kort och lång sikt.

#### *Täby kommun har en effektiv fastighetsbildningsprocess*

 Uppnått Lantmäterinämnden


#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallen för samtliga indikatorerna överträffar indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Andel nöjda kunder (egen enkätundersökning)	82 %	80 %	85 %	Minst 80 %
Andel ärenden för lantmäteriförrättningar med handläggningstid på högst 6 månader efter komplett ansökan	92 %	58 %	83 %	Minst 80 %
Andel ärenden för lantmäteriförrättningar av nya lagakraftvunna detaljplaner för bostäder avslutade inom 12 veckor efter komplett ansökan	80 %	50 %	75 %	Minst 70 %

Resultaten för samtliga indikatorer har förbättrats jämfört med föregående år. Detta är en effekt av ett fortsatt fokus på att korta ner handläggningstider samt genom utvecklande av rutiner i syfte att förbättra myndighetens service och bemötande.

#### *Invánare med stöd och insatser har bättre förutsättningar för en gynnsam livssituation*

 Uppnått Socialnämnden

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallet för två av tre indikatorer överträffar indikatorvärdet. Utfallet på en indikator uppnår inte indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Vuxna biståndsmottagare (18+ år) med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel av biståndsmottagare 18+ år (egen statistik till SKR, ny indikator 2025)			34,7 %	Högst 30 %
Brukarbedömning barn- och ungdomsvård IFO - förbättrad situation, andel (egen brukarundersökning till SKR, ny indikator 2025)	84 %	87 %	85 %	Minst 80 %


Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Andel invånare som upplever en förbättrad relation till sitt/sina barn efter erhållet föräldrastödsprogram (egen undersökning, ny indikator 2025)			95 %	Minst 90 %

Under perioden har andelen hushåll med långvarigt ekonomiskt bistånd av den totala mängden hushåll med ekonomiskt bistånd ökat, liksom det totala antalet hushåll med ekonomiskt bistånd. De hushåll som har ekonomiskt bistånd under kortare perioder har generellt sett bättre möjligheter att ordna egen försörjning, medan individer med långvarigt ekonomiskt bistånd ofta har en komplex problematik och står långt ifrån arbetsmarknaden. För dessa individer pågår stödinsatser från kommunens sida under lång tid.

Brukarundersökningen inom barn- och ungdomsvård visar på en hög nöjdhet vad gäller tillgänglighet, upplevd förståelse av behandlaren och att kontakten har lett till att situationen har förbättrats.

Vad gäller indikatorn andel invånare som upplever en förbättrad relation till sitt/sina barn efter erhållet föräldrastödsprogram överträffar utfallet indikatorvärdet vid året. Då indikatorn är ny för året och baseras på en egen undersökning finns det inga historiska jämförbara resultat.

*Invånare med stöd och insatser har bättre förutsättningar för en gynnsam livssituation*

 Uppnått Äldrenämnden

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallet för två av tre indikatorer överträffar indikatorvärdet. Utfallet för en indikator uppnår inte indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Andel brukare inom hemtjänsten som anser att det är ganska eller mycket tryggt att bo hemma med stöd från hemtjänsten (nationell brukarundersökning Socialstyrelsen)	83 %	84 %	82 %	Minst 80 %
Andel brukare inom särskilt boende som anser att det är ganska eller mycket tryggt att bo i äldreboende (nationell brukarundersökning Socialstyrelsen)	83 %	86 %	82 %	Minst 86 %
Andel fullföljda processer i Senior alert på särskilt boende (Senior alert)	63 %	75 %	88 %	Minst 74 %

För hemtjänst och särskilt boende är resultatet på frågan om upplevd trygghet något lägre än tidigare år i den nationella brukarundersökningen. Ett exempel på utveckling inom särskilt boende är att låta brukaren vara delaktig i skapandet av trivsamma miljöer inom särskilt boende, något som kan öka upplevelsen av trygghet för brukaren.

För de särskilda boendena som inte uppnår resultatet kring de förebyggande åtgärderna har insatser genomförts genom att informera och tydliggöra processen kring inrapportering.

Indikatorn hämtad från kvalitetsregistret Senior alert visar om det görs en riskinventering vid inflyttning till särskilt boende. Senior alert är ett verktyg med syfte att kvalitetssäkra och utveckla vården och omsorgen för äldre personer genom att fokusera på förebyggande arbete för äldre personer.

### *Elevernas hälsa främjas i de pedagogiska verksamheterna*

◆ På väg att uppnås Barn- och grundskolenämnden

#### Kommentar

Målet är på väg att uppnås. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av två indikatorer där de kommunala och fristående grundskolornas resultat vägs samman. Bedömningen att målet är på väg att uppnås grundas på att utfallet för en indikator överträffar indikatorvärdet och att utfallet för den andra indikatorn visar en positiv utveckling.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Elever anger att den sociala miljön bland elever och vuxna i skolan är god (Våga visa)	75 %	75 %	76 %	Minst 75 %
Elever anger att de trivs och mår bra i skolan (Våga visa)	86 %	82 %	83 %	Minst 85 %

Både andelen elever som anger att den sociala miljön bland elever och vuxna i skolan är god och andelen som anger att de trivs och mår bra i skolan har ökat sedan 2024. Pojkar har högre utfall för båda indikatorerna i år och huvudsakligen också över tid. Störst är skillnaden för påståendet "Jag mår bra när jag är i skolan".

Utfallet för både social miljö och trivsel är något högre för Täbys skolor än genomsnittet för samtliga deltagande kommuner i Våga visa. Frågan om elevers mående är kommunspezifisk och utfall för jämförelsekommuner saknas därför.

Skolor beskriver att arbetet med att främja såväl elevernas förtroende för skolan som deras hälsa behöver fortsätta genom bland annat fokus på värdegrund och trygghetsfrågor. Inom Täby kommuns pågående FoU-samverkan för utvecklad undervisningskvalitet och ökad bedömarkompetens i de kommunala skolorna uppmärksammas elevers hälsa i relation till hållbar bedömning.

### *Täbybor är i egen försörjning*

● Uppnått Gymnasie- och näringslivsnämnden

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av en indikator. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallet för indikatorn överträffar indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Andel deltagare med egen försörjning efter insats från Arbetsmarknadsenheten	66 %	74 %	64 %	Minst 55 %

Utfallet vid årets slut har stigit under året och visar på goda resultat som överstiger indikatorvärdet. Under 2025 präglades Sveriges ekonomi av en lågkonjunktur vilket påverkade arbetsmarknaden i hela landet och som också avspeglas i Täbys resultat. Kommunen visade dock på viss motståndskraft, bland annat genom hög företagstäthet och en stor andel invånare med kompetenser som efterfrågades på arbetsmarknaden.

### **Verksamheter som finansieras av Täby kommun håller hög kvalitet oavsett utförare**

*Invånarna anger att de är nöjda med av kommunen finansierade insatser*

 Uppnått Kommunstyrelsen

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av en indikator. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallet för indikatorn överträffar indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Andel positiva till hur kommunen sköter sina verksamheter (SCB:s medborgarundersökning)	92 %	94 %	94 %	Minst 85 %

Kommunens arbete med att förbättra servicen och bemötandet till invånarna, samt kvalitetssäkring i verksamheter har fortsatt. Detta har lett till att en fortsatt hög andel av invånarna anger att de är positiva till hur kommunen sköter sina verksamheter. I medborgarundersökningen placerar sig Täby på en delad andraplats i riket när invånarna svarar på denna fråga.

*Täby är en attraktiv kommun med bra service och bemötande*

 Uppnått Kommunstyrelsen

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallen för två indikatorer överträffar indikatorvärdet. Utfallet för den tredje indikatorn överträffar inte indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Andel som anser sig kunna rekommendera andra som inte bor i kommunen att flytta till kommunen (SCB:s medborgarundersökning)	85 %	88 %	88 %	Minst 75 %
Invånarnas betyg på hur nöjda de är med servicen av sitt ärende i kommunens kontaktcenter (egen undersökning)	4,3	4,4	4,4	Minst 4

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
NKI Fastighetsavdelningen som hyresvärd (Evimatrix, ny indikator 2025)	Plats 2	Plats 1	Plats 17	Minst plats 5

Kommunens målmedvetna arbete med att vara en attraktiv kommun fortsätter att ge resultat. Andelen invånare som kan rekommendera andra som inte bor i Täby kommun att flytta till kommunen har varit hög historiskt sett och medborgarundersökningen för 2025 visar på samma höga resultat och en tredjeplats i riket.

Samarbetet mellan kontaktcenter och verksamheterna har fortsatt och fördjupats ytterligare. Invånarnas nöjdhet med servicen av sitt ärende i kommunens kontaktcenter är fortsatt hög.

Indikatorn *NKI Fastighetsavdelningen som hyresvärd* är ny för i år. Årets försämrade utfall beror i stort sett uteslutande på inkörningsproblem med ny driftleverantör. Uppföljning samt arbete pågår tillsammans med driftleverantören för att hantera brister och säkerställa ett fungerande arbetssätt.

### Vi skapar arbetsglädje

 Uppnått Kommunstyrelsen

### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallen för samtliga indikatorer överträffar indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Resultat från Medarbetarundersökningen för påståendet "Jag trivs med mina arbetsuppgifter". Medarbetares självskattning	8,3	8,4	8,5	Minst 7,0
Resultat från Medarbetarundersökningen för påståendet "Jag känner arbetsglädje". Medarbetares självskattning.	8,0	8,0	8,1	Minst 7,0
Täby kommuns placering i jämförelse med andra kommuner i Stockholms län gällande den totala sjukfrånvaron för samtliga anställda	Plats 1	Plats 1	Plats 3	Minst plats 5

Utfallet för målets samtliga indikatorer fortsatt ligger på en hög och stabil nivå, med något stigande resultat för året för de första två indikatorerna.

Täby har fortsatt jämn och låg sjukfrånvaro både i reella siffror och i jämförelse med andra kommuner. Förändringen i placering i länet beror på små förflyttningar i såväl Täbys sjukfrånvaro som i den i övriga kommuner. Den låga sjukfrånvaron bekräftar bilden av Täby kommun som en arbetsplats där medarbetare har förutsättningar för god hälsa och välmående.

## Vi har ett högt engagemang och ansvarstagande

● Uppnått Kommunstyrelsen

### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallen för samtliga indikatorer överträffar indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
HME-index – Hållbart medarbetarengagemang (SKR). Sammantaget index utifrån medarbetares självskattning	82	83	84	Minst 77
Resultat från Medarbetarundersökningen för påståendet "Jag lär mig nytt och utvecklas i mitt dagliga arbete".	8,1	8,2	8,2	Minst 7,0
Resultat från Medarbetarundersökningen för påståendet "Min arbetsplats erbjuder möjligheter för mig att växa och ta nytt ansvar".	7,9	8,0	8,1	Minst 7,0

Utfallet för målets samtliga indikatorer ligger fortsatt på en hög och stabil nivå där utfallet för indikatorn HME-index har ökat något de senaste åren och ligger på en stabilt hög nivå vilket hänger samman med utfallet på övriga indikatorer. Även den tredje indikatorn om att arbetsplatsen ger möjligheter att växa och ta ansvar visar på stigande resultat.

## Täby har välfungerande samhällsfunktioner

● Uppnått Stadsbyggnadsnämnden

### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallen för minst två indikatorer överträffar indikatorvärdet. Utfallet för en indikator uppnår inte indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
NKI-företag, bygglov (SKR och SBA:s årliga mätning om kommuners företagsklimat)	71	75	71	Minst 70
Antal klagomål på dricksvattenkvaliteten antal/1000 anslutna (VASS, ny indikator 2024)	0,25	0,37	0,37	Högst 0,33
Andel positiva till hämtningen av hushållsavfall (SCB:s medborgarundersökning, ny indikator 2024)	94 %	92 %	94 %	Minst 90 %


Resultatet för nöjd-kund-index (NKI) bygglovshandläggning ligger på en hög nivå och

överträffar indikatorvärdet. Bygglovsenheten har arbetat aktivt med service, bemötande, digitalisering och smidigare processer under de senaste åren, vilket bidragit till en positiv utveckling över tid. Under året har bland annat en e-tjänst för att tillgängliggöra vissa handlingar införts och digital post vid kommunikation med kunder har implementerats.

Andelen klagomål på dricksvattnets kvalitet är oförändrad och indikatorvärdet uppnås därmed inte. Klagomålen bedöms främst bero på pågående VA-arbeten med tillfälliga störningar. Kommunen samarbetar med andra ledningsägare för att stärka kapaciteten.

Från resultatet av medborgarundersökningen framgår det att invånarna i kommunen är fortsatt positiva till hämtning av hushållsavfall. Avfallslagstiftningen har inneburit nya förutsättningar och utmaningar för avfallsverksamheten att hantera. Arbetet med att säkerställa att fastighetsnära insamling av förpackningsavfall från alla bostäder är fullt utbyggt från och med den 1 januari 2027 pågår.

*Företagare och kommuninvånare anger att de får ett gott bemötande och en god service när de är i kontakt med SRMH*

 Uppnått Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallen för samtliga indikatorer överträffar indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
NKI Serveringstillstånd (SKR och SBA:s mätning om kommunens företagsklimat)	82	77	83	Minst 80
NKI Livsmedelskontroll (SKR och SBA:s mätning om kommunens företagsklimat)	80	81	78	Minst 75
NKI Miljö- och hälsoskydd (SKR och SBA:s mätning om kommunens företagsklimat)	79	80	77	Minst 70

Resultaten speglar ett fortsatt arbete med effektiv handläggning och utvecklad service. Detta har bidragit till stabila utfall trots förändrade arbetsätt, såsom införandet av efterhandsdebitering inom miljöområdet.

*Vuxna med stöd och insatser är nöjda med dess kvalitet*

 Uppnått Socialnämnden

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av fem indikatorer. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallen för fyra av fem indikatorer överträffar indikatorvärdet. Utfallet för en indikator uppnår inte indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Andel brukare av bostad med särskild service (SoL) inom omsorgen om personer med funktionsnedsättning som anger att de får bestämma om saker som är viktiga hemma (egen brukarundersökning till SKR)	79 %	55 %	56 %	Minst 70 %
Andel brukare som upplever att de får den hjälp de behöver av sin boendestödjare (egen brukarundersökning till SKR)	85 %	86 %	84 %	Minst 70 %
Andel brukare i bostad med särskild service (LSS) inom omsorgen om personer med funktionsnedsättning som anger att de får bestämma om saker som är viktiga hemma (egen brukarundersökning till SKR)	80 %	84 %	77 %	Minst 70 %
Brukarbedömning missbruksvård IFO - helhetssyn, andel (egen brukarundersökning till SKR, ny indikator 2025)	77 %	94 %	100 %	Minst 80 %
Brukarbedömning ekonomiskt bistånd IFO - helhetssyn, andel (egen brukarundersökning till SKR, ny indikator 2025)	94 %	93 %	100 %	Minst 80 %

Utfallen från brukarundersökningen inom verksamheter riktade till personer med funktionsnedsättning har visat på viss variation de senaste åren. Variationen i resultat mellan verksamheterna är stora och verksamheterna som fått lägre resultat arbetar aktivt med att bland annat tydliggöra det som innebär självbestämmande i ett boende.

Det framgår vidare att personer som har kontakt med beroendeverksamheten och ekonomi- och mottagningsverksamheten upplever en hög grad av nöjdhet med det stöd de får från socialtjänsten i Täby kommun.

*Barn och unga med stöd och insatser är nöjda med dess kvalitet*

 Uppnått Socialnämnden

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av två indikatorer. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallen för båda indikatorerna överstiger indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Barn och ungas genomsnittliga bedömning av bemötandet i kontakt med öppenvård (egen undersökning)	4,2	4,3	4,6	Minst 4
Barn och ungas genomsnittliga bedömning av den upplevda tryggheten under heldygnsplacering (egen undersökning)	4,3	4,2	4,4	Minst 4

Indikatorvärdena för de båda indikatorerna rörande barn och ungas bedömningar i

kontakt med socialtjänsten har uppnåtts för helåret.

Vad gäller indikatorn barn och ungas genomsnittliga bedömning av bemötandet i kontakt med öppenvård anser majoriteten av de tillfrågade att de har fått möjlighet att påverka vad de fick hjälp med, att de fick hjälp med det som de ansåg vara av vikt samt att de har en förbättrad situation efter avslutad insats.

Vad gäller indikatorn barn och ungas genomsnittliga bedömning av upplevd trygghet under heldygnsplanering svarar majoriteten av de tillfrågade barnen och unga att de alltid känner sig trygga under placeringen. Alla barn som är familjehemsplacerade har en utsedd socialsekreterare och insatsen följs regelbundet upp.

#### *Äldre med stöd och insatser är nöjda med dess kvalitet*

◆ På väg att uppnås Äldrenämnden

#### Kommentar

Målet är på väg att uppnås. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av två indikatorer. Bedömningen att målet är på väg att uppnås grundas på att utfaller för en av indikatorerna uppfyller indikatorvärdet, medan utfallet för den andra indikatorn inte uppnår indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Andel brukare av hemtjänst inom äldreomsorgen som är ganska eller mycket nöjda med insatsen som helhet (nationell brukarundersökning Socialstyrelsen)	82 %	84 %	83 %	Minst 81 %
Andel brukare av särskilt boende inom äldreomsorgen som är ganska eller mycket nöjda med insatsen som helhet (nationell brukarundersökning Socialstyrelsen)	76 %	80 %	75 %	Minst 78 %

Resultatet från den nationella brukarundersökningen visar ett lägre resultat än tidigare år för både hemtjänst och särskilt boende vad gäller generell nöjdhet. Utfallen för andra, mer specifika frågor är varierande där vissa resultat har förbättrats och andra försämrats.

Det finns stora skillnader mellan resultaten för de särskilda boendena i Täby. Resultaten från den nationella brukarundersökningen har analyserats gemensamt och specifika fokusområden lyfts utifrån de frågor som bedöms ha störst förbättringspotential. Exempel på detta är måltidsupplevelse och utevistelse.

#### *Eleverna når höga kunskapsresultat*

◆ På väg att uppnås Barn- och grundskolenämnden

#### Kommentar

Målet är på väg att uppnås. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av fem indikatorer där

de kommunala och fristående grundskolornas resultat vägs samman. Bedömningen att målet är på väg att uppnås grundas på att utfallen för fyra av fem indikatorer har ökat och förväntas uppnås inom det närmaste året med de arbetsätt som finns inplanerade. Utfallet för en indikator överträffar indikatorvärdet.


Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Andel elever som efter årskurs 9 uppnått kunskaper motsvarande minst betyget E i alla skolämnen	88 %	85 %	86 %	Minst 88 %
Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9	260,1	255,7	260,3	Minst 260
Andel elever som efter årskurs 9 är behöriga till yrkesprogram	94 %	91 %	92 %	Minst 94 %
Andel elever som efter årskurs 9 är behöriga till ekonomi-, humanistiska och samhällsvetenskapsprogrammen	92 %	90 %	90 %	Minst 92 %
Andel elever som efter årskurs 9 är behöriga till naturvetenskaps- och teknikprogrammen	91 %	88 %	89 %	Minst 90 %

Indikatorerna för kunskapsresultat avser elever som går i skola i Täby, oavsett var de är folkbokförda. Läsåret 2024/25 har utfallet för fyra av fem indikatorer ökat, efter att samtliga utfall minskat de två föregående läsåren.

I jämförelse med samtliga kommuner i riket har Täby, kommunal och enskild huvudman sammantaget, något förbättrade placeringar vad gäller andel elever med minst E i alla ämnen (plats 10) och andel elever som är behöriga till yrkesprogram (plats 15) medan placeringen för genomsnittligt meritvärde är oförändrad (plats 7).

Kvalitetsutveckling inom utbildningsområdet pågår ständigt och alltid med utgångspunkt i analys av resultaten i relation till vetenskap och beprövad erfarenhet. De höga kunskapsresultaten i de kommunala grundskolorna kan bland annat förklaras av en likvärdig och strukturerad undervisning som är varierad och differentierad för att möta elevers olika sätt att lära, samt stärkt bedömarkompetens genom sambedömning och FoU-samverkan. Ett välfungerande elevhälsoarbete lyfts också som en viktig framgångsfaktor.

*I förskolan ger undervisningen varje barn möjlighet till utveckling utifrån sina förutsättningar och behov*

 Uppnått Barn- och grundskolenämnden

#### Kommentar


Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av två indikatorer där de kommunala och fristående förskolornas resultat vägs samman. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallen för båda indikatorerna överstiger indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Andel vårdnadshavare som anger att verksamheten är stimulerande för deras barn (Våga visa)	96 %	96 %	97 %	Minst 90 %
Andel vårdnadshavare som anger att deras barn får det stöd och den hjälp som behövs (Våga visa)	93 %	92 %	95 %	Minst 88 %

Såväl andelen vårdnadshavare som anger att verksamheten i förskolan är stimulerande för deras barn som andelen som anger att deras barn får det stöd och den hjälp som behövs har ökat. Båda värdena är i nivå med genomsnittet för samtliga deltagande kommuner i Våga visa.

Förskolorna i kommunen uppvisar en fortsatt positiv utveckling av språkutvecklande arbetsätt, i linje med den reviderade läroplanen från juli 2025. Till framgångsfaktorer hör också ett strukturerat arbete med läroplansmålen och ett genomtänkt och systematiskt kvalitetsarbete. Täby kommun har under läsåret 2024/25 erbjudit fristående förskolor kvalitetsdialoger med fokus på systematiskt kvalitetsarbete, vilket fortsätter läsåret 2025/26.

### Eleverna når höga kunskapsresultat

 Uppnått Gymnasie- och näringslivsnämnden

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av sex indikatorer där de kommunala och fristående skolornas resultat vägs samman. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallen för fyra indikatorer som avser gymnasieskolan överträffar indikatorvärdet och att utfallen för två indikatorer som avser vuxenutbildningen ligger under indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Genomsnittlig betygspoäng på de högskoleförberedande programmen	16,8	16,6	16,7	Minst 16
Genomsnittlig betygspoäng på yrkesprogrammen	13,9	14,2	14,5	Minst 13
Andel elever som slutfört högskoleförberedande program med examen inom 3 år	92 %	92 %	89 %	Minst 88 %
Andel elever som slutfört yrkesprogram med examen inom 3 år	84 %	81 %	81 %	Minst 80 %
Andel betyg med godkända resultat, sfi	85 %	85 %	81 %	Minst 85 %
Andel betyg med godkända resultat, grundläggande och gymnasial vuxenutbildning	85 %	85 %	84 %	Minst 85 %

Eleverna i Täbys kommuns gymnasieskolor uppnår höga kunskapsresultat och för samtliga indikatorvärden placerar sig Täby kommun fortsatt högre än länet och riket. Den genomsnittliga betygspoängen har ökat för såväl högskoleförberedande program

som yrkesprogram. Andel elever som slutfört yrkesprogram med examen inom tre år är på samma nivå som tidigare läsår. För de högskoleförberedande programmen har andelen minskat något, vilket är en effekt av en minskning hos såväl kommunala som fristående huvudmän.

Inom vuxenutbildningen ligger kunskapsresultaten generellt på en hög nivå även om resultaten har minskat något i jämförelse med tidigare år. Utfallen ligger strax under indikatorvärdena. Det senaste årets insatser i syfte att utveckla såväl huvudmannens som skolenheternas systematiska kvalitetsarbete samt insatser som genomförs av Lärcentrum beskrivs ha en positiv effekt på resultaten. Inom sfi förklaras minskningen bland annat med minskat antal avbrott som resulterar i att fler studerande fullföljer studierna och får betyget IG istället för att avbryta sina studier.

### *Täby kommun har en effektiv överförmyndarprocess*

 Uppnått Överförmyndarnämnden

#### Kommentar

Målet är uppnått. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av två indikatorer. Bedömningen att målet är uppnått grundas på att utfallen för båda indikatorerna överträffar indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Indikatorvärde
Andel inkomna ansökningar om samtycke via e-tjänst av totala inkomna ansökningar om samtycke	77 %	95 %	94 %	Minst 75 %
Genomsnittlig svarstid på inkomna frågor till överförmyndarnämnden via kontaktcenter	1 dag	1 dag	1 dag	Högst 1 dag

Verksamheten bedömer att e-tjänsterna används i hög utsträckning och fungerar som avsett. Ansökningarna kommer i regel in kompletta, vilket indikerar att information och vägledning till sökande fungerar väl.

## **Resultat och ekonomisk ställning**

Årets resultat för 2025 uppgår till 938 mnkr. Det höga redovisade resultatet förklaras huvudsakligen av engångsposter, framför allt exploateringsintäkter från markförsäljningar och exploateringsbidrag samt värdet av övertagandet av anläggning i Täby park. Efter justering för poster av engångskaraktär uppgår resultatet till 252 mnkr.

### **Resultat jämfört med budget**

Årets resultat om 938 mnkr överstiger budget med 545 mnkr. Avvikelsen förklaras främst av poster av engångskaraktär, däribland exploateringsintäkter från markförsäljning och exploateringsbidrag samt värdet av övertagandet av allmänna anläggningstillgångar i Täby park. Posterna av engångskaraktär som har justerats i resultaträkningen utgör därmed inte en varaktig finansieringskälla för den löpande

verksamheten.

Därutöver har nämndernas nettokostnader varit lägre än budgeterat, vilket ytterligare har bidragit till det förbättrade resultatet. Resultatet efter justering för poster av engångskaraktär om 252 mnkr överstiger budget med 133 mnkr. Denna avvikelse förklaras främst av att nämnderna redovisar lägre nettokostnader än budgeterat.

Resultat jämfört med budget (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse	
			mnkr	%
Verksamhetens intäkter	1 924	1 365	559	41 %
Verksamhetens kostnader	-5 509	-5 453	-56	1 %
Avskrivningar	-359	-360	1	0 %
Verksamhetens nettokostnader	-3 944	-4 448	504	11 %
Skatteintäkter	5 325	5 381	-55	1 %
Generella statsbidrag och utjämning	-474	-490	16	3 %
Verksamhetens resultat	907	443	465	105 %
Finansiella intäkter	98	52	46	89 %
Finansiella kostnader	-67	-101	34	34 %
Årets resultat	938	394	545	
<i>Justering för poster av engångskaraktär *</i>				
Realisationsvinster anläggningstillgångar	-15	0	-15	
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-54	-34	-20	
Realisationsvinster värdepapper	-1	0	-1	
Intäkter exploatering	-602	-223	-379	
Eftersläpningsersättning avseende befolkningsökning	-15	-17	2	
Årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär	252	119	133	

*Budget 2025 har minskats med 7,5 mnkr genom överföring av budgetavvikelser från föregående år samt en tilläggsbudget med 7,9 mnkr.*

*\* Poster av engångskaraktär är resultat av händelser eller transaktioner som är tillfälliga under året och resultatet efter denna justering mäter hur kommunen klarar av att finansiera ordinarie verksamhet med skatteintäkter. Finansiella poster innehåller realiserade intäkter och kostnader i värdepapper.*

### *Verksamhetens nettokostnader*

Sammanställningen av verksamhetens nettokostnader per nämnd visar att avvikelsen främst finns inom kommunstyrelsen, stadsbyggnadsnämnden, gymnasie- och näringslivsnämnden samt socialnämnden. Av avvikelsen avser 9 mnkr volymer som är skillnaden mellan utfallet av kostnaderna för antalet brukare, barn och elever jämfört med budget. Den positiva avvikelsen för exploatering beror bland annat på värdet av övertagen anläggning.

Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse	
			mnkr	%
Kommunstyrelsen	-183	-218	35	16 %
Stadsbyggnadsnämnden	-342	-370	29	8 %
Lantmäterinämnden	-2	-2	0	16 %
Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd	-6	-7	0	3 %
Kultur- och fritidsnämnden	-230	-232	2	1 %
Socialnämnden	-741	-779	37	5 %
Äldrenämnden	-833	-816	-16	2 %
Barn- och grundskolenämnden	-1 850	-1 855	5	0 %
Gymnasie- och näringslivsnämnden	-422	-461	40	9 %
Överförmyndarnämnden	-6	-7	1	12 %
Valnämnden	-1	-1	0	22 %
Summa nämnderna	-4 615	-4 747	133	3 %
Centrala poster	68	76	-8	11 %
Intäkter exploatering	602	223	379	-
Verksamhetens nettokostnader	-3 944	-4 448	504	11 %

### Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Sammantaget är utfallet av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning 40 mnkr lägre än budgeterat och genererar en negativ avvikelse. Orsaken är lägre skatteintäkter på grund av att uppgången i konjunkturen har fördröjts vilket påverkar antal arbetade timmar och därmed skatteunderlaget.

Täby kommun betalar en avgift till inkomstutjämningen då kommunen har hög skattekraft, utfallet är i nivå med budget.

Den positiva avvikelsen avseende regleringsposten förklaras av att regeringens budgetproposition för 2025 presenterades efter att budgetberäkningen färdigställts.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse	
			mnkr	%
Skatteintäkter	5 325	5 381	-55,5	1 %
<i>Generella statsbidrag och utjämning</i>				
Inkomstutjämning	-894	-888	-6	1 %
Kostnadsutjämning	177	181	-4	2 %
LSS-utjämning	-116	-113	-3	3 %
Regleringspost	206	183	23	12 %
Övriga generella bidrag från staten	5	0	5	-
Fastighetsavgift	149	147	1	1 %
Summa generella statsbidrag och utjämning	-474	-490	16	3 %
Skatteintäkter netto	4 851	4 891	-40	1 %
<i>Summa inkomst-, kostnads- och LSS-utjämning</i>	-833	-820	-13	2 %

## Resultatutveckling

Kommunen har redovisat starka resultat under de senaste åren, och årets resultat överstiger tidigare års nivåer. Detta förklaras till stor del av intäkter av engångskaraktär. Verksamhetens nettokostnader minskade med 7 % under 2025. I genomsnitt har nettokostnaderna under de senaste fem åren ökat med cirka 4 % per år.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning har under samma period ökat med i genomsnitt 5 % per år.

De finansiella posterna varierar mellan åren, främst till följd av att orealiserade vinster och förluster inom kapitalförvaltningen ingår i resultatet. För 2025 redovisas ett positivt finansnetto.

Resultatutveckling (mnkr)	2025	2024	2023	2022	2021
Verksamhetens intäkter	1 924	1 473	1 306	1 364	1 430
Verksamhetens kostnader	-5 509	-5 394	-4 982	-4 701	-4 552
Avskrivningar	-359	-334	-307	-274	-264
Verksamhetens nettokostnader	-3 944	-4 255	-3 983	-3 610	-3 386
Skatteintäkter	5 325	5 078	4 907	4 592	4 277
Generella statsbidrag och utjämning	-474	-376	-438	-339	-240
Verksamhetens resultat	907	447	486	642	651
Finansiella intäkter	98	183	239	152	187
Finansiella kostnader	-67	-172	-279	-331	-77
Årets resultat	938	458	447	463	761

Nämndernas nettokostnader ökade med 5,0 % 2025 jämfört med 2024. Under den senaste femårsperioden har kostnaderna i genomsnitt ökat med cirka 5 % per år. Kostnadsökningen förklaras, utöver pris- och löneuppräknings, av volymökningar inom socialnämnden, äldre- och barn- och grundskolenämnden samt gymnasie- och näringslivsnämnden, i form av fler brukare, barn och elever. Därutöver har ökade investeringsrelaterade kostnader, såsom internhyror, avskrivningar och räntor, bidragit till utvecklingen.

Förändring verksamhetens nettokostnader (mnkr)	2025	2024	2023	2022	2021
Kommunstyrelsen	-183	-190	-160	-153	-143
Stadsbyggnadsnämnden	-342	-315	-258	-238	-261
Lantmäterinämnden	-2	-1	-2	-2	-1
Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd	-6	-7	-6	-6	-7
Kultur- och fritidsnämnden	-230	-221	-203	-179	-170
Socialnämnden	-741	-709	-647	-1 276	-1 207
Äldrenämnden	-833	-772	-712		
Barn- och grundskolenämnden	-1 850	-1 764	-1 661	-1 582	-1 515
Gymnasie- och näringslivsnämnden	-422	-412	-403	-387	-395
Överförmyndarnämnden	-6	-5	-5	-4	-4
Valnämnden	-1	-	-	-	-
Summa nämnderna	-4 615	-4 395	-4 057	-3 826	-3 703
Centrala poster	671	141	75	216	317
Verksamhetens nettokostnader	-3 944	-4 255	-3 983	-3 610	-3 386

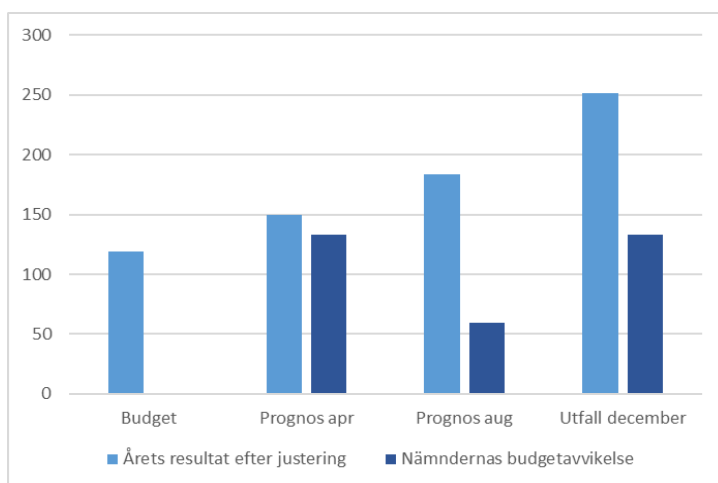
Centrala poster är inklusive intäkter från exploatering och nettot från taxefinansierad verksamhet.

### Budgetföljsamhet

Det budgeterade resultatet efter justeringar för 2025 uppgick till 119 mnkr. I april prognostiserades ett justerat resultat om 150 mnkr. Prognosen reviderades successivt upp under året och uppgick per augusti till 184 mnkr. Det slutliga utfallet blev 252 mnkr, vilket är 68 mnkr högre än augustiprognosen.

Avvikelsen mot budget uppgår till 133 mnkr. Hälften avvikelsen hänförs till nämndernas resultat, medan resterande del främst förklaras av lägre finansiella nettokostnader. Diagrammet visar utvecklingen av kommunens resultat samt nämndernas budgetavvikelse under året genom jämförelse mellan budget, prognoser och slutligt utfall för 2025.

### Budget, prognos och utfall 2025 (mnkr)



## Känslighetsanalys

Kommunens ekonomiska ställning påverkas av en rad olika faktorer. Här redovisas en övergripande känslighetsanalys i syfte att få en bild över hur de olika delarna påverkar ekonomin. Effekten avser läget år 2025 och är en hypotetisk beräkning på vad effekten blir om en viss händelse skulle inträffa.

Känslighetsanalys	En förändring med	Motsvarar en förändring med (mnkr)
Löneökning	1 procent	17,7
Ersättning externa utförare	1 procent	26,8
Övriga inköp	1 procent	4,9
Ekonomiskt bistånd	10 procent	1,8
Ränteförändring	1 procentenhet	8,9
Justering av skattesatsen	10 öre	30,1
Skatteunderlaget	0,1 procent	5,3

## Investeringar

Årets investeringar uppgår till 821 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 72 mnkr. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutningar. Under året har kommunen tagit över allmänna anläggningstillgångar i form av gator i Täby park till ett värde av 372 mnkr. Finansiell leasing har ökat med 2 mnkr under året.

Investeringar (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse		Utfall 2024
			mnkr	%	
Kommunstyrelsen	514	513	-1	0 %	394
Stadsbyggnadsnämnden	289	358	68	19 %	359
Övriga nämnder	18	22	5	21 %	24
Summa investeringar exklusive finansiell leasing	821	893	72	8 %	778
Övertagande av anläggning	372	0	372		24
Finansiell leasing	2	0	2		109
Summa investeringar inklusive övertagande av anläggning och finansiell leasing	1 195	893	446		911

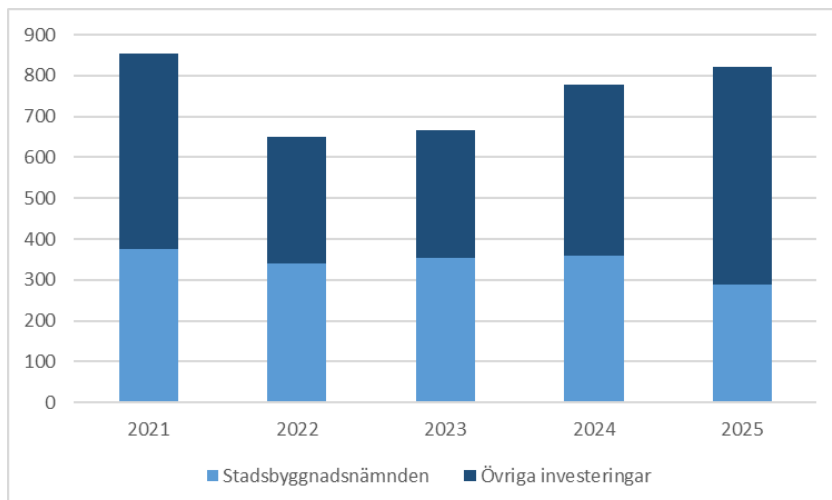
## Investeringar de senaste fem åren

Under 2025 ökade investeringarna till cirka 800 mnkr, vilket är ungefär samma nivå som 2021. Ökningen beror främst på större investeringar i fastigheter. Under åren 2022–2023 låg investeringarna på en lägre nivå, för att därefter stiga under 2024 och 2025.

Diagrammet redovisar investeringsutgifterna i miljoner kronor under de senaste fem åren. Investeringarna delas upp i stadsbyggnadsprojekt, såsom exempelvis parker, gator och VA-anläggningar, samt övriga investeringar som huvudsakligen avser

verksamhetslokaler och andra anläggningar.

### Investeringar åren 2021-2025



### Täbys kommunala bolag

Vid årets ingång bestod koncernen av moderbolaget Täby Holding AB med det helägda dotterbolaget Täby Fastighets AB samt intressebolaget Täby Miljövärme AB.

Under räkenskapsåret har Täby Fastighets AB genom en nedströmsfusion övertagit samtliga tillgångar och skulder i Täby Holding AB. Fusionen registrerades hos Bolagsverket den 17 december 2025, varvid moderbolaget upplöstes.

Från och med fusionsdatumet är Täby Fastighets AB ett helägt bolag till Täby kommun.

För Täby Holding AB redovisas budget för 2025, men inget utfall eller eget kapital, eftersom bolaget har upplösts i samband med fusionen och därmed inte redovisar något resultat för räkenskapsåret.

Täby Fastighets AB redovisar ett resultat efter finansiella poster på 58,1 mnkr. Årets resultat efter bokslutsdispositioner och skatt uppgår till 34,6 mnkr. Utfallet är högre än budget vilket främst beror på att nettot från fastighetsförsäljningar blev högre än budgeterat.

Täbys kommunala bolag (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse mnkr	Utfall 2024
<i>Resultat efter finansiella poster</i>				
Täby Holding AB	0,0	-0,8	0,8	-0,6
Täby Fastighets AB	58,1	31,1	27,0	11,8
<i>Årets resultat</i>				
Täby Holding AB	0,0	14,4	14,4	-0,6
Täby Fastighets AB	34,6	3,6	31,0	6,3

Täbys kommunala bolag Eget kapital (mnkr)	Utfall 2025	Utfall 2024
Täby Holding AB	0,0	312,6
Täby Fastighets AB	159,4	74,9

## Balanskravsresultat

Kommunallagens balanskrav är ett golv eller en miniminivå för det finansiella resultatet. Balanskravet innebär att intäkterna ska överstiga kostnaderna. Om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna ska det i förvaltningsberättelsen för det året anges när och på vilket sätt man avser att reglering ska ske av det negativa resultatet. Om fullmäktige har beslutat att en sådan reglering inte ska ske, ska upplysning lämnas om detta och skälen till beslutet anges.

Vid beräkning av balanskravsresultatet ska justering göras för samtliga realisationsvinster, orealiserade vinster och förluster i värdepapper, återföring av orealiserade förluster i värdepapper samt reservering och användning av medel till resultatutjämningsreserv. Årets resultat för 2025 på 938 mnkr har justerats så att balanskravsresultatet uppgår till 870 mnkr.

Balanskravsresultat (mnkr)	2025	2024
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>938</b>	<b>458</b>
- samtliga realisationsvinster	-15	-27
+ realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
+ realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-54	-57
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	86
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	870	460
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>870</b>	<b>460</b>

## Väsentliga personalförhållanden

### Organisation, ledarskap och medarbetarskap

Kompetensförsörjning och ledarskap är prioriterade områden för att leverera välfärdstjänster av hög kvalitet. Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare och arbeta för ett hållbart arbetsliv och en god arbetsmiljö i syfte att säkra kompetensförsörjningen.

Under året har arbetet med att kartlägga chefernas organisatoriska förutsättningar och arbetsmiljö inom social omsorg slutförts. Kartläggningen har resulterat i förändringar som kommer att implementeras i ordinarie arbetsätt och rutiner.

Inom utbildningsområdet har kompetens- och skolutvecklingsinsatser fortsatt att ske centralt och på skolenheterna avseende utvecklad undervisningskvalitet genom ökad bedömarkompetens. Det partsgemensamma arbetet inom utbildning som särskilt uppmärksammar hur utformningen av arbetsmiljö, arbetsorganisation, arbetstid och lönebildning påverkar kompetensförsörjningen fortgår.

Satsningen på att stärka och skickliggöra kommunens ledare har fortsatt, bland annat genom chefsforum, utbildnings- och utvecklingsinsatser på såväl individ- som gruppnivå. Arbetet har vidareutvecklats under 2025 och kommer fortsätta under 2026. Under året har deltagarna i det kommungemensamma ledarförberedande programmet Ledarskapsakademien utexaminerats.

Arbetet med införande av bakgrundskontroller i samband med nyrekrytering har fortsatt att utvidgas under 2025. Kommunen följer utvecklingen inom området.

Under året har medarbetare registrerats som krigsplacerade i Täby kommun med anställningsavtalet som grund. Krigsplaceringen har skett för samtliga tillsvidareanställda medarbetare som inte redan är krigsplacerade vid exempelvis Försvarsmakten.

Under hösten genomfördes den årliga medarbetarundersökningen. Frågorna i medarbetarundersökningen berör kategorierna mål, roller och ansvar, motivation och arbetsglädje, kompetens, ledarskap och stress. Undersökningen syftar till att ge kommunen och varje enhet en tydlig riktning i arbetet med arbetsmiljö, engagemang och motivation. Utöver ovan nämnda kategorier omfattar undersökningen även mätning av hållbart medarbetarengagemang (HME). Kommunen uppvisar liksom tidigare i år ett högt resultat i denna mätning. I jämförelse med kommuner i Stockholms län placerar sig Täby bland de med högst resultat.

### Personalstruktur

Den genomsnittliga åldern för kommunens medarbetare 2025 var 46,3 år.

Antalet tillsvidareanställda har ökat med 15 medarbetare sedan föregående år.

Andel heltidsanställda har minskat något sedan föregående år. Andelen män har fortsatt öka något, vilket är positivt ur jämställdhetsynpunkt. Sett över en

åttaårsperiod har andelen män ökat med cirka tre och en halv procentenheter.

Tabellen nedan visar utvecklingen av antalet tillsvidareanställda sedan 2021.

Tillsvidareanställda	2025	2024	2023	2022	2021
Kvinnor	1 721	1 723	1 699	1 613	1 582
Män	669	652	614	567	564
Totalt antal tillsvidareanställda	2 390	2 375	2 313	2 180	2 146
Andel kvinnor	72,0 %	72,5 %	73,5 %	74,0 %	73,7 %
Andel heltidsanställda	81,3 %	81,8 %	81,6 %	85,0 %	83,4 %

Nedanstående diagram visar en prognos över antal medarbetare som fyller 69 år de kommande 10 åren. Analys av de senaste årens pensionsavgångar visar dock att många medarbetare väljer att gå i pension före 69 års ålder, och denna trend verkar hålla i sig, åtminstone under de närmaste åren. Prognosen visar en relativt jämn fördelning över verksamhetsområdena, med en liten övervikt för social omsorg. De faktiska pensionsavgångarna de senaste tre åren har legat på 11–17 % av det totala antalet avgångar i kommunen.



Det är fortsatt stora utmaningar med kompetensförsörjningen. De största utmaningarna ses inom vård- och omsorg som under samma period kommer ha ett ökat behov av antal anställda i och med en förändrad demografi. Ökningen av kommande pensionsavgångar samt det ökade behovet utifrån demografin har varit kända faktorer under en längre tid. Kommunen arbetar aktivt med såväl effektivare arbetssätt samt att fortsätta vara en attraktiv arbetsgivare för att motverka effekterna av detta.

Personalomsättningen (exklusive pensionsavgångar) har minskat från 9,4 % till 8,5 % sedan föregående år. Sett till en åttaårsperiod har personalomsättningen minskat med närmare sex procentenheter, vilket är mycket positivt. Lägre personalomsättning bidrar till stabilitet i verksamheten och är en faktor som ökar trivsel hos såväl brukare, elever, kommuninvånare som för anställda. Den största minskningen i personalomsättning senaste året ses inom social omsorg, följt av kultur och fritid. Den totala minskningen kan sättas i relation till bland annat de goda resultaten i medarbetarundersökningen

och den låga sjukfrånvaron. Detta är tecken på att medarbetare i hög grad trivs och upplever sammanhang och utveckling i sitt arbete. Personalomsättningen ligger fortsatt väl i nivå med övriga kommuner i Stockholms län, även om jämförelsen med andra kommuner försvåras av att olika definitioner av personalomsättning tillämpas.

## Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron ligger marginellt högre jämfört med föregående år. Det är mycket små rörelser i utfall mellan åren, sjukfrånvaron under åren efter pandemiåren ligger stabilt på en jämn och låg nivå. Täby kommuns sjukfrånvaro i relation till övriga kommuner i Stockholms län ligger även det stabilt och lågt, men där små variationer i utfall hos både Täby kommun och jämförelsekommunerna kan påverka relationerna i utfallet mellan kommunerna. Täby kommun fortsätter att arbeta aktivt för att på ett strukturerat sätt tidigt fånga upp återkommande korttidsfrånvaro. På så sätt kan många fall av längre sjukfrånvaro förhindras.

Sjukfrånvaro %	2025	2024	2023	2022	2021
Långtidssjukfrånvaro 60 dagar eller mer (andel av total sjukfrånvaro)	36,2	36,7	34,5	31,2	34,5
Sjukfrånvaro (andel av ordinarie arbetstid)					
Samtliga anställda	5,4	5,3	5,2	6,0	5,7
Kvinnor	6,1	5,9	5,7	6,6	6,3
Män	3,7	3,7	3,8	4,5	4,3
Anställda 29 år eller yngre	5,6	4,9	4,9	5,3	4,9
Anställda 30–49 år	4,7	4,7	4,7	5,7	5,4
Anställda 50 år eller äldre	6,1	6,0	5,8	6,6	6,3

## Förväntad utveckling

För att uppnå god ekonomisk hushållning har kommunen tagit fram översiktliga långsiktiga kalkyler av kommunens ekonomiska förutsättningar. I dessa kalkyler är perspektivet år 2050. Detta är samma tidsperspektiv som kommunens översiktsplan. Enligt befolkningsprognosen förväntas befolkningen genom kommunens bostadsbyggande öka med ca 1,5 % per år till 2050.

Denna ökning av kommunens folkmängd kommer kräva investeringar i teknisk och social infrastruktur. Kommunen planerar för att delar av investeringarna ska göras av externa aktörer. Det kan handla om dels infrastruktur i direkt anslutning till de nya bostadsområdena, dels om nya förskolor och skolor som behövs när kommen växer.

De närmaste åren ligger investeringarna i genomsnitt på knappt 20 % av intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning. Det handlar om stora investeringar i nya utbyggnadsområden, investeringar i verksamheter och anläggningar kopplat till kommunens ökade folkmängd men också till stor del om investeringar för att bibehålla

befintliga byggnader och anläggningars skick och funktion.

Kommunens fastighetsbestånd har ett stort underhållsbehov vilket kommer att kräva omfattande investeringar för att lokalerna ska vara välfungerande och hålla god standard. För de verksamhetslokaler som behövs är planen att de ska uppföras och bedrivs av externa aktörer.

I kommunens långsiktiga finansiella plan är resultatmålet satt till 3 %. Ett lägre resultat kan tillåtas för enstaka år men på sikt behöver målet uppnås, ytterligare effektiviseringar kan krävas de kommande åren. Ett starkt resultat handlar inte om att "lägga pengar på hög" utan varje krona i stärkt resultat innebär en krona mindre i upplåning (givet investeringstakten).

En viktig komponent i kommunens ekonomiska planering är bedömningen om den framtida befolkningen i kommunen. Kommunens verksamheter behöver veta hur många som deltar i verksamheten för att kunna dimensionera personal och lokaler för den egna regin samt inslaget av externa aktörer. Kommunens intäkter styrs till största del av hur många personer som är folkbokförda den 1 november året innan budgetåret. Befolkningsstrukturen påverkar även utfallet i kostnadsutjämnningen inom ramen för den kommunalekonomiska utjämnningen.

Kommunen har antagit en planeringsstrategi för översiktsplaneringen. Den innehåller fyra inriktningar för kommande femårsperiod:

- Koncentrerad stadsutveckling till centrala Täby – fortsätta utvecklingen i framför allt Täby park, Roslags-Näsby och Täby centrum.
- Värna karaktären i befintliga bostadsområden och kommuncentrum – genom att bevara områdenas karaktär och trygghet och undvika större förändringar.
- Utveckla nya och befintliga småhusområden – genom varsam förtätning och bevarande av småskalighet.
- Utveckla nya och befintliga verksamhetsområden – särskilt i Arninge-Ullna, där vissa områden kan utvecklas för verksamheter i stället för bostäder.

Strategin innebär att planeringen även fortsättningsvis ska bidra till en balanserad utbyggnadstakt om cirka 600–650 nya bostäder per år på lång sikt. Dessa förändringar i antalet färdigställda lägenheter innebär att kommunens bedömning av folkmängden blir en annan. Exakt hur utfallet blir av denna förändrade strategi är inte klart i nuläget.

Intäkterna kommer att bli lägre vid en mindre befolkning. På kostnadssidan minskar volymerna men det kan uppstå svårigheter att anpassa personal och lokaler i den egna regin. Vidare kan investeringsnivån vara svår att förändra i det korta perspektivet.

# Kommunens räkenskaper

## Resultaträkning

RESULTATRÄKNING		Kommunen		Koncernen	
(mnkr)	Not	2025	2024	2025	2024
Verksamhetens intäkter	3,12	1 924	1 473	2 068	1 551
Verksamhetens kostnader	4	-5 509	-5 394	-5 564	-5 437
Avskrivningar	6	-359	-334	-380	-354
Verksamhetens nettokostnader		-3 944	-4 255	-3 876	-4 240
Skatteintäkter	7	5 325	5 078	5 325	5 078
Generella statsbidrag och utjämning	8	-474	-376	-474	-376
Verksamhetens resultat		907	447	975	462
Finansiella intäkter	9	98	212	95	199
Finansiella kostnader	10	-67	-202	-79	-220
Resultat efter finansiella poster		938	458	990	441
Extraordinära poster	11	0	0	-4	0
Årets resultat		938	458	987	441

## Balansräkning

TILLGÅNGAR (mnkr)	Not	Kommunen		Koncernen	
		2025	2024	2025	2024
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Immateriella anläggningstillgångar	13	0	0	1	1
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	14	10 044	9 236	10 680	9 699
Maskiner och inventarier	15	134	129	268	255
Finansiella anläggningstillgångar	16	507	431	458	390
Summa anläggningstillgångar		10 686	9 797	11 407	10 345
Bidrag till infrastruktur	17	22	24	22	24
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	18	24	24	24	25
Fordringar	19	605	505	627	537
Kortfristiga placeringar	20	1 125	1 068	1 125	1 068
Kassa och bank	21	175	280	175	282
Summa omsättningstillgångar		1 928	1 878	1 951	1 912
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>12 636</b>	<b>11 699</b>	<b>13 381</b>	<b>12 281</b>

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		Kommunen		Koncernen	
(mnkr)	Not	2025	2024	2025	2024
<i>Eget kapital</i>					
Eget kapital vid årets början		6 075	5 618	6 202	5 760
<i>varav resultatutjämningsreserv</i>		65	65	65	65
Fusionsresultat		0	0	60	0
Årets resultat		938	458	987	441
Eget kapital vid årets slut	22	7 014	6 075	7 248	6 202
<i>varav resultatutjämningsreserv</i>		65	65	65	65
<i>Avsättningar</i>					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	23	962	929	964	931
Andra avsättningar	24	1 017	1 088	1 047	1 099
Summa avsättningar		1 979	2 017	2 011	2 030
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder	25	2 304	2 112	2 710	2 405
Kortfristiga skulder	26	1 339	1 494	1 411	1 645
Summa skulder		3 643	3 607	4 122	4 050
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>12 636</b>	<b>11 699</b>	<b>13 381</b>	<b>12 281</b>
<b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>					
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder eller avsättningar	27	1 106	1 140	1 109	1 143
Övriga ansvarsförbindelser	28	335	336	300	301
<b>SUMMA PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>		<b>1 441</b>	<b>1 476</b>	<b>1 409</b>	<b>1 445</b>

## Kassaflödesanalys

KASSAFLÖDESANALYS (mnkr)		Kommunen		Koncernen	
		2025	2024	2025	2024
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat		938	458	987	441
Justeringar för ej likviditetspåverkande poster	29	-24	586	72	589
Övriga likviditetspåverkande poster	30	-64	-24	-64	-25
Poster som redovisas i annan sektion	31	-139	-279	-197	-279
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		711	740	798	727
Ökning/minskning av periodiserade anslutningsavgifter		15	28	15	-31
Ökning (-) eller minskning (+) av kortfristiga fordringar		-99	108	-90	90
Ökning (-) eller minskning (+) av förråd och varulager		125	123	125	124
Ökning (+) eller minskning (-) av kortfristiga skulder		87	43	77	77
Kassaflöde från den löpande verksamheten		839	1 041	925	986
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-821	-778	-1 022	-904
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		6	8	65	15
Förvärv av finansiella tillgångar		-3	-1 039	-3	-1 036
Avyttring av finansiella tillgångar		10	1 055	10	1 058
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-809	-753	-949	-868
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Nyupptagna lån		547	475	825	475
Ökning/minskning vidareutlåning till koncernföretag	32	-77	-103	-68	-92
Amortering av skulder för finansiell leasing		-38	-36	-38	-32
Amortering av långfristiga skulder		-576	-430	-807	-281
Ökning/minskning erhållna offentliga investeringsbidrag		7	18	7	23
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-136	-76	-82	94
Årets kassaflöde		-106	212	-106	213
Likvida medel vid årets början		280	69	282	69
Likvida medel vid årets slut		175	280	175	282

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer. I den mån avvikelse sker anges det som en tilläggsupplysning. Sammantaget innebär detta att kommunens redovisning i allt väsentligt överensstämmer med god redovisningssed.

Belopp redovisas i miljontals kronor (mnkr). Eftersom avrundning har skett kan det uppstå differens i delposter i balans- och resultaträkning.

### **Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper**

Den 17 december 2025 uppgick Täby Holding AB i nedströmsfusion i Täby Fastighets AB. Efter fusionsdatumet äger Täby kommun 100 % av aktierna i Täby Fastighets AB.

Kommunkoncernen består av kommunen och Täby Fastighets AB som kommunen äger till 100 %. I de sammanställda räkenskaperna ingår även intressebolagen Käppalaförbundet och Kommunalförbundet Norrvatten med respektive medlemsandel. I den sammanställda redovisningen ingår även 5 % av resultatet för Täby Fastighets AB:s intressebolag, Täby Miljövärme AB. Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att koncernens bokförda värden på dotterföretagens aktier har eliminerats mot dotterföretagens egna kapital vid förvärvstidpunkten. Eliminering har gjorts för interna mellanhavanden mellan kommunen och respektive bolag. De sammanställda räkenskaperna har upprättats enligt LKBR 12 kap och RKR R16.

### **Redovisningsprinciper i koncernföretag**

Årsredovisningen för koncernföretagen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen (ÅRL) och enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

### **Kommunkoncernen består av följande kommunala koncernföretag**

Företag	Ägar- respektive medlemsandel
Täby Fastighets AB	100 %
Käppalaförbundet	11,9 %
Kommunalförbundet Norrvatten	9,97 %

Käppalaförbundet och Kommunalförbundet Norrvatten ingår i de sammanställda räkenskaperna då de är en kommunal angelägenhet med särskild betydelse för kommunens verksamhet. Eftersom kommunens andel i förbunden förändras från år till år har omräkning av ingående balans justerats för tillgångar, eget kapital och skulder. Det har redovisats i not som ”justering IB förändrad andel”. Ytterligare upplysningar om koncerninterna förhållanden återfinns i not 16.

## Redovisningsprinciper i driftredovisningen

### Intäkter

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och att intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

### VA-anslutningsavgifter

Av periodens VA-anslutningsavgifter intäktsförs 10% direkt och 90% redovisas som en långfristig skuld. Skulden löses upp i takt med anläggningens avskrivning genom att del av skulden intäktsförs.

### Riktade bidrag, kostnadsersättningar och generella bidrag

Bidrag och kostnadsersättningar bokförs i enlighet med RKR R2. I den mån en avgift eller ett offentligt bidrag är hänförligt till en investering, bokförs intäkten på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning. Övriga bidrag och kostnadsersättningar bokförs enligt villkoren för bidraget eller kostnadsersättningen.

### Skatteintäkter

Skatteintäkterna har periodiserats i enlighet med RKR R2. Enligt rekommendationen ska kommunalskatten periodiseras och redovisas det inkomstår då den beskattningsbara inkomsten intjänats. Som grund har Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos från december använts.

### Tomträttsavgäld

I verksamhetens intäkter not 3 för hyror och arrenden ingår tomträttsavgälder enligt tabellen nedan.

Tomträttsavgälder	Antal (och kvm2)		Taxeringsvärde, mnkr		Intäkter, mnkr	
Kategori	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Småhus						
Flerfamiljshus						
Industri	1 (8 185)	1 (8 185)	21	21	0,1	0,1
Övrigt	1 (1 736)	1 (1 736)	0	0	0,0	0,0
Summa					0,1	0,1

### Kostnader

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 40,00% vilket schablonmässigt ska motsvara kommunens kostnad för arbetsgivaravgifter, avtalspensioner samt löneskatt.

Materiella anläggningstillgångar har belastats med verklig avskrivningskostnad samt en internränta på 2% vilken ska motsvara kommunens genomsnittliga upplåningsränta.

Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika nämnder är främst internhyra och kommungemensamma ledningskostnader så som nämndsamordning, personaladministration, ekonomiadministration och IT.

### Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar sker linjärt över den förväntade livslängden för tillgången. Avskrivningstiden baseras på anläggningstillgångens ekonomiska livslängd. För byggherrekostnader, projektorganisation, lagfarter fördelas avskrivningstiden procentuellt över berörda komponenter vid aktivering. Bedömning av den ekonomiska livslängden sker i varje enskild investering och kan därför avvika från de generella avskrivningstiderna i nedanstående tabell. Avskrivningen påbörjas månaden efter att utgiften aktiverats. På tillgångar i form av mark, konst, vägkropp och pågående arbeten görs inga avskrivningar.

### Avskrivningstider (generella)

Inventarier	
Maskiner och inventarier	5–10 år
Bilar och transportmedel	5 år
IT-utrustning	3–5 år
Förbättring annans tillgång	10 år
Finansiell leasing	
Finansiell leasing lös egendom	3–5 år
Finansiell leasing fast egendom	15–30 år
Verksamhetsfastigheter	
Markanläggning och markinventarier	20 år
Stomme	70–100 år
Tak	20–60 år
Fasad (inkl ytterdörrar och fönster)	10–50 år
Bygg (stomkomplettering, el, rör, väggar, innertak, ej ytskikt)	10–50 år
Installationer (ventilation, hiss, kök, låssystem, värmepump, kylanläggning, termostat, pumpar och liknande)	5–20 år
Enklare byggnad med kort livslängd	20 år
Konstgräs, friplass, tennisbanor	10–20 år
Gator, vägar, fysisk planering och avfall	
Gator och vägar (ytskikt)	10–40 år
Belysning	10 år
Park, lekplats, torg (utrustning, markanläggning, plantering)	20–30 år
Bro stomme	70 år

Inventarier	
Fysisk planering	33 år
Avfallsinventarier	7–10 år
Sopsug	30–50 år
VA-anläggningar	
VA-inventarier	3 år
VA-ledningar	70–100 år
VA-pumpstation	25 år

Byggherrekostnader, projektorganisation, lagfarter fördelas avskrivningstiden procentuellt över berörda komponenter vid aktivering.

### *Leasing*

Kommunen har enligt RKR R5 klassificerat finansiella leasingavtal för lös och fast egendom. För lös egendom har avtalets allmänna villkor, möjlighet att köpa loss objektet efter avtalets slut samt nyttjandeperioden varit avgörande för klassificeringen av finansiell leasing. För fast egendom har kommunen identifierat specialfastigheter med rimligt säkra långa nyttjandeperioder som finansiell leasing. Kommunens bevakning av praxis, normering på området och arbetet med klassificering fortgår löpande.

### ***Tillgångar***

#### ***Immateriella anläggningstillgångar***

Utvecklingsarbete och immateriella rättigheter av väsentligt värde som medför framtida ekonomiska fördelar eller servicepotential tas upp som immateriell tillgång. Med väsentligt värde menas minst 1 prisbasbelopp.

#### ***Materiella anläggningstillgångar***

Kommunen tillämpar RKR R4. Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivningar och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning. Kommunens anläggningstillgångar finns samlade i en gemensam anläggningsreskontra, där bland annat gator och vägar är uppdelade i områden eller vägavsnitt. Täby kommun tillämpar komponentavskrivning. Omprövning av komponentavskrivningar sker årligen av resterande avskrivningstid. Det beräknade anskaffningsvärdet av finansiell leasing för fast egendom skrivs av med en förväntad nyttjandeperiod. Det beräknade anskaffningsvärdet av finansiell leasing för lös egendom skrivs av i samma takt som den finansiella leasingskulden amorteras. Dessa finns i en sidoordnad anläggningsreskontra.

#### ***Pågående investering***

Investeringar under uppförandeskedet redovisas som pågående investering. Avskrivning sker från och med den tidpunkt då tillgången tas i bruk och aktiveras som en tillgång.

### ***Definition av investering***

En anläggningstillgång är en fysisk tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav, har en ekonomisk livslängd på tre år eller mer och som inte är av mindre värde. Täby kommun definierar att mindre värde motsvarar ett belopp understigande ett prisbasbelopp (2025: 58 800 kr). Enligt RKR R4 anses att inventarier av mindre värde understiger ett halvt prisbasbelopp. I kommunens resultat ingår förbrukningsinventarier överstigande ett halvt prisbasbelopp upp till ett prisbasbelopp.

### ***Markexploatering***

Bedömning om en exploateringsutgift är en driftkostnad eller en investering utgår från i vilket skede kostnaden uppstår.

Som driftskostnad eller intäkt klassas de poster som uppstår i samband med:

- planering, detaljplan och förstudie (driftskostnad)
- försäljning (driftsintäkt)

Som investering klassas de utgifter som uppstår i samband med:

- projektering
- genomförande

Genomförande kan även vara en driftskostnad, exempelvis förstudier och förprojektering.

### ***Bidrag till infrastruktur***

Bidrag som kommunen lämnar med stöd av lag (2009:47) om vissa kommunala befogenheter 2 kap. 1-2 §§ till finansiering av en investering i infrastruktur där den uppkomna tillgången sedan kommer att ägas och förvaltas av bidragsmottagaren. I enlighet med LKBR kap 5 § 7 tas kommunens bidrag upp som posten bidrag till infrastruktur i balansräkningen. Varje bidrag som redovisas i balansräkningen upplöses med årliga enhetliga belopp under högst 25 år. Upplösningen påbörjas det år bidraget beslutats.

### ***Omsättningstillgångar***

#### ***Förråd, lager och exploateringsfastigheter***

Lagertillgångar med ett värde överstigande ett prisbasbelopp redovisas i balansräkningen och värderas post för post enligt lägsta värdets princip. Detta innebär att mindre lager av kontorsmaterial kostnadsförs direkt i samband med inköp.

Exploateringsfastigheter består av en markreserv som omklassificerats från anläggningstillgång till omsättningstillgång när beslut om försäljning fastställs och projektering av marken påbörjats. Tillgången är upptagen till anskaffningsvärdet. Intäkter från försäljning av exploateringsstillgång ingår inte i balanskravsutredningen. Bedömningen är att detta inte innebär någon risk för inkurans.

### ***Kortfristiga fordringar***

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp som

bedöms inflyta. Kundfordringar som är obetalda och har förfalldatum äldre än sex månader redovisas som osäkra fordringar. Osäkra fordringar som är äldre än ett år skrivs av bokföringsmässigt i redovisningen. Avskrivningarna innebär inte att bevakningen av kommunens fordringar upphör.

### ***Kortfristiga placeringar***

För finansiella instrument värderade till verkligt värde har börskursen den 31 december 2025 använts. Kommunens riktlinjer för kapitalförvaltning och riktlinjer för skuldförvaltning reglerar hur den finansiella verksamheten ska bedrivas och hur finansiella risker ska hanteras.

### ***Skulder och avsättningar***

#### ***Taxefinansierad verksamhet***

Den taxefinansierade verksamheten avser avfalls- respektive vatten- och avloppsverksamheten (VA). Av periodens VA-anslutningsavgifter intäktsförs 10 % direkt och 90 % redovisas som en långfristig skuld. Skulden löses upp i takt med anläggningens avskrivning.

#### ***Pensioner***

Kommunens pensionsförpliktelse redovisas enligt den så kallade blandmodellen enligt RKR R10. Den del av pensionen som hänförs till den avgiftsbestämda delen har särredovisats och klassificerats som kortfristig skuld i balansräkningen. Övriga pensionsåtaganden avseende pensioner intjänade efter 1998 redovisas som avsättning i balansräkningen. Pensionsåtaganden före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Pensionsförpliktelserna är beräknade av KPA. Avsättning för pensioner värderas enligt RIPS i enlighet med RKR R10.

#### ***Finansiella säkringsinstrument, räntor***

För att minska ränterisker används så kallade ränteswappar för att förlänga räntebindningen på enskilda lån eller på delar av skuldportföljen. Dessa instrument används för att uppfylla de riktlinjer kommunfullmäktige fastställt när det gäller fördelning av räntebindning. De ränteswappar som Täby kommun använder fungerar så att Täby kommun erhåller var 3:e månad en rörlig ränta, 3-månads Stibor, som används för att betala räntor på upplåning med 3-månadsräntor. En fast ränta betalas sedan kvartalsvis under en avtalad period. Marknadsvärdet visar värdet som skulle betalas eller erhållas om avtalen skulle upphöra på bokslutsdagen. Instrumenten är klassade som säkringsinstrument och har därför ingen påverkan på kommunens resultat så länge som säkringsförhållandena anses vara effektiva. I enlighet med RKR R8 har Täby kommun på balansdagen gjort en bedömning om säkringsförhållandet fortfarande anses vara effektivt. Kommunen har med hjälp av en kvantitativ metod kommit fram till att säkringsförhållandena fortsatt kan anses vara effektiva.

#### ***Ansvarsförbindelse***

Ansvarsförbindelse är åtaganden som inte ingår som skuld eller avsättning i balansräkningen. Kommunen följer RKR R9. Se vidare upplysning under rubriken Uppskattningar och bedömningar.

## **Kassaflödesanalys**

Kommunen tillämpar RKR R13. Kassaflödesanalys redovisas enligt indirekt metod som är uppdelad mellan löpande verksamhet, investeringsverksamhet och finansieringsverksamhet. Amortering av finansiella leasingkulder redovisas i kassaflödet. Övriga finansiella leasingposter redovisas som ej likviditetspåverkande post. Övriga justeringar i den löpande verksamheten specificeras i not 29, 30, 31 och 32.

## **Not 2 Uppskattningar och bedömningar**

### *Avsättningar*

Kommunen gör avsättning enligt RKR R9. Avsättningen består av en överenskommelse om finansiering av Roslagsbanans förlängning till Stockholms city via Odenplan (Sverigeförhandlingen). Täby bidrar med 913 mnkr och avsättningen räknas enligt avtalet upp årligen med KPI. De framtida betalningarna har nuvärdesberäknats med en kalkylränta på 2,77 %.

Kommunen har gjort en avsättning på 1,5 mnkr avseende skadeärenden efter översvämningar i kommunen under 2023 samt 7,5 mnkr för flytt av luftledning i Arninge under 2025.

### *Gåvor*

Gåvor redovisas som intäkt enligt RKR R2 när intäktskriterierna är uppfyllda. Erhållen mark utan ersättning från privat aktör redovisas som en gåva och från offentlig aktör som offentligt bidrag. Under hösten 2025 har kommunen övertagit en anläggning utan köpeskilling till ett värde av 372 mnkr som har bokförts som en anläggningstillgång och intäkten som en exploateringsintäkt.

### *Jämförelsestörande poster*

När jämförelsestörande poster förekommer redovisas de i not till resultaträkningen enligt RKR R11. Under året har kommunen övertagit en anläggning utan köpeskilling. Den har särredovisats i not 12.

### *Nedskrivning*

Under perioden har inga nedskrivningar skett.

## Noter

Noter (mnkr)	Kommunen		Koncernen	
	2025	2024	2025	2024
<b>3</b>	<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Försäljningsintäkter	43	39	43	39
Taxor och avgifter	460	420	530	480
Hyror och arrenden	196	191	202	202
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	372	356	373	356
Bidrag och gåvor från privata aktörer	2	0	2	0
Offentliga bidrag (investeringar)	9	8	9	8
EU-bidrag	2	1	2	1
Övriga bidrag	1	1	1	1
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	233	253	230	247
Intäkter från exploateringsverksamhet	230	174	230	174
Gåva inom exploateringsverksamhet	372	24	372	24
Realisationsvinster på materiella anläggningstillgångar	6	8	63	13
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	11	8
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>1 924</b>	<b>1 473</b>	<b>2 068</b>	<b>1 551</b>
Gåva inom exploateringsverksamhet avser övertagande av anläggning i Täby park.				
<b>4</b>	<b>Verksamhetens kostnader</b>			
Personalkostnader exkl. pensionskostnader	-1 718	-1 689	-1 735	-1 625
Pensionskostnader	-187	-269	-190	-351
Lämnade bidrag	-91	-89	-91	-89
Köp av verksamhet	-2 677	-2 522	-2 674	-2 522
Lokal och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-347	-381	-341	-176
Inköp material och varor	-78	-77	-86	-321
Inköp av tjänster	-316	-273	-327	-227
Realisationsförluster och utrangeringar	-9	-4	-9	-4
Bolagsskatt	0	0	-12	-3
Övriga verksamhetskostnader	-86	-91	-99	-119
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-5 509</b>	<b>-5 394</b>	<b>-5 564</b>	<b>-5 437</b>
<b>5</b>	<b>Kostnader för räkenskapsrevision</b>			
Kostnader för räkenskapsrevision	0	0	0	-1
Kostnad för övrig revision	-2	-1	-2	-1
<b>Summa kostnad för revision</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>
Räkenskaperna har granskats enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Det sakkunniga bitrådets yttrande samt granskningsrapport avseende bokslut och årsredovisning kommer finnas				

Noter (mnkr)	Kommunen		Koncernen		
	2025	2024	2025	2024	
tillgängliga på Täby kommuns webbplats <a href="https://www.taby.se/kommun-och-politik/ekonomi-och-budget/arsredovisning/">https://www.taby.se/kommun-och-politik/ekonomi-och-budget/arsredovisning/</a> .					
6	<i>Avskrivningar</i>				
	Avskrivning byggnader och anläggningar	-324	-303	-332	-312
	Avskrivning maskiner och inventarier	-35	-32	-48	-42
	Summa avskrivningar	-359	-334	-380	-354
7	<i>Skatteintäkter</i>				
	Preliminär kommunalskatt	5 350	5 082	5 350	5 082
	Preliminär slutavräkning innevarande år	-25	14	-25	14
	Slutavräkningsdifferens föregående år	-1	-19	-1	-19
	Summa skatteintäkter	5 325	5 078	5 325	5 078
8	<i>Generella statsbidrag och utjämning</i>				
	Inkomstutjämning	-894	-868	-894	-868
	Kostnadsutjämning	177	215	177	215
	Regleringsbidrag/avgift	206	234	206	234
	Kommunal fastighetsavgift	149	140	149	140
	Bidrag/avgift för LSS-utjämning	-116	-109	-116	-109
	Övriga generella bidrag från staten	5	12	5	12
	Summa generella statsbidrag och utjämning	-474	-376	-474	-376
9	<i>Finansiella intäkter</i>				
	Utdelningar från koncernföretag	10	25	0	0
	Utdelningar på aktier och andelar	5	3	5	0
	Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	9	20	9	20
	Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	1	131	1	131
	Orealiserad värdestegring på finansiella instrument	54	0	54	0
	Ränteintäkter	16	29	16	38
	Rabatter på finansiella instrument	3	4	3	4
	Övriga finansiella intäkter	0	0	7	7
	Summa finansiella intäkter	98	212	95	199
10	<i>Finansiella kostnader</i>				
	Räntekostnader	-43	-49	-56	-67

Noter (mnkr)	Kommunen		Koncernen	
	2025	2024	2025	2024
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-28	-62	-28	-62
Förlust vid försäljning av finansiella instrument	0	-3	0	-3
Orealiserad värdeminskning finansiella instrument	0	-29	0	-29
Övriga finansiella kostnader	4	-59	4	-59
Summa finansiella kostnader	-67	-202	-79	-220
Genomsnittlig upplåningsränta efter räntesäkring	2,2 %	1,6 %		
Genomsnittlig upplåningsränta före räntesäkring	2,3 %	3,0 %		
Räntesäkringen har minskat kostnaden med	6	28		
<b>11 Extraordinära poster</b>				
Över-/underuttag vattenavgifter	0	0	-4	0
Summa extraordinära poster	0	0	-4	0
<b>12 Jämförelsestörande poster</b>				
Övertagande av anläggning i Täby park utan köpeskilling	372	24	372	24
Summa jämförelsestörande poster	372	24	372	24
<b>13 Immateriella anläggningstillgångar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	0	0	6	6
Utgående anskaffningsvärde	0	0	6	6
varav pågående investeringar	0	0	0	0
Ingående ack. avskrivningar	0	0	-5	-5
Utgående ack. avskrivningar	0	0	-5	-5
Utgående redovisat värde	0	0	1	1
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod			5 år	5 år
<b>14 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	11 669	10 509	12 473	11 319
Justering IB förändrad andel	0	0	1	-10
Inköp	1 155	871	1 335	886
Försäljningar/avslutade avtal	-3	-1	-4	-10
Utrangeringar	-9	-4	-9	-4
Överföringar	-13	293	-12	293

Noter (mnkr)	Kommunen		Koncernen	
	2025	2024	2025	2024
Utgående anskaffningsvärde	12 800	11 669	13 783	12 473
<i>varav pågående investeringar</i>	670	640	1 001	876
Ingående ack. avskrivningar	-2 433	-1 837	-2 773	-2 176
Justering IB förändrad andel	0	0	0	1
Försäljningar	2	0	1	7
Utrangeringar	0	0	2	0
Överföringar	0	-293	0	-296
Årets avskrivningar	-324	-303	-332	-310
Utgående ack. avskrivningar	-2 756	-2 433	-3 103	-2 773
Utgående redovisat värde	10 044	9 236	10 680	9 699
<i>Därav finansiell leasing</i>	545	583	545	583
<i>Därav mark</i>	167	167	167	167
Taxeringsvärde	554	517	554	517
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	26 år	28 år	46 år	45 år

VA-verksamhetens anläggningstillgångar uppgår till 14 % av kommunens anläggningstillgångar.  
 Avfallsverksamhetens anläggningstillgångar uppgår till 1 % av kommunens anläggningstillgångar.

15 *Maskiner och inventarier*

Ingående anskaffningsvärde	409	371	708	652
Justering IB förändrad andel	0	0	0	-3
Omföringar	0	-2	0	0
Inköp	40	40	61	58
Utrangeringar	0	0	-1	0
Försäljningar	0	-1	0	-1
Överföringar	0	1	0	2
Utgående anskaffningsvärde	449	409	769	708
<i>varav pågående investeringar</i>	0	0	2	1
Ingående ack. avskrivningar	-280	-250	-453	-415
Justering IB förändrad andel	0	0	0	4
Omföringar	0	2	0	1
Försäljningar	0	1	0	2
Årets avskrivningar	-35	-32	-48	-44
Utgående ack. avskrivningar	-314	-280	-500	-453
Utgående redovisat värde	134	129	268	255
<i>Därav finansiell leasing</i>	3	2	3	2

Noter (mnkr)	Kommunen		Koncernen	
	2025	2024	2025	2024
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	6 år	5 år	10 år	11 år
<b>16</b>	<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
	<i>Aktier och andelar kommunkoncernföretag m.m.</i>			
Täby Holding AB, 10 100 aktier	0	30	0	0
Täby Fastighets AB, 50 100 aktier	30	0	0	0
Kommunförbundet AB, 22 aktier (värde 2 tkr)	0	0	0	0
Söderhalls Renhållnings Aktiebolag, 500 aktier	1	1	1	1
Roslagsvatten AB, 600 aktier	0	0	0	0
Stockholmsregionens Försäkring AB, 61 006 aktier	6	6	6	6
Inera, 5 aktier	0	0	0	0
Kommuninvest ekonomisk förening	95	95	95	95
Summa aktier och andelar kommunkoncernföretag m.m.	131	131	101	101
	<i>Aktier och andelar i intresseföretag</i>			
Täby Miljövärme AB (5 % ägs av Täby Fastighets AB)	0	0	22	21
Summa aktier och andelar i intresseföretag	0	0	22	21
	<i>Långfristig utlåning</i>			
Utlåning till Käppalaförbundet	315	268	278	236
Utlåning till Kommunalförbundet Norrvatten	35	5	31	4
Summa långfristig utlåning	350	273	309	241
	<i>Bostadsrätter</i>			
Bostadsrätter	26	27	26	27
Summa bostadsrätter				
Summa finansiella anläggningstillgångar	507	431	458	390
Den 17 december 2025 uppgick Täby Holding AB i nedströmsfusion i Täby Fastighets AB. Efter fusionsdatumet äger Täby kommun 100% av aktierna i Täby Fastighets AB.				
<b>17</b>	<b>Bidrag till infrastruktur</b>			
	<i>Lämnade bidrag till Trafikverket för utbyggnad av trafikplatser</i>			
Totalt bidrag	41	41	41	41
Akkumulerad upplösning	-19	-17	-19	-17
varav årets upplösning	-2	-2	-2	-2

Noter (mnkr)	Kommunen		Koncernen	
	2025	2024	2025	2024
Summa bidrag till infrastruktur	22	24	22	24
Avser medfinansiering av trafikplatser Viggbyholm och Roslags-Näsby.				
18 <i>Förråd, lager och exploateringsfastigheter</i>				
Oljelager	0	1	0	1
Exploateringsfastigheter	23	23	23	23
Övrigt lager	0	0	1	1
Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter	24	24	24	25
19 <i>Fordringar</i>				
Kundfordringar	100	94	110	106
Kommunalskattefordringar	14	54	14	54
Övriga kortfristiga fordringar	288	161	291	173
Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	8	8	8	8
Fordran kommunal fastighetsavgift	113	101	113	101
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	83	87	91	95
Summa fordringar	605	505	627	537
Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls. Beslutade men ej erhållna riktade statsbidrag uppgår totalt till 8 mnkr. Av de upplupna riktade statsbidragen avser 5,6 mnkr ersättning för förpackningsinsamling och 2 mnkr nyanlända Migrationsverket.				
20 <i>Kortfristiga placeringar</i>				
<i>Aktier och andelar</i>				
Anskaffningsvärde	1 014	1 011	1 014	1 011
Värdereglering	111	57	111	57
Summa kortfristiga placeringar	1 125	1 068	1 125	1 068
21 <i>Kassa och bank</i>				
Bank och plusgiro	175	280	175	282
Summa kassa och bank	175	280	175	282
Kommunen har tillsammans med koncernbolaget Täby Fastighets AB en gemensam koncernkontokredit på 800 mnkr.				
22 <i>Eget kapital</i>				
Ingående eget kapital	6 075	5 618	6 202	5 761
Fusionsresultat	0	0	60	0
Årets resultat	938	458	987	441

Noter (mnkr)	Kommunen		Koncernen	
	2025	2024	2025	2024
Utgående eget kapital	7 014	6 075	7 248	6 202
<i>varav resultatutjämningsreserv</i>	65	65	65	65
23 <i>Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser</i>				
Ingående avsättning till pensioner inkl särskild löneskatt på pensionskostnader	929	746	931	748
Nyintjänad pension	22	104	22	104
Årets utbetalningar	-21	-20	-21	-20
Ränte- och basbeloppsuppräkring	28	62	28	62
Övrig post	-2	1	-2	1
Förändring särskild löneskatt på pensionskostnader	6	36	6	36
Summa avsatt till pensioner inkl särskild löneskatt på pensionskostnader	962	929	964	931
Uppgift om aktualiseringsgrad och visstidsförordnanden finns i not 27.				
24 <i>Andra avsättningar</i>				
<i>Avsatt för Sverigeförhandlingen</i>				
Redovisat värde vid årets början	1 085	1 047	1 085	1 047
lanspråktaga avsättningar	-74	-21	-74	-21
Förändring av nuvärdet	-4	59	-4	59
Utgående avsättning	1 008	1 085	1 008	1 085
<i>Avsatt för skadeärenden VA</i>				
Redovisat värde vid årets början	3	0	3	0
Nya avsättningar	2	3	2	3
lanspråktaga avsättningar	-3	0	-3	0
Utgående avsättning	2	3	2	3
<i>Andra avsättningar</i>				
Nya avsättningar	8	0	37	11
Utgående avsättning	8	0	37	11
Summa andra avsättningar	1 017	1 088	1 047	1 099
Bidrag till Sverigeförhandlingen avser förlängning av Roslagsbanan. Avtal tecknades år 2017. Utgifterna har beräknats i prisnivå år 2016 och uppräknat med KPI fram till beräknad sista utbetalning år 2033. Beloppets nuvärde har diskonterats med en ränta på 2,77 % som är en genomsnittsränta i kommunens prognos i december 2025 för kommande års räntekostnader. 8 mnkr avser avsättning för kostnader av ledningsflytt av luftledning i Arninge.				
25 <i>Långfristiga skulder</i>				

Noter (mnkr)	Kommunen		Koncernen		
	2025	2024	2025	2024	
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	880	750	1 139	972	
Långfristig leasingskuld	558	592	394	425	
Förutbetalda intäkter anläggnings-/anslutningsavgifter	447	432	448	433	
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	283	285	283	285	
Övriga långfristiga skulder	136	53	447	289	
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>2 304</b>	<b>2 112</b>	<b>2 710</b>	<b>2 405</b>	
<i>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</i>					
Anläggnings-/ anslutningsavgifter återstående antal år (vägt snitt)	61 år	61 år			
Offentliga investeringsbidrag återstående antal år (vägt snitt)	35 år	46 år			
<i>Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning</i>					
Genomsnittlig ränta %	2,2 %	1,6 %			
Genomsnittlig ränta % exklusive derivat	2,3 %	3,0 %			
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,9 %	2,4 %			
<i>Kapitalförfall andel av lån</i>					
0–1 år	10,5 %	28,6 %			
1–3 år	47,4 %	38,1 %			
3–5 år	21,0 %	33,3 %			
5–10 år	21,1 %	0,0 %			
Genomsnittlig räntebindningstid inkl. derivat	2,4 år	2,5 år			
Genomsnittlig räntebindningstid exkl. derivat	0,2 år	0,1 år			
<i>Marknadsvärde säkringsinstrument</i>					
Säkrad låneskuld	850	1 050			
Marknadsvärde derivat	5	14			
Förutbetalda intäkter avseende offentliga investeringsbidrag samt anläggnings-/anslutningsavgifter löses upp i samma takt som den underliggande investeringen skrivs av.					
26	<i>Kortfristiga skulder</i>				
	Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	336	578	361	672
	Leverantörsskulder	292	253	307	270
	Moms och punktskatter	47	70	48	70
	Personalens skatter, avgifter och avdrag	56	54	57	55

Noter (mnkr)	Kommunen		Koncernen	
	2025	2024	2025	2024
Upplupna personalkostnader (exkl. pensioner)	101	101	102	101
Upplupna pensionskostnader	96	80	96	81
Kommunalskatteskulder	25	0	28	6
Övriga kortfristiga skulder	84	87	84	84
Förutbetalda generella statsbidrag	0	5	0	5
Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	4	3	4	3
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	297	264	323	300
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>1 339</b>	<b>1 494</b>	<b>1 411</b>	<b>1 645</b>
Förutbetalda riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls. Erhållna ej intäktsredovisade riktade statsbidrag uppgår totalt till 4 mnkr. Av de förutbetalda riktade statsbidragen är huvuddelen hänförliga till utbildning och krisberedskap 1,5 mnkr.				
27	<i>Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna</i>			
	<i>Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998</i>			
	Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl särskild löneskatt på pensionskostnader			
	1 111	1 093	1 115	1 097
	Årets utbetalningar			
	-74	-74	-74	-74
	Ränte- och basbeloppsuppräknig			
	38	69	38	69
	Övrig post			
	8	17	9	17
	Förändring av löneskatt på pensionskostnader			
	-7	6	-7	6
	<b>Summa ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl särskild löneskatt på pensionskostnader</b>			
	<b>1 077</b>	<b>1 111</b>	<b>1 080</b>	<b>1 115</b>
	<i>Övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder / avsättningar inkl särskild löneskatt på pensionskostnader</i>			
	Visstidspension eller liknande			
	11	11	11	11
	Storstockholms brandförsvaret			
	17	18	17	18
	<b>Summa övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder / avsättningar inkl särskild löneskatt på pensionskostnader</b>			
	<b>29</b>	<b>29</b>	<b>29</b>	<b>29</b>
	<b>Utgående pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna</b>			
	<b>1 106</b>	<b>1 140</b>	<b>1 109</b>	<b>1 143</b>
	Övriga upplysningar avseende pensioner			
	Aktualiseringsgrad			
	94 %	91 %		
	Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension			
	3	3		

Noter (mnkr)	Kommunen		Koncernen	
	2025	2024	2025	2024
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	6	5		
<b>28 Övriga ansvarsförbindelser</b>				
<i>Borgensåtagande kommunala bolag</i>				
<i>Övriga borgensförbindelser</i>				
Övriga föreningar	12	14	12	14
<i>Övriga förpliktelser</i>				
Käppalaförbundet	144	141	127	124
Kommunalförbundet Norrvatten	179	181	161	163
Summa övriga ansvarsförbindelser	335	336	300	301
<p><i>Täby kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 297 kommuner och regioner som per 2025-12-31 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Täby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2025-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 611 026 982 112 kronor och totala tillgångar till 636 322 976 082 kronor. Täby kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 988 415 127 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 107 089 945 kronor. Risker att kommunens borgensåtagande behöver infrias bedöms som låg.</i></p>				
<b>29 Justeringar för ej likviditetspåverkande poster</b>				
Årets avskrivningar	359	334	380	354
Årets utrangeringar och omföringar	21	4	19	4
Avsättningar Sverigeförhandlingen och VA	-35	43	-36	-16
Andra avsättningar	6	3	27	63
Årets förändring av pensionskulda	48	167	48	167
Årets förändring av avsättning för särskild löneskatt	6	36	6	36
Årets förändring av avsättning offentliga investeringsbidrag	-9	-8	-9	-8
Intäktsförda ej likvida gåvor	-372	-24	-372	-24
Orealiserade kursförändringar	-54	29	-54	29
Årets upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	2	2	2	2
Resultat finansiell leasing	2	0	2	-8
Fusionsresultat	0	0	60	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0	-2	-10
Summa ej likviditetspåverkande poster	-24	586	72	589

Noter (mnkr)	Kommunen		Koncernen		
	2025	2024	2025	2024	
30	<i>Övriga likviditetspåverkande poster</i>				
	Årets utbetalda pensioner	-21	-20	-21	-20
	Årets utbetalning Sverigeförhandlingen	-43	-5	-43	-5
	Summa övriga likviditetspåverkande poster	-64	-24	-64	-25
31	<i>Poster som redovisas i annan sektion</i>				
	Realisationsresultat vid försäljning av exploateringsfastigheter	-125	-124	-125	-124
	Realisationsresultat vid försäljning av materiella anläggningstillgångar	-6	-8	-63	-8
	Realisationsresultat vid försäljning av finansiella tillgångar	-9	-148	-9	-148
	Summa poster som redovisas i annan sektion	-139	-279	-197	-279
32	<i>Ökning/minskning vidareutlåning till koncernföretag</i>				
	Ökning/minskning vidareutlåning till Käppalaförbundet	-47	-98	-41	-87
	Ökning/minskning vidareutlåning till Kommunalförbundet Norrvatten	-30	-5	-27	-4
	Ökning/minskning vidareutlåning till koncernföretag	-77	-103	-68	-92
33	<i>Leasing</i>				
	<i>Finansiella leasingavtal</i>				
	<u>Fastigheter</u>				
	Totala minimileaseavgifter	713	759		
	Nuvärde minimileasingavgifter	592	629		
	<i>Därav förfall inom 1 år</i>	36	37		
	<i>Därav förfall inom 1-5 år</i>	152	157		
	<i>Därav förfall senare än 5 år</i>	404	434		
	<u>Maskiner och inventarier</u>				
	Totala minimileaseavgifter	3	2		
	Nuvärde minimileasingavgifter	3	2		
	<i>Därav förfall inom 1 år</i>	1	1		
	<i>Därav förfall inom 1-5 år</i>	2	1		
	<i>Därav förfall senare än 5 år</i>	0	0		

Noter (mnkr)	Kommunen		Koncernen	
	2025	2024	2025	2024
<i>Varav kommunkoncerninterna finansiella leasingavtal</i>				
<u>Fastigheter</u>				
Totala minimileaseavgifter	243	252		
Nuvärde minimileasingavgifter	168	172		
<i>Därav förfall inom 1 år</i>	4	4		
<i>Därav förfall inom 1–5 år</i>	17	17		
<i>Därav förfall senare än 5 år</i>	147	152		
<u>Maskiner och inventarier</u>				
Totala minimileaseavgifter	0	0		
Nuvärde minimileasingavgifter	0	0		
<i>Därav förfall inom 1 år</i>	0	0		
<i>Därav förfall inom 1–5 år</i>	0	0		
<i>Därav förfall senare än 5 år</i>	0	0		
<i>Varav externa finansiella leasingavtal</i>				
<u>Fastigheter</u>				
Totala minimileaseavgifter	470	507		
Nuvärde minimileasingavgifter	423	456		
<i>Därav förfall inom 1 år</i>	32	33		
<i>Därav förfall inom 1–5 år</i>	134	141		
<i>Därav förfall senare än 5 år</i>	257	282		
<u>Maskiner och inventarier</u>				
Totala minimileaseavgifter	3	2		
Nuvärde minimileasingavgifter	3	2		
<i>Därav förfall inom 1 år</i>	1	1		
<i>Därav förfall inom 1–5 år</i>	2	1		
<i>Därav förfall senare än 5 år</i>	0	0		
<i>Icke uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år</i>				
<u>Kommun</u>				
Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år	53	50		
Med förfall inom 1–5 år	110	101		
Senare än 1 år men inom 5 år	41	50		

Noter (mnkr)	Kommunen		Koncernen	
	2025	2024	2025	2024
<u>Koncern</u>				
Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år	53	50		
Med förfall inom 1–5 år	112	101		
Senare än 1 år men inom 5 år	41	50		

## Tilläggsupplysningar

Reservering av eget kapital framgår av sammanställningen nedan. Tabellen redovisar reserverat ackumulerat underskott i eget kapital för VA- och avfallsverksamheten per 2025 jämfört med 2024.

Reserverat eget kapital (mnkr)	2025	2024
Reserverat eget kapital för:		
VA-verksamheten	9,0	17,6
Avfallsverksamheten	7,6	4,5
Summa reserverat eget kapital	16,6	22,1

Nämndernas reserverade egna kapital är ackumulerade till och med 2024, i enlighet med kommunstyrelsens beslut den 10 april 2025 (§ 36) avseende överföring av budgetavvikelser i bokslut 2024 för Täby kommun. Eventuella över- och underskott för 2025 kommer att beslutas i samband med ärendet om överföring av budgetavvikelser i april 2026.

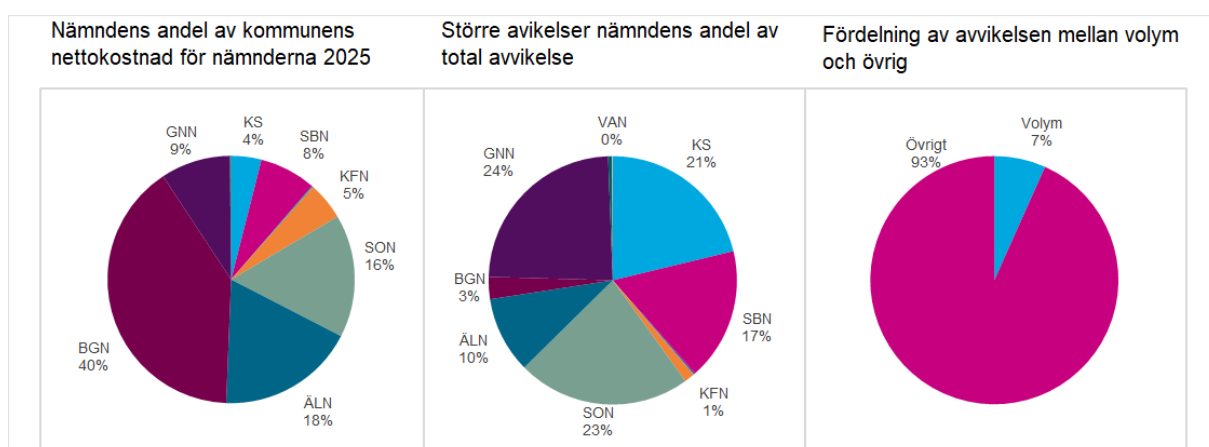
Reserverat eget kapital (mnkr)	2024	2023
Reserverat eget kapital för:		
Socialnämnden	-6,5	0
Äldrenämnden	6,6	0
Barn- och grundskolenämnden	-32,2	-20,5
Gymnasie- och näringslivsnämnden	11,1	0,8
Summa reserverat eget kapital	-21,0	-19,7

# Driftredovisning

## Utfall och prognos jämfört med budget

Barn- och grundskolenämnden, socialnämnden och äldre- och vårdnämnden utgör den största andelen av kommunens nettokostnader. De större positiva avvikelserna jämfört med budget finns inom kommunstyrelsen, stadsbyggnadsnämnden, gymnasie- och näringslivsnämnden samt socialnämnden. Äldre- och vårdnämnden redovisar en negativ avvikelse.

*Nämndernas andel av kommunens nettokostnader och för större avvikelser  
- nämndernas andel av total avvikelse samt avvikelsen fördelat på volym och övrigt  
för 2025*



Sammantaget redovisar nämnderna en positiv avvikelse med 132,9 mnkr, vilket motsvarar 3 % av budgeterade nettokostnader.

Nämnderna totalt 2025 (mnkr)	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse	
	intäkter	kostnader	netto	netto	mnkr	%
Kommunstyrelsen	204,8	-387,5	-182,7	-217,9	35,2	16 %
Stadsbyggnadsnämnden	43,7	-385,2	-341,5	-370,0	28,5	8 %
Lantmäternämnden	2,9	-4,6	-1,6	-1,9	0,3	16 %
Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd	20,5	-26,9	-6,4	-6,6	0,2	3 %
Kultur- och fritidsnämnden	29,9	-259,8	-229,9	-232,1	2,2	1 %
Socialnämnden	48,7	-789,9	-741,2	-778,6	37,4	5 %
Äldrenämnden	150,1	-983,0	-832,9	-816,5	-16,5	2 %
Barn- och grundskolenämnden	307,7	-2 157,8	-1 850,1	-1 854,9	4,8	0 %
Gymnasie- och näringslivsnämnden	182,5	-604,0	-421,5	-461,2	39,7	9 %
Överförmyndarnämnden	0,0	-6,1	-6,0	-6,9	0,8	12 %
Valnämnden	0,0	-0,6	-0,6	-0,7	0,2	22 %
<b>Summa nämnderna</b>	<b>990,8</b>	<b>-5 605,3</b>	<b>-4 614,5</b>	<b>-4 747,4</b>	<b>132,9</b>	<b>3 %</b>
Centrala poster	330,7	-262,6	68,1	75,7		
Intäkter exploatering	602,5	0,0	602,5	223,4		
Verksamhetens nettokostnader	1 924,0	-5 867,9	-3 943,9	-4 448,3		

De största positiva avvikelserna återfinns inom kommunstyrelsen, stadsbyggnadsnämnden, socialnämnden samt gymnasie- och näringslivsnämnden. Kommunstyrelsens överskott förklaras huvudsakligen av att avsatt reserv inte har nyttjats fullt ut. Stadsbyggnadsnämndens positiva avvikelse beror främst på lägre kostnader, bland annat personal- och kapitalkostnader. Socialnämndens överskott hänförs i huvudsak till färre placeringar än budgeterat. Inom gymnasie- och näringslivsnämnden avser överskottet främst verksamheten för mottagande av nyanlända.

Äldrenämnden redovisar däremot en negativ avvikelse, vilket främst förklaras av ett högre antal brukare än budgeterat.

Nämndernas avvikelser (mnkr)	Avvikelse		
	Volym	Övrigt	Summa
Socialnämnden	26,6	10,9	37,4
Äldrenämnden	-12,5	-4	-16,5
Barn- och grundskolenämnden	-2,1	6,9	4,8
Gymnasie- och näringslivsnämnden	-3,0	42,7	39,7
Övriga nämnder		67,4	67,4
<b>Totalt</b>	<b>8,9</b>	<b>124,0</b>	<b>132,9</b>

## Utfall jämfört med föregående år

Nämndernas nettokostnader har ökat med 219,1 mnkr jämfört med föregående år, vilket motsvarar en ökning med 5 %. Förändringen förklaras främst av högre kostnader för volymer till följd av fler brukare, barn och elever. Därutöver har ökade kapitalkostnader samt löne- och prisökningar bidragit till kostnadsutvecklingen. Kostnadsökningen har delvis motverkats av ökade intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag. De största förändringarna återfinns inom barn- och grundskolenämnden, socialnämnden, äldrenämnden och stadsbyggnadsnämnden. De taxefinansierade verksamheterna är exkluderade.

Nämnderna totalt (mnkr)	2025			2024			Förändring	
	intäkter	kostnader	netto	intäkter	kostnader	netto	netto	%
Kommunstyrelsen	204,8	-387,5	-182,7	197,9	-387,6	-189,8	7,1	-4 %
Stadsbyggnadsnämnden	43,7	-385,2	-341,5	62,4	-377,8	-315,4	-26,1	8 %
Lantmäterinämnden	2,9	-4,6	-1,6	2,9	-4,3	-1,4	-0,2	16 %
Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd	20,5	-26,9	-6,4	19,7	-26,4	-6,6	0,2	-3 %
Kultur- och fritidsnämnden	29,9	-259,8	-229,9	27,6	-248,3	-220,6	-9,3	4 %
Socialnämnden	48,7	-789,9	-741,2	41,4	-750,7	-709,3	-31,9	4 %
Äldrenämnden	150,1	-983,0	-832,9	135,1	-907,3	-772,2	-60,7	8 %
Barn- och grundskolenämnden	307,7	-2 157,8	-1 850,1	307,5	-2 071,3	-1 763,8	-86,3	5 %
Gymnasie- och näringslivsnämnden	182,5	-604,0	-421,5	172,9	-584,6	-411,7	-9,8	2 %
Överförmyndarnämnden	0,0	-6,1	-6,0	0,1	-4,7	-4,6	-1,4	31 %
Valnämnden	0,0	-0,6	-0,6				-0,6	
Summa nämnder	990,8	-5 605,3	-4 614,5	967,7	-5 363,1	-4 395,4	-219,1	5 %

Valnämnden hade ingen egen budget år 2024 då kostnaderna tidigare budgeterats under kommunstyrelsen.

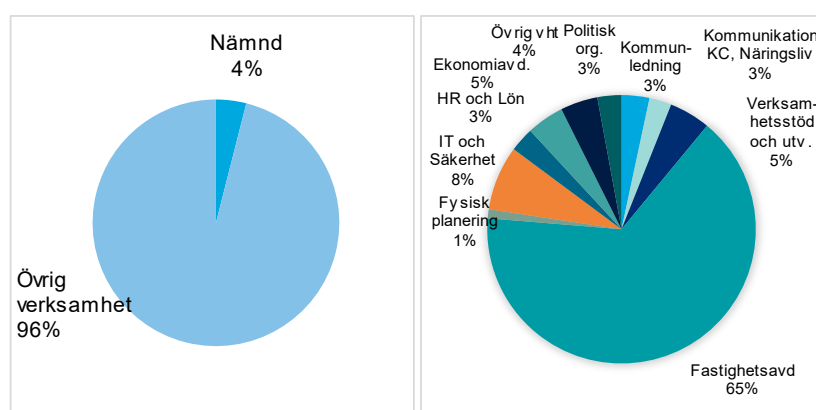
## Redovisning per nämnd

Följande avsnitt innehåller en ekonomisk redovisning per nämnd. Intäkterna redovisas inklusive interna intäkter, till skillnad från ovanstående redovisningar där de interna intäkterna minskat nämndens kostnader.

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens nettokostnader uppgår till 182,7 mnkr vilket motsvarar 4 % av kommunens totala nettokostnader.

*Diagrammen visar kommunstyrelsens andel av kommunens nettokostnader och fördelning av bruttokostnad per verksamhet 2025.*



För år 2025 redovisar kommunstyrelsen en positiv avvikelse med 35,2 mnkr vilket motsvarar 16 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på att kommunledningens reserverade medel för oförutsedda händelser inte behövt utnyttjas fullt ut samt på personalvakanser inom verksamheterna.

KS (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse		Utfall 2024
			mnkr	%	
Intäkter	792,7	787,2	5,5	1 %	756,5
Kostnader	-975,4	-1 005,1	29,7	3 %	-946,2
Nettokostnader	-182,7	-217,9	35,2	16 %	-189,8

### Nettokostnader per verksamhet

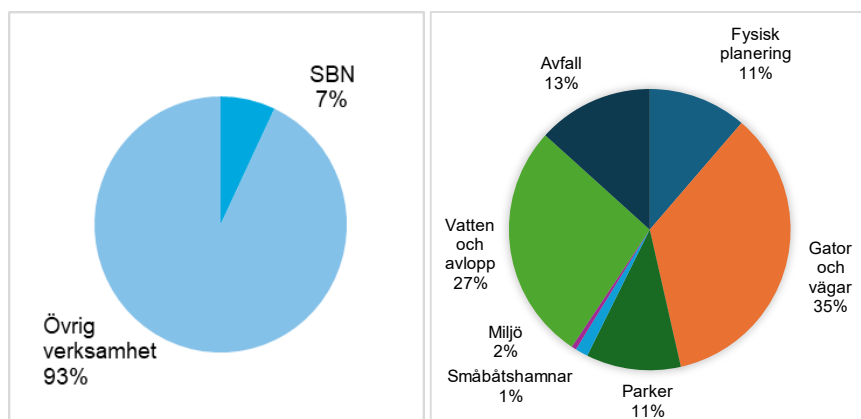
Fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning. Flertalet verksamheter inom kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse jämfört med budget, främst till följd av personalvakanser. Den största positiva avvikelsen återfinns inom kommunledningens verksamheter och förklaras främst av att reserverade medel för oförutsedda händelser inte har nyttjats fullt ut under året. Fastighetsavdelningen redovisar också en större positiv avvikelse, vilken bland annat beror på tidsförskjutningar i detaljplanarbeten samt lägre kostnader för el, uppvärmning och snöröjning.

KS (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse		Utfall 2024
			mnkr	%	
Kommunledning	-22,6	-37,8	15,2	40 %	-21,8
Avd. verksamhetsstöd o utv.	-35,8	-39,3	3,5	9 %	-40,0
IT- och säkerhetsavd.	-84,8	-84,3	-0,5	1 %	-71,0
Fastighetsavd.	-30,9	-43,3	12,4	29 %	-36,5
Avd. HR och lön	-28,1	-29,3	1,3	4 %	-26,7
Avd. kommunikation, KC, näringsliv	-25,3	-27,3	2,0	7 %	-25,3
Ekonomiavdelningen	-41,7	-46,2	4,5	10 %	-39,5
Övrig verksamhet inom KLK	114,7	120,3	-5,6	5 %	102,0
Politisk organisation	-28,2	-30,7	2,5	8 %	-31,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>-182,7</b>	<b>-217,9</b>	<b>35,2</b>	<b>16 %</b>	<b>-189,8</b>

### Stadsbyggnadsnämnden

Nämndens nettokostnader uppgår till 335,8 mnkr, vilket motsvarar 7 % av kommunens totala nettokostnader.

Diagrammen visar stadsbyggnadsnämndens andel av kommunens nettokostnader och fördelning av bruttokostnad per verksamhet 2025.



Fördelningen av nämndens nettokostnader uppdelat på taxefinansierad och skattefinansierad del framgår av nedanstående tabell.

SBN (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2025	2025	mnkr	%	2024
Skattefinansierad verksamhet	-341,5	-370,0	28,5	8 %	-315,4
Taxefinansierad verksamhet	5,7	1,5	4,2		-8,6
Nettokostnader	-335,8	-368,5	32,7		-324,0

De skattefinansierade verksamheterna redovisar en positiv avvikelse med 28,5 mnkr. Avvikelserna beror främst på lägre kostnader än budgeterat.

De taxefinansierade verksamheterna redovisar en positiv avvikelse med 4,2 mnkr. Avvikelsen beror både på högre intäkter och lägre kostnader.

### **Skattefinansierad verksamhet**

Till de skattefinansierade verksamheterna (som till viss del är finansierade med avgifter) hör fysisk planering, gator och vägar, parker och miljö. De skattefinansierade verksamheterna redovisar en positiv avvikelse på 28,5 mnkr. Avvikelsen beror främst på högre intäkter samt lägre kostnader för vinterväghållning, lönekostnader, kapitalkostnader och saneringskostnader än budgeterat.

Skattefinansierad verksamhet (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2025	2025	mnkr	%	2024
Fysisk planering	-44,9	-49,5	4,6	9 %	-36,8
Gator och vägar	-216,2	-234,2	17,9	8 %	-210,3
Parker	-70,7	-71,0	0,3	0 %	-61,9
Miljö	-9,7	-15,4	5,7	37 %	-6,4
Nettokostnader	-341,5	-370,0	28,5	8 %	-315,4

### **Taxefinansierad verksamhet**

Till de taxefinansierade verksamheterna hör småbåtshamnar, VA och avfall. De taxefinansierade verksamheterna redovisar en positiv avvikelse med 4,2 mnkr. För VA beror den positiva avvikelsen främst på lägre kapitalkostnader än budgeterat. För avfallsverksamheten beror den positiva avvikelsen främst på lägre nettokostnader för insamling samt lägre kapitalkostnader än budgeterat.

Taxefinansierad verksamhet (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2025	2025	mnkr	%	2024
Småbåtshamnar	0,3	0,0	0,3		0,4
Vatten och avlopp	8,5	6,5	2,0		0,2
Avfall	-3,2	-5,0	1,8		-9,2
Nettokostnader	5,7	1,5	4,2		-8,6

Verksamheterna för VA och avfall är avgiftsfinansierade, vilket innebär att abonnenterna ska bära verksamheternas kostnader. Eventuella över- eller underskott förs mellan åren och påverkar framtida taxor. Det ackumulerade underskottet för VA

uppgår, inklusive redovisat utfall för 2025, till 9,0 mnkr. Motsvarande ackumulerade underskott för avfallsverksamheten uppgår till 7,6 mnkr.

### Lantmäterinämnden

Nämndens nettokostnader uppgår till 1,6 mnkr, vilket motsvarar 0,04 % av kommunens totala nettokostnader.

Utfallet för lantmäterinämnden år 2025 är en positiv avvikelse med 0,3 mnkr vilket motsvarar 16 % av nämndens budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror på lägre personalkostnader på grund av en vakant tjänst.

LMN (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2025	2025	mnkr	%	2024
Intäkter	3,7	3,9	-0,2	5 %	3,9
Kostnader	-5,3	-5,9	0,5	9 %	-5,3
Nettokostnader	-1,6	-1,9	0,3	16 %	-1,4

### Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd

Nämndens nettokostnader uppgår till 6,4 mnkr vilket motsvarar 0,14 % av kommunens totala nettokostnader.

Utfallet för Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd år 2025 är en positiv avvikelse med 0,2 mnkr vilket motsvarar 3 % av nettokostnaderna.

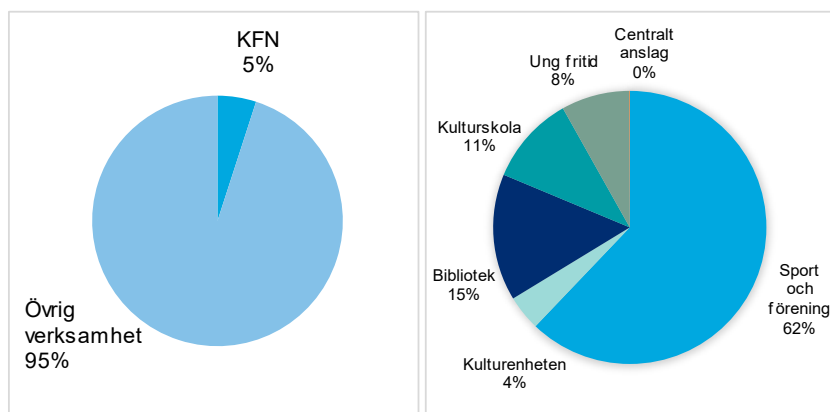
Utfallet visar en positiv avvikelse, vilken främst beror på högre intäkter inom tillståndsenheten samt lägre personalkostnader än budgeterat till följd av vakanta tjänster.

SRMH (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2025	2025	mnkr	%	2024
Intäkter	28,8	28,7	0,1		27,4
Kostnader	-35,2	-35,3	0,1		-34,0
Nettokostnader	-6,4	-6,6	0,2	3 %	-6,6

## Kultur- och fritidsnämnden

Nämndens nettokostnader uppgår till 229,9 mnkr vilket motsvarar 5 % av kommunens totala nettokostnader.

Diagrammen visar kultur- och fritidsnämndens andel av kommunens nettokostnader och fördelning av nettokostnad per verksamhet 2025.



Utfallet för kultur- och fritidsnämnden år 2025 är en positiv avvikelse med 2,2 mnkr vilket motsvarar 1 % av nettokostnaderna.

Utfallet innehåller en positiv avvikelse med högre intäkter för lokaluthyrning samt lägre kostnader för främst personal och städ.

KFN (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse		Utfall 2024
			mnkr	%	
Intäkter	49,2	48,6	0,6	1 %	36,9
Kostnader	-279,1	-280,7	1,6	1 %	-257,5
Nettokostnader	-229,9	-232,1	2,2	1 %	-220,6

### Nettokostnader per verksamhet

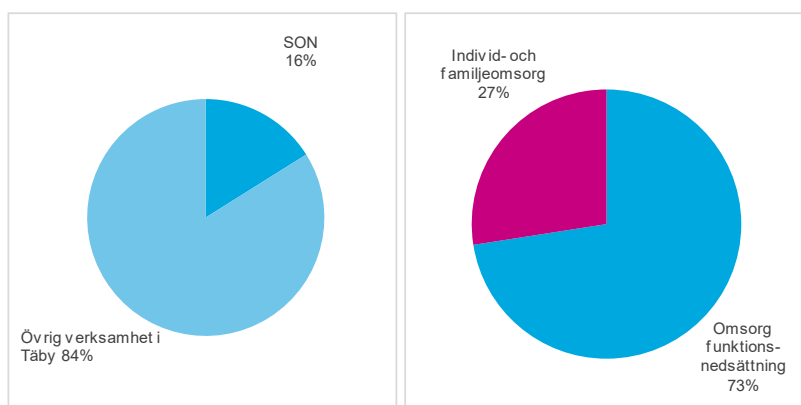
Fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning. Flertalet verksamheter inom kultur- och fritidsnämnden redovisar en positiv avvikelse jämfört med budget. Den största positiva avvikelsen återfinns inom Kulturskolan och beror främst på lägre kostnader för musikskoleverksamhet än budgeterat. Sport och förening redovisar en negativ avvikelse mot budget vilket främst beror på högre kostnader för underhåll av friluftsområden och fotbollsplaner.

KFN (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse		Utfall 2024
			mnkr	%	
Sport och förening	-142,9	-142,5	-0,3	0 %	-138,9
Kulturenheten	-9,6	-10,2	0,6	6 %	-9,2
Bibliotek	-34,5	-34,7	0,2	1 %	-33,1
Kulturskola	-24,3	-25,8	1,6	6 %	-22,7
Ung fritid	-18,5	-18,6	0,1	0 %	-16,6
Centralt anslag	-0,2	-0,2	0,0	0 %	-0,2
<b>Totalt KFN</b>	<b>-229,9</b>	<b>-232,1</b>	<b>2,2</b>	<b>1 %</b>	<b>-220,6</b>

## Socialnämnden

Socialnämndens nettokostnader uppgår till 741,2 mnkr, vilket motsvarar 16 % av kommunens totala nettokostnader.

*Diagrammen visar socialnämndens andel av kommunens nettokostnader och fördelning av nettokostnad per verksamhet 2025.*



För 2025 redovisar socialnämnden en positiv avvikelse med 37,4 mnkr, vilket motsvarar 5 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen fördelas på anslagsfinansierad verksamhet om 8,0 mnkr, volymavvikelser om 26,6 mnkr samt egen regi om 2,9 mnkr.

Avvikelsen för anslag beror främst på statsbidrag, vakanser och lägre kostnader för persontransporter.

Volymavvikelsen förklaras främst av lägre kostnader för personlig assistans, färre placeringar på boende enligt LSS, korttidsvistelse och korttidstillsyn samt lägre kostnader för försörjningsstöd och placeringar inom beroende- och skyddat boende. Samtidigt har kostnaderna för boende enligt SoL inom omsorg om personer med funktionsnedsättning varit högre än budgeterat.

Överskottet inom egen regi avser främst LSS-boende, daglig verksamhet och socialpsykiatri.

Fördelning av nettokostnader på volym, anslag och egen regi framgår av nedanstående sammanställning.

SON (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2025	2025	mnkr	%	2024
Anslag	-237,4	-245,4	8,0	3 %	-231,0
Volym	-506,6	-533,2	26,6	5 %	-483,7
Egen regi	2,9	0,0	2,9		5,5
<b>Nettokostnader</b>	<b>-741,2</b>	<b>-778,6</b>	<b>37,4</b>	<b>5 %</b>	<b>-709,3</b>

### **Nettokostnader för anslag och volym**

Nettokostnader för volym baseras på en genomsnittlig ersättning (peng) per brukare/dygn/dag/timme/insats. Nettokostnader under anslag innehåller kostnader som inte fördelas utifrån volym.

Fördelningen av nettokostnader per verksamhet (anslag och volym) framgår av nedanstående sammanställning.

SON- anslag och volym (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2025	2025	mnkr	%	2024
Omsorg funktionsnedsättning	-540,5	-563,0	22,5	4 %	-519,8
Individ- och familjeomsorg	-203,6	-215,7	12,1	6 %	-194,9
<b>Nettokostnader</b>	<b>-744,1</b>	<b>-778,6</b>	<b>34,5</b>	<b>4 %</b>	<b>-714,7</b>

### **Omsorg om personer med funktionsnedsättning**

För omsorg om personer med funktionsnedsättning redovisas en positiv avvikelse med 22,5 mnkr, vilket motsvarar 4 % av budgeterade nettokostnader för 2025.

SON - funktionsnedsättning (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2025	2025	mnkr	%	2024
Anslag	-112,5	-116,7	4,2	4 %	-111,6
Volym					
Boende LSS	-215,0	-221,9	6,9	3 %	-204,1
Personlig assistans SFB	-29,7	-32,3	2,6	8 %	-30,8
Personlig assistans LSS	-20,1	-28,4	8,3	29 %	-23,0
Daglig verksamhet LSS	-71,4	-71,4	0,0	0 %	-68,8
Hemtjänst SoL	-4,5	-5,2	0,7	13 %	-4,3
Särskilt boende & HVB SoL	-39,2	-32,1	-7,1	22 %	-31,0
Övriga volymer	-48,1	-55,0	6,9	13 %	-46,4
<b>Summa volym</b>	<b>-428,0</b>	<b>-446,3</b>	<b>18,2</b>	<b>4 %</b>	<b>-408,2</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>-540,5</b>	<b>-563,0</b>	<b>22,5</b>	<b>4 %</b>	<b>-519,8</b>

Utfallet för anslag visar en positiv avvikelse mot budget om 4,2 mnkr. Avvikelsen

förklaras främst av lägre personalkostnader till följd av statsbidrag, minskade kostnader för persontransporter samt lägre ersättning för sjuklönekostnader inom personlig assistans. En retroaktiv kostnad för kommunalt bostadstillägg har reserverats i bokslutet.

De positiva volymavvikelserna beror främst på lägre antal dygn och dagar än budgeterat.

Nedan redovisas volymer och nyckeltal för omsorg om personer med funktionsnedsättning.

SON	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
Volymer och nyckeltal omsorg funktionsnedsättning	2025	2025	%		2024
<i>Volymer</i>					
Boende LSS (årsplatser)	180,2	186,0	-5,8	3 %	177,8
Personlig ass SFB (timmar per år)	86 194	93 600	-7 406	8 %	91 897
Personlig ass LSS (timmar per år)	58 013	83 000	-24 987	30 %	69 044
Daglig verksamhet LSS (dagar per år)	60 233	61 570	-1 337	2 %	55 332
Hemtjänst SoL (insatser per år)	76 090	90 000	-13 910	15 %	74 426
Särskilt boende & HVB SoL (årsplatser)	30,7	28,0	2,7	10 %	31,0
<i>Snittkostnad (kr netto)</i>					
Boende LSS (per årsplats)	-1 192 615	-1 192 972	357	0 %	-1 147 818
Personlig ass SFB (per timme)	-344,7	-344,7	0	0 %	-334,7
Personlig ass LSS (per timme)	-347,2	-342,6	-5	1 %	-332,6
Daglig verksamhet (per dag)	-1 185	-1 159	-26	2 %	-1 272
Hemtjänst SoL (per insats)	-59,3	-57,7	-1,6	3 %	-57,4
Särskilt boende & HVB SoL (per årsplats)	-1 277 034	-1 128 252	-148 782	13 %	-999 129

Boende enligt LSS redovisar en positiv avvikelse om 6,9 mnkr till följd av att flera placeringar har upphört under året, medan genomsnittskostnaden ligger i nivå med budget. Personlig assistans enligt LSS och SFB visar sammantaget en positiv avvikelse om 8,3 mnkr, främst beroende på att Försäkringskassan har tagit över flera beslut samt lägre volymer.

Daglig verksamhet enligt LSS och hemtjänst redovisar utfall i nivå med eller något lägre än budget till följd av lägre volymer. Särskilt boende och HVB enligt SoL redovisar däremot en negativ avvikelse om 7,1 mnkr, främst på grund av fler och mer kostsamma placeringar, framför allt inom korttidsboende.

### Individ- och familjeomsorg

För individ- och familjeomsorg redovisas en positiv avvikelse med 12,1 mnkr, vilket motsvarar 6 % av budgeterade nettokostnader för 2025.

SON	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
Individ- och familjeomsorg (mnkr)	2025	2025	mnkr	%	2024
Anslag	-125,0	-128,7	3,7	3 %	-119,4
Volym					
Försörjningsstöd	-17,3	-18,9	1,6	9 %	-15,8
Övrig volym	-61,3	-68,0	6,7	10 %	-59,7
Summa volym	-78,6	-86,9	8,4	10 %	-75,5
Nettokostnader	-203,6	-215,7	12,1	6 %	-194,9

Den positiva avvikelsen för anslag beror på lägre personalkostnader på grund av vakanser samt statliga bidrag.

Volymavvikelsen beror främst på att kostnaderna för placeringar inom beroende och skyddat boende varit lägre än budgeterat samt på lägre kostnader för försörjningsstöd.

SON	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
Volym och nyckeltal individ- och familjeomsorg	2025	2025		%	2024
Försörjningsstöd (genomsnittligt antal hushåll)	140	140	0	0 %	127
Försörjningsstöd (snittkostnad per hushåll, kr netto)	-123 800	-135 000	11 200	8 %	-124 595

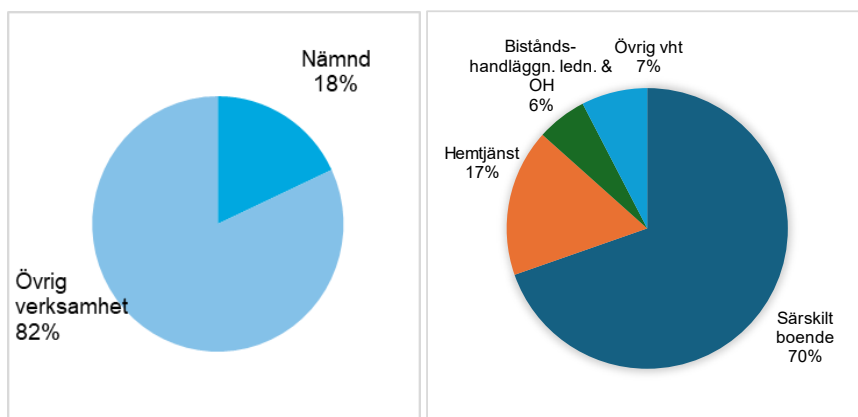
*Försörjningsstöd redovisas exkl. nyanlända och ensamkommande unga som finansieras av statliga medel.*

Antalet hushåll med försörjningsstöd är i nivå med budget medan snittkostnaden per hushåll är lägre än budgeterat.

## Äldrenämnden

Äldrenämndens nettokostnader uppgår till 832,9 mnkr, vilket motsvarar 18 % av kommunens totala nettokostnader.

Diagrammen visar äldreomsorgens andel av kommunens nettokostnader och fördelning av nettokostnad per verksamhet 2025.



Utfallet för äldrenämnden år 2025 är en negativ avvikelse med 16,5 mnkr, vilket motsvarar 2 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen innehåller en positiv avvikelse för anslagsfinansierad verksamhet med 1,4 mnkr samt en negativ volymavvikelse med 12,5 mnkr. Egen regi redovisar en negativ avvikelse med 5,4 mnkr.

Den positiva avvikelsen för anslag förklaras främst av lägre personalkostnader. Den negativa volymavvikelsen beror främst på fler dygn än budgeterat i särskilt boende och korttidsboende samt tomställning inför start av korttidsboende i egen regi. Underskott inom egen regi avser främst särskilt boende samt larm- och nattpatrullen. Åtgärdsplaner har upprättats och har påbörjat ge effekt.

Fördelning av nettokostnader på anslag, volym och egen regi framgår av nedanstående sammanställning.

ÄLN (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2025	2025	mnkr	%	2024
Anslag	-140,0	-141,4	1,4	1 %	-129,4
Volym	-691,8	-679,3	-12,5	2 %	-633,6
Egen regi	-1,1	4,3	-5,4		-9,3
Nettokostnader	-832,9	-816,5	-16,5	2 %	-772,2

Budget 2025 har minskats med 4,3 mnkr genom överföring av tidigare års budgetavvikelse samt utökats med 1,5 mnkr genom tilläggsbudget.

### Nettokostnad för anslag och volym

Nettokostnader för volym baseras på en genomsnittlig ersättning (peng) per brukare/dygn/dag/timme/insats. Nettokostnader under anslag omfattar kostnader som inte fördelas utifrån volym.

Fördelningen av nettokostnader för anslag och volym per verksamhet, framgår av nedanstående sammanställning.

ÄLN (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2025	2025	mnkr	%	2024
Anslag	-140,0	-141,4	1,4	1%	-129,4
<b>Volym</b>					
Hemtjänst	-133,5	-131,0	-2,4	2 %	-124,4
Korttidsboende	-14,5	-10,0	-4,5	46 %	-11,2
Särskilt boende	-536,2	-530,0	-6,1	1 %	-492,4
Övriga volymer	-7,7	-8,3	0,6	7 %	-5,6
Summa volym	-691,8	-679,3	-12,5	2 %	-633,6
Nettokostnader	-831,9	-820,8	-11,1	1 %	-762,9

Budget har utökats med 1,5 mnkr genom tilläggsbudget.

Utfallet för den anslagsfinansierade verksamheten inom äldreomsorgen visar en positiv avvikelse om 1,4 mnkr. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av lägre lönekostnader inom verksamhetsutveckling till följd av den organisationsförändring som genomfördes 2024. Samtidigt överstiger kostnaderna för bostadsanpassning budget, främst till följd av ökade bygg- och materialkostnader samt ett ökat inflöde av ärenden.

Kvalitetspengen som också finansieras med anslag har för 2025 totalt sett bokförts till 24,4 mnkr, vilket är 2,5 mnkr mer än budgeterat. För särskilt boende är avvikelsen negativ med 6,0 mnkr och för hemtjänst är avvikelsen positiv med 3,5 mnkr.

Övriga volymer avser dagverksamhet och boendestöd. Boendestöd redovisar ett utfall i nivå med budget, medan dagverksamheten uppvisar en positiv avvikelse. Från och med januari 2025 erbjuds dagverksamhet även under helger, men volymen har varit lägre än budgeterat, vilket har medfört lägre kostnader än budgeterat.

Nedan redovisas volymer och nyckeltal för äldreomsorgen.

ÄLN Volymer och nyckeltal	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2025	2025	antal	%	2024
<b>Volym</b>					
Hemtjänst (insatser)	2 460 255	2 444 194	16 060	1 %	2 314 793
Korttidsboende (dygn)	5 690	3 650	2 040	56 %	4 068
Särskilt boende (årsplatser)	756,3	745,0	11,3	2 %	710,0
<b>Snittkostnad (kr netto)</b>					
Hemtjänst (per insats)	-54,2	-53,6	-0,6	1 %	-53,7
Korttidsboende (per dygn)	-2 553	-2 734	182	7 %	-2 747
Särskilt boende (per årsplats)	-708 931	-711 473	2 542	0 %	-693 504

Hemtjänsten redovisar en negativ avvikelse med 2,4 mnkr, till följd av både högre volymer och högre snittkostnader än budgeterat. Volymökningen beror främst på att

fler brukare kunnat återvända hem med stöd av hemtjänst efter sjukhusvistelse eller korttidsboende, medan snittkostnaden påverkats av kostnader för fast omsorgskontakt och fler besök.

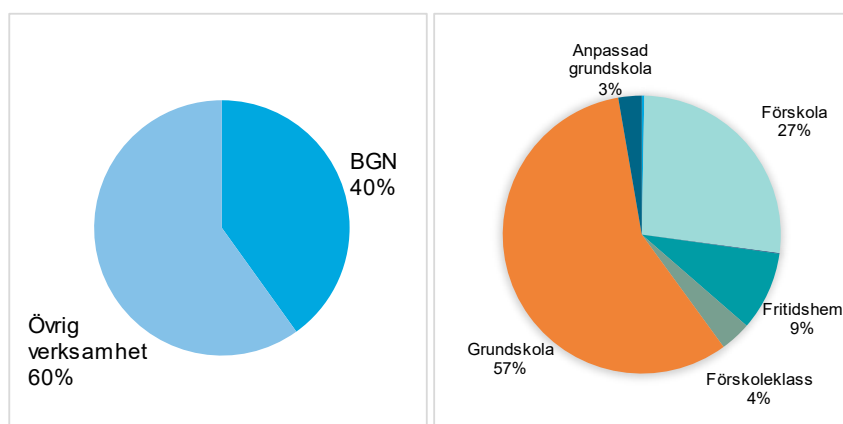
Användningen av korttidsplatser har ökat under året, vilket medfört kostnader som överstiger budget med 4,5 mnkr.

Särskilt boende redovisar fler brukare än budgeterat, medan snittkostnaden ligger nära budget. Utfallet inkluderar kostnader om 2,6 mnkr för tomställning av en avdelning på Tibblehemmet i samband med ombyggnation till korttidsboende.

## Barn- och grundskolenämnden

Barn- och grundskolenämndens nettokostnader uppgår till 1 850,1 mnkr, vilket motsvarar 40 % av kommunens totala nettokostnader.

Diagrammen visar *barn- och grundskolenämndens andel av kommunens nettokostnader och fördelning av nettokostnad per verksamhet 2025*.



Utfallet för barn- och grundskolenämnden år 2025 är en positiv avvikelse med 4,8 mnkr, vilket motsvarar 0,3 % av budgeterade nettokostnader.

Utfallet innehåller en positiv avvikelse för anslagsfinansierade kostnader med 6,1 mnkr och en negativ volymavvikelse med 2,1 mnkr. Egen regi redovisar en positiv avvikelse med 0,9 mnkr.

Den positiva avvikelsen för anslag beror på lägre kostnader för bland annat ersättning av faktisk hyra till förskolor. Den negativa volymavvikelsen beror främst på fler elever inom fritids och anpassad grundskola än vad som budgeterats. Avvikelsen motverkas dock genom att förskola och grundskola har färre barn och elever än budget samt att kostnaden för tilläggsbelopp är lägre än budget. Utfallet för egen regi innehåller en positiv avvikelse med 0,9 mnkr på grund av effektivisering av personalorganisationen i relation till det minskade elevantalet samt högre statsbidragsfinansiering än budgeterat.

Fördelning av nettokostnader på anslag, volym och egen regi framgår av nedanstående sammanställning.

BGN (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse		Utfall 2024
			mnkr	%	
Anslag	-102,0	-108,0	6,1	6 %	-94,6
Volym	-1 749,0	-1 746,9	-2,1	0 %	-1 658,9
Egen regi	0,9	0,0	0,9		-10,3
Nettokostnader	-1 850,1	-1 854,9	4,8	0 %	-1 763,8

Nettokostnader under anslag innehåller kostnader som inte fördelas utifrån volym, såsom öppen förskola, nämndgemensamma funktioner, tillsyn samt strukturbidrag. Den positiva avvikelsen beror främst på att budgeten för ersättning av faktisk hyra till förskolor inte har utnyttjats fullt ut samt på lägre kostnader inom de anslagsfinansierade verksamheterna.

Nettokostnader för volym baseras på en genomsnittlig ersättning (peng) per barn eller elev. Posten innehåller kostnader för grundbelopp och tilläggsbelopp. Grundbelopp får huvudmannen för varje barn och elev. Tilläggsbelopp är ett bidrag som kan ges utöver grundbeloppet, dels för barn och elever med omfattande behov av särskilt stöd, dels för modersmålsundervisning respektive studiehandledning.

Fördelningen av nämndens nettokostnader för volymer per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

BGN Volym (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse		Utfall 2024
			mnkr	%	
Förskola	-481,2	-492,3	11,1	2 %	-463,3
Pedagogisk omsorg	-1,3	-1,3	0,1	5 %	-1,1
Fritidshem	-164,4	-151,1	-13,3	9 %	-157,3
Förskoleklass	-65,2	-67,3	2,1	3 %	-55,6
Grundskola	-993,5	-996,9	3,4	0 %	-937,9
Anpassad grundskola	-43,5	-38,1	-5,5	14 %	-43,6
Nettokostnader	-1 749,0	-1 746,9	-2,1	0 %	-1 658,9

Nettokostnaderna för volymer överstiger budget med 2,1 mnkr, främst till följd av fler elever i fritidshem och anpassad grundskola. Avvikelsen motverkas delvis av färre barn i förskolan samt lägre kostnader för tilläggsbelopp. Snittkostnaden per elev är lägre än budget i samtliga verksamheter utom anpassad grundskola.

#### *Volym och nyckeltal*

Av nedanstående sammanställning framgår utfall av antal barn och elever med grundbelopp jämfört med budget och utfall föregående år.

Inom alla verksamheter utom fritidshem och anpassad grundskola är utfallet av antal barn och elever färre än budgeterat. Inom fritidshem finns en större avvikelse mot budget som främst beror på fler barn än budgeterat samt att nämnden betalat ut ersättning för öppen fritidsverksamhet till en fristående aktör som inte ingick i årets budget.

BGN Grundbelopp antal barn och elever	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse		Utfall 2024
			antal	%	
Förskola	3 843	3 919	-76	2 %	3 885
Pedagogisk omsorg	14	15	-1	5 %	13
Fritidshem	4 827	4 232	595	14 %	4 757
Förskoleklass	908	911	-3	0 %	903
Grundskola	9 264	9 303	-39	0 %	9 402
Anpassad grundskola	82	76	6	7 %	87

Av nedanstående sammanställning framgår utfall av antal barn och elever med tilläggsbelopp jämfört med årets budget och utfall 2024.

Antalet barn med tilläggsbelopp ligger ungefär i linje med budget i verksamheterna fritidshem, förskoleklass och grundskola. I förskolan är antalet barn färre än budgeterat medan i anpassad grundskola är antalet elever med tilläggsbelopp fler än budgeterat.

BGN Tilläggsbelopp antal barn och elever	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse		Utfall helår 2024
			antal	%	
Förskola	63	82	-19	23 %	66
Fritidshem	215	213	2	1 %	207
Förskoleklass	23	22	1	5 %	21
Grundskola	457	462	-5	1 %	449
Anpassad grundskola	56	43	13	30 %	60

Av nedanstående sammanställning framgår utfall av snittkostnad per barn och elev jämfört med årets budget och utfall föregående år. Nyckeltalet beräknas som totala nettokostnader för anslag och volym dividerat med antal barn respektive elever med grundbelopp.

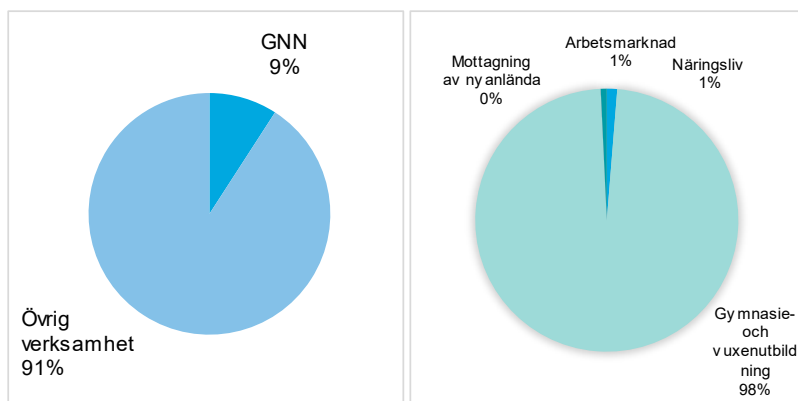
Den största procentuella avvikelsen finns inom fritidshem och anpassad grundskola. Inom fritidshem beror avvikelsen på att fasta kostnader fördelats på fler elever än budgeterat vilket minskar snittkostnaden. Inom anpassad grundskola beror avvikelsen på att eleverna haft större behov än budgeterat.

BGN	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
Snittkostnad per barn och elev	2025	2025	kr	%	2024
Förskola	-129 319	-130 492	1 173	1 %	-122 723
Pedagogisk omsorg	-88 657	-88 472	-185	0 %	-88 960
Fritidshem	-35 165	-36 872	1 707	5 %	-33 865
Förskoleklass	-73 256	-75 265	2 009	3 %	-63 070
Grundskola	-114 523	-114 705	182	0 %	-106 501
Anpassad grundskola	-616 618	-589 704	-26 914	5 %	-584 325

## Gymnasie- och näringslivsnämnden

Gymnasie- och näringslivsnämndens nettokostnader uppgår till 421,5 mnkr, vilket motsvarar 9 % av kommunens totala nettokostnader.

Diagrammen visar gymnasie- och näringslivsnämndens andel av kommunens nettokostnader och fördelning av nettokostnad per verksamhet 2025.



För år 2025 redovisar nämnden en positiv avvikelse med 39,7 mnkr vilket motsvarar 9 % av budgeterade nettokostnader.

Avvikelsen finns främst inom mottagning av nyanlända med 27,4 mnkr samt gymnasie- och vuxenutbildningen med 10,4 mnkr. Även arbetsmarknad och näringsliv redovisar positiva avvikelser.

GNN (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse		Utfall 2024
			mnkr	%	
Arbetsmarknad	-5,4	-6,9	1,5	22 %	-7,0
Mottagning av nyanlända	-0,1	-27,4	27,4	100 %	-11,6
Näringsliv	-3,1	-3,5	0,4	12 %	-3,1
Gymnasie- och vuxenutbildning	-413,0	-423,3	10,4	2 %	-390,1
Nettokostnader	-421,5	-461,2	39,7	9 %	-411,7

Budget 2025 innehåller en överföring av föregående års positiva budgetavvikelse på 0,3 mnkr inom gymnasie- och vuxenutbildningen.

### Arbetsmarknad

Arbetsmarknad redovisar en positiv avvikelse med 1,5 mnkr. Avvikelsen inom arbetsmarknad beror främst på lägre kostnader för offentligt skyddat arbete (OSA) samt på lägre verksamhetskostnader än budget.

### Mottagning av nyanlända

Mottagandet av nyanlända redovisar en positiv avvikelse om 27,4 mnkr, främst till följd av högre statliga bidrag kopplade till mottagande enligt massflyktsdirektivet för personer från Ukraina, efter förordningsändringar som möjliggjort folkbokföring.

### Näringsliv

Näringsliv redovisar en positiv avvikelse med 0,4 mnkr vilket beror på lägre verksamhetskostnader.

### Gymnasie- och vuxenutbildning

Gymnasie- och vuxenutbildningen redovisar en positiv avvikelse om 10,4 mnkr, motsvarande 2 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen avser främst egen regi.

Av nedanstående tabell framgår utfall, prognos och budget för gymnasie- och vuxenutbildning fördelat på anslag, volym och egen regi.

GNN (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse		Utfall 2024
			mnkr	%	
Anslag	-36,6	-38,3	1,7	5 %	-31,3
Volym	-388,0	-385,0	-3,0	1 %	-369,5
Egen regi	11,7	0,0	11,7	0 %	10,7
Nettokostnader	-413,0	-423,3	10,4	2 %	-390,1

Budget 2025 innehåller en överföring av föregående års positiva budgetavvikelse på 0,3 mnkr inom gymnasie- och vuxenutbildningen.

Anslagsfinansierad verksamhet inom gymnasie- och vuxenutbildning innehåller kostnader som inte fördelas utifrån volym, så som centrala medel och Kunskapscentrum nordost (KCNO), inklusive nämndens gemensamma kostnader samt vuxenutbildning och svenska för invandrare (SFI). Den positiva avvikelsen inom anslag

beror främst på lägre kostnader för köp av verksamhet inom vuxenutbildning.

Nettokostnader för volym avser gymnasie- och vuxenutbildningens kostnader för köp av skolplatser. I budgeten för volymer ingår kostnader för programpeng, tilläggsbelopp, skolskjuts och busskort. För kostnaderna avseende volymer redovisas en negativ avvikelse med 3,0 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen beror på att snittkostnaden är något högre än budgeterat.

GNN (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse		Utfall 2024
			mnkr	%	
Gymnasieskola	-359,7	-355,3	-4,4	1 %	-341,6
Anpassad gymnasieutbildning	-27,4	-28,0	0,6	2 %	-26,6
Anpassad gymnasieutbildning för vuxna	-1,0	-1,7	0,8	43 %	-1,3
Nettokostnader	-388,0	-385,0	-3,0	1 %	-369,5

För kostnaderna avseende volymer redovisas en negativ avvikelse med 3,0 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen beror på att snittkostnaden är något högre än budgeterat. Kostnadsutfallet för volymer för anpassad gymnasieutbildning ligger i nivå med budget och kostnaderna för volymerna för anpassad gymnasieutbildning för vuxna är lägre än budget till följd av ett lägre elevantal.

### *Volymer och nyckeltal*

Av nedanstående sammanställning framgår antal gymnasieelever folkbokförda i Täby samt snittkostnad per elev jämfört med budget och föregående år.

GNN	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse		Utfall 2024
			antal	%	
Antal elever och snittkostnad per elev					
Åva gymnasium	590	597	-7	1 %	584
Täby språkintröduktion	23	24	-1	4 %	26
Övriga gymnasieskolor	2 687	2 686	1	0 %	2 653
Summa elever	3 300	3 307	-7	0 %	3 263
Snittkostnad per elev	-113 374	-111 895	-1 479	1 %	-108 735

Snittkostnaden per gymnasieelev är 1 479 kr högre än budget främst till följd av fler elever inom introduktions- och yrkesprogram samt specialpedagogisk verksamhet. Det totala elevantalet ligger i stort sett i nivå med budget.

### **Överförmyndarnämnden**

Nämndens nettokostnader uppgår till 6,0 mnkr, vilket motsvarar 0,1 % av kommunens totala nettokostnader.

Utfallet för överförmyndarnämnden år 2025 är en positiv avvikelse med 0,8 mnkr vilket motsvarar 12 % av budgeterade nettokostnader.

Den positiva avvikelsen beror främst på lägre kostnad för arvoden för ställföreträdare samt lägre personalkostnader än budgeterat.

ÖFN (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2025	2025	mnkr	%	2024
Intäkter	0,0	0,1	0,0	33 %	0,1
Kostnader	-6,1	-6,9	0,9	12 %	-4,7
Nettokostnader	-6,0	-6,9	0,8	12 %	-4,6

## Valnämnden

Valnämndens budgeterade nettokostnader uppgår till 0,6 mnkr, vilket motsvarar 0,01 % av kommunens totala nettokostnader.

Utfallet för valnämnden år 2025 är en positiv avvikelse med 0,2 mnkr vilket motsvarar 28 % av budgeterade nettokostnader. Den positiva avvikelsen beror på vakans i samband med rekrytering av valsamordnare. Nämnden hade ingen egen budget år 2024 då kostnaderna tidigare budgeterats under kommunstyrelsen.

VAN (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2025	2025	mnkr	%	2024
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0 %	
Kostnader	0,6	0,7	0,2	28 %	
Nettokostnader	0,6	0,7	0,2	28 %	

# Investeringsredovisning

Årets investeringar uppgår till 821,1 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 72 mnkr. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutningar.

Investeringar (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	
	2025	2025	mnkr	%
Kommunstyrelsen	514,2	513,4	-0,8	0 %
Stadsbyggnadsnämnden	289,3	357,7	68,4	19 %
Övriga investeringar	17,6	22,2	4,6	21 %
Summa investeringar	821,1	893,3	72,2	8 %

## Investeringar per nämnd

I följande avsnitt redovisas utfall för investeringarna 2025 per nämnd. Större avvikelser jämfört med budget kommenteras. Information om vad varje projekt avser framgår av verksamhetsplanen för 2025 som beslutades i kommunfullmäktige den 25 november 2024 § 175.

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens budget innehåller investeringar i verksamhetsfastigheter och anläggningar som görs inom de olika nämndernas verksamhetsområden.

Årets investeringar uppgår till 514,2 mnkr vilket är i nivå med budget.

KS (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse
	2025	2025	2025
Kommunstyrelsen	149,4	181,4	32,0
Investeringsreserv KS	0,0	20,0	20,0
<i>Investeringar i fastigheter för respektive nämnd</i>			
Kultur- och fritidsnämnden	107,4	125,7	18,3
Socialnämnden	0,2	1,5	1,3
Äldrenämnden	1,0	1,0	0,0
Barn- och grundskolenämnden	227,7	263,1	35,4
Gymnasie- och näringslivsnämnden	28,5	48,0	19,5
Justering *		-127,3	-127,3
Summa investeringar	514,2	513,4	-0,8

Budget 2025 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2024

\* Justering är en uppskattad risk för tidsförskjutningar och andra osäkerhetsfaktorer som finns i alla projekt. Justeringen görs på totalnivå eftersom det inte går att förutse hur respektive projekt kommer att påverkas av tidsförskjutningar. I takt med att tidsförskjutningar sker i projekten minskar justeringsbeloppet.

Investeringsreserv KS är en årlig budget som kan nyttjas för de projekt som avslutas under året och där projektets utgifter överstiger total budget. Nyttjandet av reserven

redovisas på respektive projekt varför utfallet på investeringsreserven är noll. Projektet simhallen ianspråkar 9,3 mnkr och verksamhetsanpassningar i fastigheter för gymnasie- och näringslivsnämnden ianspråkar 1,0 mnkr av kommunstyrelsens investeringsreserv år 2025.

Nedan redovisas en sammanställning av kommunstyrelsens investeringar i verksamhetsfastigheter per nämnd. Den vänstra delen av tabellerna redovisar utfall, budget och avvikelse för 2025. Den högra delen av tabellerna redovisar ackumulerat utfall till och med 2025, total prognos, budget och avvikelseprognos för projekten.

Avvikelser jämfört med budget kommenteras. Information om vad varje projekt avser framgår av verksamhetsplanen för 2025 som beslutades i kommunfullmäktige den 25 november 2024.

### **Kommunstyrelsens investeringar i fastigheter**

Årets investeringar uppgår till 149,4 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 32,0 mnkr. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutningar.

	Utfall	Budget	Avvikelse	Ack.utfall	Prognos	Budget	Avvikelseprognos
(mnkr)	2025	2025	2025	totalt	totalt	totalt	totalt
Flyglar Gribbylunds gård	8,2	15,0	6,8	9,3	30,0	30,0	0,0
Laddplatser	0,0	3,0	3,0	0,0	5,0	3,0	-2,0
Skyddsrumståtgärder	0,0	5,0	5,0	0,0	9,0	50,0	41,0
Skyddsrum Ångaren 1	6,6	6,0	-0,6	6,6	7,0	6,0	-1,0
Skyfallsåtgärder bebyggda fastigheter	0,3	3,0	2,7	0,3	3,0	3,0	0,0
Årliga anslag							
Byggnadstekniska investeringar & energieffektiviseringar	111,0	124,0	13,0				
Förberedande investeringsutredningar	2,8	3,0	0,2				
IT-investeringar & inventarier	20,1	20,4	0,3				
Verksamhetsanpassningar	0,4	2,0	1,6				
Summa investeringar	149,4	181,4	32,0				

Budget 2025 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2024.

*Flyglar Gribbylunds gård* samt *Skyfallsåtgärder bebyggda fastigheter* redovisar en avvikelse mot årsbudget till följd av tidsförskjutningar. Total prognos följer budget.

*Laddplatser* prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget till följd av ytterligare utredning samt att projektets omfattning har preciserats utifrån gällande lagkrav. En utökning av total budget till 5,0 mnkr beslutades i verksamhetsplan 2026. Projektet redovisar samtidigt en avvikelse mot årsbudget till följd av tidsförskjutningar.

*Skyddsrumståtgärder* prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget efter att projektets omfattning har preciserats utifrån gällande lagkrav. En sänkning av total

budget till 9,0 mnkr beslutades i verksamhetsplan 2026. Projektet redovisar även en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar.

*Skyddsrum Ångaren 1* prognostiserar en negativ avvikelse mot årsbudget samt total budget till följd av tillkommande åtgärder som inte ingick i budgeten. Den totala avvikelserna på 1,0 mnkr hanteras genom att ianspråkta delar av KS investeringsreserv 2026.

*Byggnadstekniska investeringar och energieffektiviseringar* redovisar en positiv avvikelse mot årsbudget till följd av lägre utgifter i flera projekt samt vissa tidsförskjutningar.

Övriga projekt redovisar avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar samt att färre verksamhetsanpassningar utförts än budgeterat.

### **Investeringar i fastigheter och anläggningar för kultur- och fritidsnämnden**

Årets investeringar uppgår till 107,4 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 18,3 mnkr. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutningar samt att slutkostnadsprognosen sänkts för flera projekt.

KFN	Utfall	Budget	Avvikelse	Ack.utfall	Prognos	Budget	Avvikelse- prognos
(mnkr)	2025	2025	2025	totalt	totalt	totalt	totalt
Ersättning Ensta krogs omklädningspaviljonger	0,2	6,0	5,8	2,8	22,5	20,0	-2,5
Ersättning tennisplaner	5,5	6,1	0,6	6,4	6,4	9,0	2,6
Grindtorpshallen	0,0	0,5	0,5	0,0	5,0	5,0	0,0
Återställning efter rivning Tibblebadet	20,5	20,0	-0,5	20,5	22,0	25,0	3,0
Ny motorikhall	42,8	40,0	-2,8	51,3	83,0	80,0	-3,0
Ny konstgräsplan Hägernäs IP	0,4	1,5	1,1	0,4	25,0	25,0	0,0
Omklädningsrum Ella bollplan	6,1	6,0	-0,1	6,7	10,0	9,0	-1,0
Renovering Näsbyparksskolans idrottshall	18,4	20,0	1,6	19,8	20,0	30,0	10,0
Renovering Skarpängshallarna	1,3	3,6	2,3	47,7	47,7	60,0	12,3
Upprustning konstgräsplaner	4,4	5,5	1,1				
Upprustning motionsspår Täby IP	7,6	12,0	4,4	7,6	15,0	12,0	-3,0
Simhall	0,0	0,0	0,0	499,3	499,3	490,0	-9,3
Tennishall	0,1	2,0	1,9	95,8	105,0	110,0	5,0
Årliga anslag							
Verksamhetsanpassningar	0,0	2,5	2,5				
<b>Summa investeringar</b>	<b>107,4</b>	<b>125,7</b>	<b>18,3</b>				

Budget 2025 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2024.

*Ersättning Ensta krogs omklädningspaviljonger* prognostiserar en negativ avvikelse

mot total budget till följd av att projektets omfattning kunnat preciseras och en ny kalkyl upprättats. Projektet redovisar en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar. Vid behov kommer KS investeringsreserv att nyttjas.

*Ersättning tennisplaner och Renovering Skarpängshallarna* är avslutade och redovisar positiva avvikelser mot årsbudget och total budget. Den totala utgiften blev lägre än budgeterat. Avvikelserna beror på att upphandlade entreprenadkostnader för båda projekten blev lägre än kalkylerat samt att kostnadsutvecklingen på byggmarknaden avvek positivt från antagandet vid kalkyltillfället för renoveringen av Skarpängshallarna.

*Återställning efter rivningen av Tibblebadet samt Renovering Näsbyparksskolans idrottshall* redovisar avvikelser mot årsbudget samt prognostiserar positiva avvikelser mot total budget då upphandlade entreprenadkostnader blev lägre än kalkylerat samt att projektets omfattning kunnat preciseras.

*Ny motorikhall* prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget till följd av indexuppräknning med anledning av prisutvecklingen inom byggbranschen sedan kalkylen upprättades i augusti 2022. Projektet redovisar högre utgifter än årsbudget då projektet har kommit längre än budgeterat. Vid behov kommer KS investeringsreserv att nyttjas.

*Omklädningsrum Ella bollplan* prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget då slutkostnaden beräknas bli högre än budgeterat på grund av mer omfattande mark- och ledningsarbete. Projektet redovisar en liten negativ avvikelse mot årsbudget. Vid behov kommer KS investeringsreserv att nyttjas.

*Upprustning motionsspår Täby IP* prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget till följd av högre kostnader för markarbeten än budgeterat. Projektet redovisar samtidigt en avvikelse mot årsbudget eftersom arbetet har etappindelats och den andra etappen utförs först efter att vinterförhållandena medger genomförande. Vid behov kommer KS investeringsreserv att nyttjas.

*Simhallen* redovisar en negativ avvikelse mot årsbudget samt total budget på grund av tillkommande arbeten. Projektet är avslutat och den totala avvikelsen på 9,3 mnkr hanteras genom att ianspråkta delar av KS investeringsreserv 2025.

*Tennishallen* prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget då slutkostnaden beräknas bli lägre än budgeterat. Prognosen är dock osäker då slutregleringen inte är klar. Projektet redovisar en avvikelse mot årsbudget.

Övriga projekt redovisar en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar samt att inga verksamhetsanpassningar har utförts under året. Övriga projekt med en total budget prognostiserar att följa total budget.

### ***Investeringar i fastigheter för socialnämnden***

Årets investeringar uppgår till 0,2 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 1,3 mnkr. Avvikelsen beror på att färre verksamhetsanpassningar utförts än budgeterat.

SON (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025
<i>Årliga anslag</i>			
Verksamhetsanpassningar	0,2	1,5	1,3
Summa investeringar	0,2	1,5	1,3

### **Investeringar i fastigheter för äldre- och vårdnämnden**

Årets investeringar uppgår till 1,0 mnkr vilket är enligt budget.

ÄLN (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025
<i>Årliga anslag</i>			
Verksamhetsanpassningar	1,0	1,0	0,0
Summa investeringar	1,0	1,0	0,0

### **Investeringar i fastigheter för barn- och grundskolenämnden**

Årets investeringar uppgår till 227,7 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 35,4 mnkr. Avvikelsen beror främst på att slutkostnadsprognosen för flera projekt sänkts.

BGN (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Ack.utfall totalt	Prognos totalt	Budget totalt	Avvikelse- prognos totalt
Drakskeppsskolans matsal och ventilation	8,2	9,5	1,3	43,7	43,7	50,0	6,3
Om- och tillbyggnad Viggby skolan	23,6	44,3	20,7	164,3	170,0	190,0	20,0
Renovering Miklagårds förskola	0,5	0,4	-0,1	25,4	25,4	30,0	4,6
Renovering Pilgårdens förskola	26,1	20,0	-6,1	29,0	45,0	45,0	0,0
Renovering Tellus förskola	16,9	10,0	-6,9	17,1	45,0	45,0	0,0
Renovering Ellagårdsskolan	7,4	14,0	6,6	21,3	21,3	30,0	8,7
Renovering Rösjöskolan	54,4	51,6	-2,8	102,8	102,8	200,0	97,2
Renovering Skolhagenskolan	90,0	110,0	20,0	108,1	280,0	300,0	20,0
Temporära förskolelokaler Tibble 10:33	0,2	0,3	0,1	13,2	13,2	16,0	2,8
<i>Årliga anslag</i>							
Verksamhetsanpassningar	0,4	3,0	2,6				
Summa investeringar	227,7	263,1	35,4				

Budget 2025 är inklusive överföring av budgetavvikelse från 2024.

*Drakskeppsskolans matsal och ventilation* är avslutat och redovisar en positiv avvikelse mot årsbudget samt total budget då både marknadspriser och projektets omfattning utvecklades mer gynnsamt än beräknat.

*Om- och tillbyggnad Viggbyskolan* prognostiserar en positiv avvikelse mot årsbudget samt total budget då prisutvecklingen blivit lägre än vad som beräknades i kalkylen som upprättades i samband med genomförandebeslutet. Projektet handlades upp med en indexeringsklausul där utfallet blivit lägre än kalkylerat.

*Renovering Miklagårds förskola* är avslutat och redovisar en positiv avvikelse mot total budget då projektets omfattning har kunnat preciseras efter att den ursprungliga kalkylen upprättades.

*Renovering Pilgårdens samt Tellus förskola* redovisar en avvikelse mot årsbudget på grund av att projektet kommit igång tidigare än planerat. Total prognos följer budget.

*Renovering Ellagårdskolan* är avslutat och redovisar en positiv avvikelse mot årsbudget och total budget då kalkylen upprättades i ett tidigt skede med hög osäkerhet samt till följd av att projektets omfattning har kunnat preciseras och upphandlade entreprenadkostnader blev mer gynnsamma än beräknat.

*Renovering Rösjöskolan* är avslutat och redovisar en stor positiv avvikelse mot total budget då budgeten beräknades i ett mycket tidigt skede och där osäkerheten var stor rörande projektets omfattning. Projektet redovisar en negativ avvikelse mot årsbudget då slutkostnaden blev något högre än vad som antogs när årsbudgeten fastställdes.

*Renovering Skolhagenskolan* prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget då utgifterna för upphandlade entreprenadkostnader blev lägre än kalkylerat. Projektet redovisar en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar.

*Temporära förskolelokaler Tibble 10:33* är avslutat och redovisar en positiv avvikelse mot total budget då kalkylen upprättades i ett tidigt skede och projektets omfattning därefter har kunnat preciseras, bland annat avseende markåtgärder.

*Verksamhetsanpassningar* redovisar en positiv avvikelse mot årsbudget då färre verksamhetsanpassningar har utförts under året än budgeterat.

### **Investeringar i fastigheter för gymnasie- och näringslivsnämnden**

Årets investeringar uppgår till 28,5 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 19,5 mnkr. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutningar.

GNN (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Ack. utfall totalt	Prognos totalt	Budget totalt	Avvikelse- prognos totalt
Renovering Tibble gymnasium	0,4	5,0	4,6	1,1	55,0	100,0	45,0
Renovering Åva gymnasium	24,1	40,0	15,9	41,2	230,0	230,0	0,0
Årliga anslag							
Verksamhetsanpassningar	4,0	3,0	-1,0				
Summa investeringar	28,5	48,0	19,5				

*Budget 2025 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2024.*

*Renovering Tibble gymnasium* prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget då

renoveringen omfattar färre åtgärder än tidigare planerat, vilket bedöms vara tillräckligt för att bibehålla skolans kapacitet i cirka tio år. En sänkning av total budget till 55,0 mnkr beslutades i verksamhetsplan 2026. Projektet redovisar en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar.

*Renovering Åva gymnasium* redovisar en avvikelse mot årsbudget då etappindelningen gjorts om jämfört med tidpunkten då årsbudgeten beräknades. Total prognos följer budget.

*Verksamhetsanpassningar* redovisar en negativ avvikelse mot årsbudget på grund av anpassningar i Åva gymnasium som prognostiseras högre än kalkylerat. Avvikelsen på 1,0 mnkr hanteras genom att ianspråkta delar av KS investeringsreserv 2025.

## Stadsbyggnadsnämnden

Årets investeringar uppgår till 289,3 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 68,4 mnkr. Avvikelsen avser främst tidsförskjutningar samt att årets budgetreserv knappt behövt nyttjas.

	Utfall	Budget	Avvikelse
(mnkr)	2025	2025	2025
Befintlig miljö	82,9	183,4	100,5
Nya utbyggnadsområden	114,3	139,2	24,9
Årliga anslag	92,1	117,0	24,9
Investeringsreserv SBN	0,0	20,0	20,0
Justering**		-101,9	-101,9
Summa investeringar	289,3	357,7	68,4

*Budget 2025 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2024*

*\* Justering är en uppskattad risk för tidsförskjutningar och andra osäkerhetsfaktorer som finns i alla projekt. Justeringen görs på totalnivå eftersom det inte går att förutse hur respektive projekt kommer att påverkas av tidsförskjutningar. I takt med att tidsförskjutningar sker i projekten minskas justeringsbeloppet.*

*Investeringsreserv SBN* är en årlig budgetreserv som kan nyttjas för de projekt som avslutas under året och där projektets totala utgifter överstiger total budget. Nyttjande av reserven redovisas på respektive projekt varför årets utfall är noll. Projektet Tornugglan och Reinvestering gata/framkomlighet och Ny- och reinvestering ianspråkta 1,2 mnkr respektive 2,5 mnkr samt 0,5 mnkr av stadsbyggnadsnämndens investeringsreserv 2025.

Nedan redovisas en sammanställning av stadsbyggnadsnämndens investeringar. Den vänstra delen av tabellerna redovisar utfall, budget samt avvikelse för 2025. Den högra delen av tabellen redovisar ackumulerat utfall till och med 2025, total prognos, budget och avvikelseprognos för projekten.

Avvikelser jämfört med budget kommenteras. Information om vad varje projekt avser framgår av verksamhetsplanen 2025 som beslutades i kommunfullmäktige den 25 november 2024.

### Investeringar i befintlig miljö

Årets investeringar i befintlig miljö uppgår till 82,9 mnkr, vilket är 100,5 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av att tvister med två entreprenörer under året har påverkat framdriften i flera projekt, vilket har lett till tidsförskjutningar och senarelagda entreprenader. Investeringarna kvarstår och bedöms i huvudsak genomföras under kommande år. Därutöver har en ändrad inriktning i flera projekt påverkat årets utfall.

Befintlig miljö (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Ack.utfall totalt	Prognos totalt	Budget totalt	Avvikelse- prognos totalt
Dagvattendamm Näsa äng	0,3	4,0	3,7	0,3	20,0	20,0	0,0
Inrättande naturreservat Skålhamra Kvighage	0,0	0,8	0,8	0,0	0,8	0,8	0,0
Kapacitetsförstärkningar VA	57,2	82,0	24,8	174,7	190,0	190,0	0,0
Kapacitetsförstärkningar VA Ellagårdsvägen	4,3	4,5	0,2	51,8	65,0	52,0	-13,0
Reinvestering väg och gata	0,0	7,5	7,5	22,5	30,0	30,0	0,0
Strandpromenad Näsbyviken	0,1	2,2	2,1	0,1	2,2	2,2	0,0
Strandpromenad Ullnasjön	1,2	1,3	0,1	1,2	1,2	1,3	0,1
Strandpromenad Vallentunasjön	0,0	4,5	4,5	3,9	13,6	13,6	0,0
Upprustning allmän plats Näsbydal	0,0	3,0	3,0	0,0	50,0	50,0	0,0
Upprustning Biblioteksgången	0,2	9,5	9,3	2,0	7,0	7,0	0,0
Upprustning båthamnar	0,0	5,0	5,0	0,0	18,5	17,7	-0,8
Upprustning Klockstapelparken	0,1	0,1	0,0	5,3	5,3	6,0	0,7
Utbyggnad bryggor pendelbåtstrafik	0,0	2,0	2,0	0,0	7,0	7,0	0,0
Utbyggnad förpackningsinsamling allmän plats	0,2	7,4	7,2	0,2	0,5	7,4	6,9
Utbyggnad gång- och cykeltunnel Bergtorpsvägen	1,7	1,5	-0,2	76,4	76,4	78,0	1,6
Utbyggnad roslagsbanans dubbelspår	0,1	0,3	0,2	383,2	395,3	472,0	76,7
Utveckling Midgårdsparken	0,1	6,0	5,9	0,1	6,0	6,0	0,0
Åtgärder Bergtorpsvägen/Norrortsleden	0,0	3,0	3,0	0,0	15,0	15,0	0,0
Åtgärder Enhagsvägen/Täbyvägen	5,9	6,0	0,2	5,9	5,9	6,0	0,2
Åtgärder Stora Marknadsvägen inkl. tunnel	0,6	15,0	14,4	0,6	200,0	200,0	0,0
Åtgärder Täbyvägen	7,7	14,6	6,9	16,1	23,0	23,0	0,0
Åtgärder Vikingavägen	3,2	3,2	0,0	4,0	4,0	4,0	0,0
Summa investeringar	82,9	183,4	100,5				

*Dagvattendamm Näsa äng* redovisar en avvikelse mot årsbudget som beror på tidsförskjutningar då utredningsarbeten har varit komplexa. Total prognos följer budget.

*Inrättande av naturreservat Skålhamra–Kvighage* redovisar en avvikelse mot årsbudget till följd av tidsförskjutningar som beror på pågående dialog och överenskommelse med arrendator. Total prognos följer budget.

*Kapacitetsförstärkningar VA* redovisar en avvikelse mot årsbudget på grund av att endast projektering skedde för etapp 2 under 2025. Total prognos följer budget.

*Kapacitetsförstärkningar VA Ellagårdsvägen* prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget, vilket beror på förändrade tekniska förutsättningar samt en tvist med entreprenör som har föranlett förseningar och ökade kostnader. Avvikelsen avses hanteras genom att ianspråkta delar av SBN:s investeringsreserv 2026.

*Reinvestering väg och gata* redovisar en avvikelse mot årsbudget på grund av en tvist med beläggningsentreprenören vilket inneburit att reinvesteringar inte kunnat genomföras enligt plan. Total prognos följer budget.

*Strandpromenad Näsbyviken* redovisar en avvikelse mot årsbudget som beror på att sökt strandskyddsdispens har tagit längre tid än planerat. Total prognos följer budget.

*Strandpromenad Ullnasjön* är avslutat och redovisar i linje med budget.

*Strandpromenad Vallentunasjön* redovisar en avvikelse mot årsbudget till följd av en förändrad inriktning i syfte att säkerställa projektets genomförbarhet. Total prognos följer budget.

*Upprustning av allmän plats Näsbydal* redovisar en avvikelse mot årsbudget. En översyn av uppdraget pågår inom ramen för total budget.

*Upprustning Biblioteksgången* redovisar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på att projektets inriktning ändrats under året och total budget sänkts till 7,0 mnkr. Total prognos följer budget.

*Upprustning båthamnar* prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget på grund av att en mast och båtkran prognostiseras bli dyrare än budgeterat. Total budget har utökats med 0,8 mnkr i verksamhetsplan 2026. Projektet redovisar en avvikelse mot årsbudget som beror på tidsförskjutningar.

*Upprustning Klockstapelparken* är avslutat och redovisar en positiv avvikelse mot total budget.

*Utbyggnad av bryggor för pendelbåtstrafik* redovisar en avvikelse mot årsbudget. Projektets förutsättningar och tidplan är beroende av Region Stockholms beslut om att trafikera sträckan. Total prognos följer budget.

*Utbyggnad av förpackningsinsamling på allmän plats* redovisar en positiv avvikelse mot års- och totalbudget, då investeringsbehovet enligt nya bestämmelser bedöms bli

mindre än tidigare antaget.

*Utbyggnad gång- och cykeltunnel Bergtorpsvägen* är avslutat och redovisar en positiv avvikelse mot total budget vilket delvis beror på att risker inte har fallit ut. I samband med att projektet avslutas redovisas en mindre avvikelse mot årsbudget med 0,2 mnkr.

*Utbyggnad roslagsbanan dubbelspår etapp 2* prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget då den totala utgiften beräknas bli lägre än total budget. Avvikelsen beror på att en del av riskerna har kunnat elimineras i takt med att projektet går mot färdigställande. Årets prognos följer budget.

*Utveckling av Midgårdsparken* redovisar en avvikelse mot årsbudget till följd av ett omtag i projekteringen med anledning av nya förutsättningar. Total prognos följer budget.

*Åtgärder Bergtorpsvägen/Norrortsleden* redovisar en avvikelse mot årsbudget till följd av tidsförskjutningar. Genomförandet är beroende av samverkan med Trafikverket och bedöms tidigast ske 2026. Total prognos följer budget.

*Åtgärder Enhagsvägen/Täbyvägen* är avslutat och redovisar i linje med total budget.

*Åtgärder Stora Marknadsvägen inklusive tunnel* redovisar en avvikelse mot årsbudget till följd av en mer omfattande utredning än planerat samt påverkan på tidplanen från avsiktsförklaringen med Region Stockholm avseende etapp 2. Total prognos följer budget.

*Åtgärder Täbyvägen* redovisar en avvikelse mot årsbudget till följd av att avtalsdiskussioner med Trafikverket har tagit längre tid än planerat, vilket har inneburit att korsningen Täbyvägen/Hagbyvägen, har senarelagts till 2026. Total prognos följer budget.

### **Investeringar i nya utbyggnadsområden**

Årets investeringar uppgår till 114,3 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 24,9 mnkr. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutningar för Arninge station VA och lägre utgifter för Näsby slottsområde då risker inte har fallit ut.

Nya utbyggnadsområden (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Ack.utfall totalt	Prognos totalt	Budget totalt	Avvikelse- prognos totalt
Arninge centrum	9,2	8,4	-0,8	56,9	63,6	63,6	0,0
Arninge centrum VA	0,8	3,4	2,6	43,8	46,4	46,4	0,0
Arninge station	0,9	2,0	1,1	229,1	236,0	236,0	0,0
Arninge station VA	0,5	10,0	9,5	44,3	64,0	64,0	0,0
Hägerneholm	0,0	0,3	0,3	102,4	106,0	113,0	7,0
Hägerneholm VA	0,0	0,0	0,0	17,0	17,0	17,0	0,0
Löttinge 9:12	0,0	0,2	0,2	0,0	0,4	0,2	-0,2
Näsbypark 73:40 m fl.	0,3	1,0	0,7	0,6	9,8	9,8	0,0

Nya utbyggnadsområden (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Ack. utfall totalt	Prognos totalt	Budget totalt	Avvikelse- prognos totalt
Näsby slottsområdet	12,9	18,7	5,8	106,4	109,8	124,0	14,2
Näsby slottsområdet VA	0,0	0,0	0,0	35,2	35,2	36,0	0,8
Roslags-Näsby	30,1	26,5	-3,6	359,0	558,8	558,8	0,0
Roslags-Näsby VA	0,0	0,0	0,0	47,9	48,2	48,2	0,0
Rönninge 3:5 Arninge	6,8	10,0	3,2	6,9	6,9	10,1	3,2
Rönninge 3:5 Arninge VA	0,1	0,5	0,4	0,1	0,1	0,5	0,4
Strömningen	1,3	2,8	1,5	14,2	35,5	28,0	-7,5
Täby park område 1 och 2	12,2	11,7	-0,5	246,0	251,4	245,3	-6,1
Täby park område 1 och 2 VA	1,5	2,1	0,6	143,0	143,6	143,6	0,0
Täby park område 4	6,8	8,1	1,3	32,7	260,0	220,0	-40,0
Täby park område 4 VA	0,0	1,9	1,9	0,1	153,0	70,0	-83,0
Täby park område 5	23,7	28,2	4,5	39,2	107,7	89,0	-18,7
Täby park område 5 VA	4,7	2,4	-2,3	7,4	7,4	6,1	-1,3
Ullna park rekreation	0,0	0,3	0,3	0,5	30,0	30,0	0,0
Viggbyholm 74:2	0,0	0,7	0,7	9,2	9,2	25,7	16,5
Viggbyholm 74:2 VA	0,0	0,0	0,0	4,8	4,8	4,8	0,0
Tornugglan	2,4	0,0	-2,4	5,2	5,2	4,0	-1,2
Summa investeringar	114,3	139,2	24,9				

*Arninge centrum* redovisar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på tidsförskjutningar då arbetet är mer omfattande än beräknat och att slutreglering inte är klar. Total prognos följer budget. En omfördelning mellan VA och övrigt verksamhet inom total budget för Arninge centrum kommer att ske i VP 2027.

*Arninge centrum VA* redovisar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på att risker inte har fallit ut. Total prognos följer budget. En omfördelning mellan VA och övrigt verksamhet inom total budget för Arninge centrum kommer att ske i VP 2027.

*Arninge station* redovisar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på tidsförskjutningar. Total prognos följer budget. En omfördelning mellan VA och övrigt verksamhet inom total budget för Arninge station kommer att ske i VP 2027.

*Arninge station VA* redovisar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på tidsförskjutningar. Total prognos följer budget. En omfördelning mellan VA och övrigt verksamhet inom total budget för Arninge station kommer att ske i VP 2027.

*Hägerneholm* prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget. Avvikelsen beror på att en del av riskerna har kunnat elimineras i takt med att projektet går mot färdigställande. Projektet prognostiserar även en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutning.

*Löttinge 9:12* prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget vilket beror på att

utbyggnaden är framskjuten i tid samt generella kostnadsökningar. Projektets avvikelse avses hanteras genom att ta i anspråk delar av SBN:s investeringsreserv 2026. Projektet redovisar även en avvikelse mot årsbudget då projektet är förskjutet i tiden.

*Näsbypark 73:40* redovisar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på förskjuten projektering. Total prognos följer budget.

*Näsby slottområde* prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget då den totala utgiften beräknas bli lägre än total budget. Avvikelsen beror på att risker inte har fallit ut. Årets utfall är av samma anledning lägre än årsbudget.

*Roslags-Näsby* redovisar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på omplanering i finentreprenadens etapper för att möjliggöra fortsatta arbeten och säkerställa säkra arbetsplatser. Total prognos följer budget.

Rönninge 3:5 är avslutat och redovisar en positiv avvikelse mot total budget och årsbudget vilket beror på att projektet fick ett lägre anbud än vad man kalkylerat med.

*Strömmingen* prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget i VP 2025 vilket beror på ändrad omfattning på utbyggnad av allmänna anläggningar samt generella kostnadsökningar. En utökning av total budget till 35,5 mnkr beslutades i verksamhetsplan 2026. Projektet redovisar även en avvikelse mot årsbudget vilket beror på tidsförskjutningar på grund av byte av exploatör.

*Täby park område 1 och 2* prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget vilket beror på tidsförskjutningar hos exploatörer och indexjusteringar på grund av rådande marknadsläge. Projektets avvikelse avses hanteras genom att ta i anspråk delar av SBN:s investeringsreserv 2027. Projektet redovisar även en avvikelse mot årsbudget vilket beror på ökade kostnader för genomförande.

*Täby park område 1 och 2 VA* redovisar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på att utgifter för VA förskjuts. Total prognos följer budget.

*Täby park område 4* prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget i VP 2025 vilket beror på åtgärder för att hantera sulfidjord samt komplexa geotekniska förhållanden som påverkar skyfalls- och dagvattenhantering. En utökning av total budget till 260,0 mnkr beslutades i verksamhetsplan 2026. Projektet redovisar även en avvikelse mot årsbudget vilket beror på tidsförskjutningar på grund av paus i detaljplanarbetet.

*Täby park område 4 VA* prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget i VP 2025 vilket beror på åtgärder för att hantera sulfidjord, förstärkningsarbete gällande schaktning samt komplexa geotekniska förhållanden som påverkar skyfalls- och dagvattenhantering. En utökning av total budget till 153,0 mnkr beslutades i verksamhetsplan 2026. Projektet redovisar även en avvikelse mot årsbudget vilket beror på tidsförskjutningar på grund av paus i detaljplanarbetet.

*Täby park område 5* prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget i VP 2025 vilket beror på tidsförskjutningar hos exploatörer och indexjusteringar på grund av

rådande marknadsläge. En utökning av total budget till 107,7 mnkr beslutades i verksamhetsplan 2026. Projektet redovisar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på tidsförskjutningar.

*Täby park område 5 VA* prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget i VP 2025 och redovisar ett högre utfall mot årsbudget vilket beror på tidigarelagda VA-arbeten samt tillkommande utgifter för utökade bergsschaktningar. En utökning av total budget till 7,3 mnkr beslutades i verksamhetsplan 2026.

*Ullna park rekreation* redovisar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på att utgifter omklassificerats från investering till drift. Total prognos följer budget.

*Vigbyholm 74:2* är ekonomiskt avslutat och redovisar en positiv avvikelse mot total budget. Budgeterad riskavsättning har inte behövt nyttjas. Budgeten innehåller utgifter för arkeologiska utgrävningar vilka har omförts till driftkostnader.

*Tornugglan* redovisar en negativ avvikelse mot total budget på grund av mer bergssprängningar vid utbyggnaden. Projektet är ekonomiskt avslutat och den totala avvikelserna på 1,2 mnkr hanteras genom att ianspråkta delar av SBN:s investeringsreserv 2025. Projektet redovisar även en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutning då asfaltering gjordes i samband med ett närliggande projekt. Av årets avvikelseprognos utgör 2,3 mnkr rättelser för tidigare år.

### **Arliga anslag**

Årets investeringar inom årliga anslag uppgår till 92,1 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 24,9 mnkr.

(mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025
Inventarier SBN	0,1	1,0	0,9
Investeringar avfall	1,6	2,5	0,9
Kapacitetsförstärkningar VA övrigt	3,2	17,3	14,1
Ny- och reinvestering allmän plats	5,5	5,0	-0,5
Reinvesteringar trygghet	0,7	1,0	0,3
Reinvestering belysning	10,9	11,0	0,1
Reinvestering gata/framkomlighet	18,1	16,0	-2,1
Reinvestering gata/underhåll	16,2	28,0	11,8
Reinvestering park	4,9	5,0	0,1
Reinvestering VA	25,1	21,7	-3,4
Tillgänglighetsåtgärder allmän plats	1,2	2,0	0,8
Utbyggnad cykelinfrastruktur	4,5	4,5	0,0
Åtgärder klimatanpassning allmän plats	0,2	2,0	1,8
Summa investeringar	92,1	117,0	24,9

*Kapacitetsförstärkningar VA övrigt* redovisar en avvikelse mot årsbudget då

detaljerade utredningar av prioriterad ledningssträcka konstaterat att sträckan har erforderlig kapacitet.

*Ny- och reinvestering av allmän plats* redovisar en negativ avvikelse mot årsbudget till följd av att kostnader motsvarande erhållet bidrag för mast och båtcran har belastat projektet. Avvikelsen hanteras genom ianspråktagande av delar av SBN:s investeringsreserv 2025.

*Reinvestering gata/framkomlighet* redovisar en negativ avvikelse mot årsbudget på grund av att kostnader för flytt av gång- och cykelväg i syfte att möjliggöra utbyggnaden av Pilgårdens förskola tillkommit. Projektets avvikelse hanteras genom att ianspråka delar av SBN:s investeringsreserv 2025.

*Reinvestering gata/underhåll* redovisar en negativ avvikelse mot årsbudget på grund av en tvist med beläggningsentreprenören vilket inneburit att reinvesteringar inte kunnat genomföras enligt plan.

*Reinvestering VA* redovisar en avvikelse mot årsbudget som beror på investeringar i en pumpstation i samband med övertagande av densamma. Berörd förening har delfinansierat investeringen.

*Åtgärder klimatanpassning allmän plats* redovisar en avvikelse mot årsbudget till följd av tidsförskjutningar orsakade av utredningsarbete för att identifiera lämpliga åtgärder.

## Övriga nämnder

Årets investeringar för nämndernas inventarier uppgår till 17,6 mnkr vilket är i 4,6 mnkr lägre än budget.

Investeringar övriga nämnder (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	
	2025	2025	mnkr	%
Kultur- och fritidsnämnden	3,8	3,7	-0,1	2 %
Socialnämnden	1,7	2,0	0,3	15 %
Äldrenämnden	0,1	2,0	1,9	95 %
Barn- och grundskolenämnden	6,0	7,0	1,0	14 %
Gymnasie- och näringslivsnämnden	6,0	7,5	1,5	19 %
Summa investeringar	17,6	22,2	4,6	21 %

## Färdigställda investeringar

Under året har flera investeringsprojekt färdigställts. De redovisas i nedanstående tabell.

Investeringar färdigställda (mnkr)	Utfall ack tom 2024	Utfall 2025	Utfall totalt	Budget totalt	Avvikelse totalt	
					mnkr	%
<i>Kommunstyrelsen</i>						
Drakskeppsskolans matsal och ventilation	35,5	8,2	43,7	50,0	6,3	13 %
Renovering Miklagårds förskola	24,9	0,5	25,4	30,0	4,6	15%
Renovering Ellagårdsskolan	13,9	7,4	21,3	30,0	8,7	29%
Renovering Rösjöskolan	48,4	54,4	102,8	200,0	97,2	49 %
Temporära förskolelokaler Tibble 10:33	13,0	0,2	13,2	16,0	2,8	17 %
Ersättning tennisplaner	0,9	5,5	6,4	9,0	2,6	29 %
Renovering Skarpängshallarna	46,4	1,3	47,7	60,0	12,3	20%
Simhall	499,3	0,0	499,3	490,0	-9,3	-2%
<i>Stadsbyggnadsnämnden</i>						
Utbyggnad Gång- och cykeltunnel Bergtorpsvägen	74,7	1,7	76,4	78,0	1,6	2 %
Rönninge 3:5 Arninge	0,1	6,8	6,9	10,1	3,2	32 %
Rönninge 3:5 Arninge VA	0,0	0,1	0,1	0,5	0,4	80 %
Viggbyholm 74.2	9,2	0,0	9,2	25,7	16,5	64 %
Viggbyholm 74.2 VA	4,8	0,0	4,8	4,8	0,0	0 %
Tornugglan	2,8	2,4	5,2	4,0	-1,2	-30 %

### Kommunstyrelsen

*Renovering av Drakskeppsskolans matsal och ventilation* avsåg nybyggnation av en matsalsbyggnad samt installation av ny ventilation i den befintliga byggnaden. Projektet redovisar en positiv avvikelse mot total budget då både marknadspriser och projektets omfattning utvecklades mer gynnsamt än beräknat.

*Renovering av Miklagårds förskola* avsåg en totalrenovering av hela förskolan. Projektet redovisar en positiv avvikelse mot total budget då projektets omfattning har kunnat preciseras efter att den ursprungliga kalkylen upprättades.

*Renovering av Ellagårdsskolan* avsåg renoveringsåtgärder för att bibehålla skolans kapacitet i cirka tio år, till dess att ett eventuellt behov av kapacitetsökning uppstår i området. Projektet redovisar en positiv avvikelse mot total budget då kalkylen upprättades i ett tidigt skede med hög osäkerhet samt till följd av att projektets omfattning har kunnat preciseras och upphandlade entreprenadkostnader blev mer gynnsamma än beräknat.

*Renovering av Rösjöskolan* avsåg totalrenovering av skolan och idrottshallen. Projektet redovisar en positiv avvikelse mot total budget då budgeten beräknades i ett mycket tidigt skede och där osäkerheten var stor rörande projektets omfattning.

*Temporära förskolelokaler Tibble 10:33* avsåg uppförande av temporära lokaler för evakuering av befintlig verksamhet samt utökning av förskolans kapacitet för att tillgodose behovet av förskoleplatser i centrala Täby. Projektet redovisar en positiv avvikelse mot total budget då kalkylen upprättades i ett tidigt skede och projektets omfattning därefter har kunnat preciseras, bland annat avseende markåtgärder.

*Ersättning tennisplaner* avsåg nybyggnation av två tennisplaner med anledning av flytt av befintliga tennisplaner från Täby IP till Erikslund till följd av ny tillfart till Täby IP. Projektet redovisar en positiv avvikelse mot total budget då upphandlade entreprenadkostnader blev lägre än kalkylerat.

*Renovering Skarpängshallarna* avsåg totalrenovering av idrottshallarna intill Skarpängsskolan. Projektet redovisar en positiv avvikelse mot total budget då upphandlade entreprenadkostnader blev mer gynnsamma än beräknat samt att kostnadsutvecklingen på byggmarknaden avvek positivt från antagandet vid kalkyltillfället.

*Simhall* avsåg ny simhall som ersatte det gamla Tibblebadet. Simhallen invigdes hösten 2022 men projektet slutreglerades 2025. Projektet redovisar en negativ avvikelse mot total på grund av tillkommande arbeten.

## **Stadsbyggnadsnämnden**

Utbyggnad gång- och cykeltunnel Bergtorpsvägen avsåg att skapa en trafiksäker passage under Bergtorpsvägen som ersätter befintligt övergångsställe med trafiksinal. Projektet redovisar en positiv avvikelse mot total budget vilket delvis beror på att risker inte har fallit ut.

Rönninge 3:5 avsåg utbyggnad av allmän plats och allmänna anläggningar kopplat till detaljplan vid Antennvägen i Arninge. Projektet redovisar en positiv avvikelse mot total budget och årsbudget vilket beror på att projektet fick ett lägre anbud än vad man kalkylerat med.

Viggbyholm 74:2 avsåg utbyggnad av allmän plats och allmänna anläggningar kopplat till genomförande av detaljplan vid Viggbyholms trafikplats. Projektet redovisar en positiv avvikelse mot total budget. Budgeterad riskavsättning har inte behövt nyttjas. Budgeten innehåller utgifter för arkeologiska utgrävningar vilka har omförts till driftkostnader.

Tornugglan – avsåg utbyggnad av allmän plats och allmänna anläggningar kopplat till genomförande av detaljplan i Näsbypark. Projektet redovisar en negativ avvikelse mot total budget på grund av mer bergssprängningar vid utbyggnaden. Avvikelsen hanteras genom att ta i anspråk delar av SBN:s investeringsreserv 2025. Projektet redovisar även en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutning då asfaltering gjordes i samband med ett närliggande projekt. Av årets avvikelseprognos utgör 2,3 mnkr rättelser för tidigare år.

# Taxefinansierade verksamheter

## Vatten- och avloppsverksamheten (VA)

Kommunfullmäktige och stadsbyggnadsnämnden ansvarar för VA-verksamheten i Täby kommun enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster (LAV). Stadsbyggnadsnämnden fullgör kommunens ansvar såsom huvudman för kommunens VA-verksamhet. Kommunfullmäktige ansvarar för investerings- och planeringsfrågor.

Täby kommun är medlem i de två kommunalförbunden Norrvatten och Käppalaförbundet. Kommunalförbundet Norrvatten producerar och levererar dricksvatten från Görvålnverket i Järfälla till kommunen. Käppalaförbundet tar hand om och renar kommunens spillvatten vid Käppalaverket på Lidingö.

För VA-verksamheten ska abonnenterna bära verksamhetens kostnader. Eventuella över- eller underskott sparas till kommande år och regleras genom att avgiften höjs eller sänks. Tillfälliga överskott i VA-verksamheten under något eller några år kan förenas med självkostnadsprincipen om det sett över en längre period uppvägs av andra års underskott.

VA-verksamheten redovisar ett överskott med 8,5 mnkr vilket är 2,0 mnkr bättre än budget, överskottet beror främst på lägre ränteintäkter än budgeterat.

Nedan redovisas en sammanfattning av räkenskaperna från VA-redovisningen.

	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Utfall 2024
<i>Intäkter</i>				
Brukningavgifter	170,6	167,9	2,7	141,2
Intäkter från anläggningsavgifter	9,8	11,6	-1,8	9,6
Övriga intäkter	4,6	4,9	-0,3	3,7
Summa intäkter	184,9	184,4	0,5	154,5
<i>Kostnader</i>				
Driftskostnader	-57,8	-55,1	-2,7	-51,7
Avgifter Norrvatten	-34,6	-38,7	4,1	-33,5
Avgifter Käppala	-47,4	-43,9	-3,5	-38,2
Avskrivningar	-19,6	-19,9	0,3	-18,7
Räntekostnader	-16,9	-20,3	3,4	-12,2
Summa kostnader	-176,4	-177,9	1,5	-154,3
Årets resultat	8,5	6,5	2,0	0,2

En balansräkning har upprättats för VA-verksamheten enligt nedan. Balansräkningen visar tillgångar och skulder per den 31 december 2025 respektive 2024.

Balansräkning (mnr)	2025	2024
Tillgångar		
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	1 344,3	1 266,1
Maskiner & inventarier	1,1	0,2
<i>Omsättningstillgångar</i>		
Kundfordringar	17,1	2,5
Kassa och bank	0,0	0,0
Summa tillgångar	1 362,5	1 268,8
Eget kapital & skulder		
Eget kapital	-9,0	-17,5
- Varav årets resultat	8,5	0,2
Avsättningar	0,5	2,9
<i>Långfristiga skulder</i>		
Lån av kommunen	835,4	744,6
Förutbetalda anläggningsavgifter	447,2	432,4
Investeringsfond	0,0	0,0
Statliga investeringsbidrag	55,6	55,9
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Leverantörsskulder	12,1	19,9
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20,7	30,6
Summa eget kapital & skulder	1 362,5	1 268,8

## Avfallsverksamheten

Kommunfullmäktige och stadsbyggnadsnämnden ansvarar för avfallsverksamheten i Täby kommun. Kommunen ansvarar för insamling, transport och återvinning eller bortskaffande av kommunalt avfall enligt 15 kap. 3 § miljöbalken samt avfall under kommunalt ansvar enligt 15 kap. 20 § miljöbalken i kommunen.

Kommunen finansierar avfallsverksamheten genom att kommunfullmäktige antar en avfallstaxa varje år, samt ersättning till kommun enligt förordning (2022:1274) om producentansvar för förpackningar.

Eventuella överskott eller underskott sparas till kommande år och regleras genom att avgiften höjs eller sänks. Tillfälliga överskott i avfallsverksamheten under något eller några år kan förenas med självkostnadsprincipen om det sett över en längre period uppvägs av andra års underskott.

Avfallsverksamheten redovisar ett underskott med 3,2 mnr vilket är 1,7 mnr bättre än budget, det lägre underskottet beror främst på högre intäkter än budgeterat.

Nedanstående resultaträkning visar utfall, budget och avvikelse för avfallsverksamheten.

Resultaträkning (mnkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Utfall 2024
<b>Intäkter</b>				
Grundavgifter	28,6	28,5	0,1	24,4
Insamlings- och behandlingsavgifter för rest och matavfall	36,7	35,6	1,1	31,8
Tilläggstjänster	13,1	11,4	1,7	9,9
Förpackningsinsamling	11,4	10,4	1,1	10,6
<b>Summa intäkter</b>	<b>89,8</b>	<b>85,9</b>	<b>3,9</b>	<b>76,7</b>
<b>Kostnader</b>				
Rest- och matavfall insamlings- och behandlingskostnader	-43,6	-40,5	-3,1	-41,1
Tilläggstjänster insamlings- och behandlingskostnader	-9,2	-7,7	-1,5	-8,0
Förpackningsinsamling	-11,1	-10,6	-0,5	-11,2
Verksamhetskostnader	-23,9	-23,4	-0,4	-20,9
Kapitalkostnader	-5,2	-8,7	3,4	-4,8
<b>Summa kostnader</b>	<b>-93,0</b>	<b>-90,9</b>	<b>-2,2</b>	<b>-85,9</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-3,2</b>	<b>-5,0</b>	<b>1,7</b>	<b>-9,2</b>

## Uppföljning av intresseföretag

Täby kommun är delägare i flera intresseföretag och kommunalförbund tillsammans med andra kommuner. En sammanfattning av intresseföretagens årsredovisningar och utfall för år 2024 redovisades i Täby kommuns delårsrapport 2025, som behandlades av kommunfullmäktige den 23 oktober 2025 (§ 138).

Intresseföretagens utfall för år 2025 kommer att redovisas i samband med delårsrapporten för 2026, då företagens årsredovisningar är fastställda.