



Täby

# Delårsrapport 2024 för Täby kommun

2024-07-31

# Innehållsförteckning

<b>Kommundirektörens kommentarer .....</b>	<b>3</b>
<b>Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>4</b>
Inledning .....	4
Den kommunala koncernen .....	4
Kommunens utvecklingsområden .....	8
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	12
Händelser av väsentlig betydelse .....	20
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	21
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	22
Balanskravsresultat .....	50
Väsentliga personalförhållanden .....	50
<b>Kommunens räkenskaper .....</b>	<b>53</b>
Resultaträkning .....	53
Balansräkning .....	54
Kassaflödesanalys .....	56
Noter .....	56
<b>Driftredovisning .....</b>	<b>63</b>
Utfall och prognos jämfört med budget .....	73
Utfall jämfört med föregående år .....	75
Redovisning per nämnd .....	75
<b>Investeringsredovisning .....</b>	<b>94</b>
Investeringar per nämnd .....	94
<b>Uppföljning av intressebolag .....</b>	<b>106</b>
Käppalaförbundet .....	106
Kommunalförbundet Norrvatten .....	106
Storstockholms Brandförsvar (SSBF) .....	107
Stockholmsregionens Försäkrings AB .....	108
Söderhalls Renhållningsverk AB (SÖRAB) .....	109
Samordningsförbundet Roslagen .....	109

## Bilagor

*Bilaga 1: Uppföljning uppdrag delår 24 från Politisk inriktning samtliga*

## Kommundirektörens kommentarer

Delårsuppföljningen visar att prognosen för måluppfyllelsen för Täby som helhet är mycket god och att budgeten följs. Kommunen bedöms även klara två av de finansiella målen och ett är på väg att nås. Detta trots att kommunen är påverkad av den ekonomiska utvecklingen och de händelser som lett fram till den utvecklingen. Kommunens verksamheter visar en god förmåga att ytterligare utveckla arbetssätt och öka effektiviteten med ett tydligt fokus på god ekonomisk hushållning.

Förtroendet för och nöjdheten med Täbys förskolor och skolor är högt och undersökningar visar att trygghet och nöjdhet fortsatt ligger på höga nivåer. Andelen behöriga till yrkesprogram i de kommunala skolorna ligger fortsatt på mycket höga resultat och långt över genomsnittet i länet och i riket. Detta gäller även andelen elever som har nått målen i alla ämnen.

För att åstadkomma ett enhetligt trygghet- och säkerhetsarbete för barn och ungdomar har en kommunövergripande samverkansmodell tagits fram som nu är under implementering i verksamheterna. Modellen syftar till att ytterligare stärka det redan goda samarbetet mellan skolor, öppna mötesplatser, kommunvakter, socialtjänst och polis.

Inom äldreomsorgen har kommunens egna verksamheter anordnat aktiviteter som syftar till att minska ensamheten bland äldre. Bland annat har en ny kommunal dagverksamhet öppnats som erbjuds till de äldre som bor hemma och som har ett biståndsbeslut om insatsen.

Via undersökningar av vad de som har kontakt med Täby kommun genom kontaktcenter upplever, framgår att de är nöjda med kommunens service. Här märks det att kommunens ökade fokus på service och bemötande påverkar upplevelsen positivt. Dialogen och kommunikationen med näringslivet är fortsatt prioriterad och genom Täby kommuns långsiktiga fokus på stärkt service och bemötande går det att även här se tydliga resultat. I Svenskt näringslivs årliga enkätundersökning har nöjdheten inom området service och bemötande fortsatt att öka bland företagen i Täby.

Flera steg har tagits för att göra Täby och Täbys verksamheter ännu bättre rustade för utmaningar vad gäller säkerhet. Arbetet mot alla former av korruption är även fortsatt i fokus för Täby kommun.

Offentliga miljöer fortsätter att rustas upp och under våren har flera renoveringsinsatser påbörjats och genomförts för bland annat ett antal förskolor och grundskolor. Detta görs för att säkerställa att det befintliga beståndet utvecklas på ett hållbart sätt och att god standard bibehålls. Det strategiska arbetet med framkomlighet för alla trafikslag är också fortsatt prioriterat.

Varje år förbättras och utvecklas även utbudet i ett antal befintliga parker och gröna områden i kommunen. Arbetet med att nå god status i kommunens sjöar fortsätter och arbetet med att upprätta ett nytt naturreservat har påbörjats.

# Förvaltningsberättelse

## Inledning

Förvaltningsberättelsen innehåller en utvärdering om kommunens mål för god ekonomisk hushållning har uppnåtts. En samlad bild lämnas av hur väl verksamheten uppnår kommunfullmäktiges mål och riktlinjer för ekonomi och verksamhet.

Den ska också visa att betalningsansvaret inte skjuts på framtiden. För Täby kommun innebär en god ekonomisk hushållning att kommunens verksamheter har hög kvalitet till så låga kostnader som möjligt.

Delårsuppföljningen för Täby omfattar perioden januari till och med juli 2024. Uppföljningen visar att kommunen har en god ekonomisk hushållning enligt de riktlinjer som kommunen beslutat om i verksamhetsplanen. Kommunfullmäktige har fastställt tre inriktningsmål för 2024. Dessa följs upp genom finansiella mål, arbetsmiljömål och mål för nämnderna och de kommunala bolagen.

Den sammanvägda prognosen av måluppfyllelse för kommunen är mycket god då 30 av 31 mål bedöms uppnås eller är på väg att uppnås. Bedömningen är att alla nämnder bidrar till att kommunen uppnår de tre inriktningsmålen.

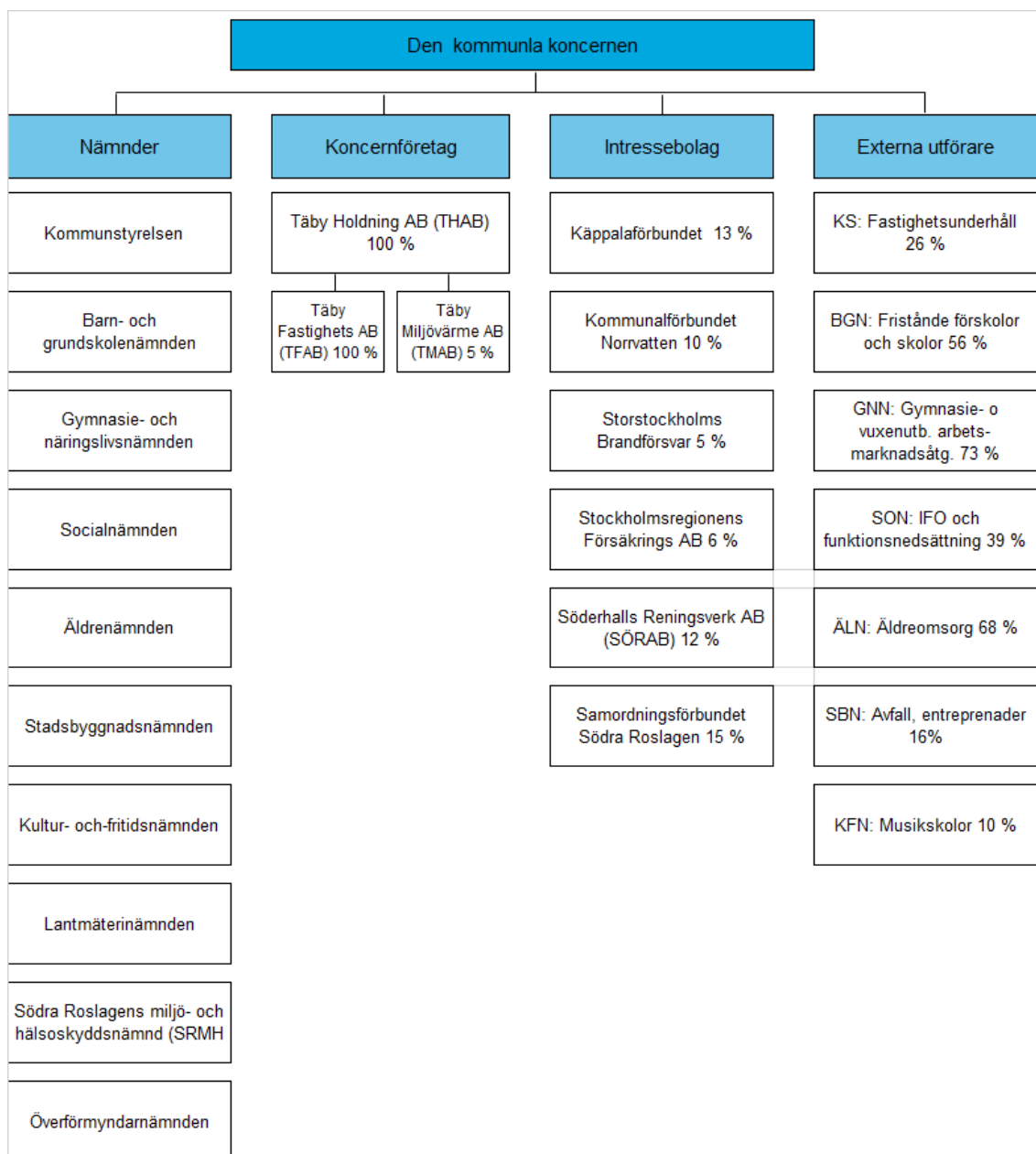
För de finansiella målen är prognosen att de uppnås eller är på väg att uppnås utifrån de beslutade nivåerna. Kommunens prognos för årets resultat 2024 är 387 mnkr. Prognosen för årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär är 70 mnkr, vilket motsvarar 1,5 % av kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning.

Prognosen för utfallet för årets investeringar är 828 mnkr vilket är 40 mnkr lägre än budget.

## Den kommunala koncernen

Kommunfullmäktige är det högsta beslutande och styrande organet och beslutar i principiella ärenden eller ärenden av större vikt för kommunen. Kommunfullmäktige fastställer mål och riktlinjer för verksamheten.

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och verksamhetsområdesorganisation och i två helägda bolag samt i intressebolag och förbund. Intressebolag är organisationer som bedriver kommunal verksamhet där kommunen är delägare eller medlem. Kommunens verksamheter bedrivs också av externa utförare, andelen verksamhet som bedrivs av externa utförare är beräknad som köp av verksamhet i relation till bruttokostnader minus interna intäkter och försäljning. En översikt av den kommunala verksamheten visas i organisationsschemat nedan.



## 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 har kommunstyrelsen hand om förvaltning av kommunens fastigheter, byggnader och lägenheter med mera.	Kommunstyrelsens verksamhet bedrivs till 26 % av externa utförare. De största utförarna är Winge Byggnadsaktiebolag, Roslagens Energi och driftteknik samt Ekensbergs Byggnads AB.
Barn- och grundskolenämnden	Barn- och grundskolenämnden ansvarar för förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola, anpassad grundskola, skola och annan pedagogisk verksamhet.	Barn- och grundskolenämndens verksamhet bedrivs till 56 % av externa utförare till vilka nämnden betalar ut medel. De största privata utförarna är Cedergrenska, Dibber och Atvexa.
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 fristående gymnasium och Täby enskilda.
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 39 % av externa utförare till vilka nämnden betalar ut medel. De största privata utförarna är Nytida Enigma AB, Frösunda omsorg AB samt Nytida 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 68 % av externa utförare till vilka nämnden betalar ut medel. De största privata utförarna är Vardaga, Attendo och Humana.
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, Nyab Mälardalen AB samt Peab Anläggning AB.
Kultur- och fritidsnämnden	Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för kultur-, idrotts-, friluft- och fritidsverksamhet i kommunen.	Kultur- och fritidsnämndens verksamhet bedrivs till 10 % av externa utförare. De största utförarna är Medley, Academy Musikstil

Nämnder	Verksamhet	Externa utförare
		samt Creative Music Education.
Lantmäterinämnden	Lantmäterinämnden ansvarar för den kommunala lantmäterimyndigheten.	
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.	
Södra Roslagens miljö och hälsoskyddsnämnd	Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd ansvarar för myndighetsutövning avseende prövning, tillsyn och kontroll enligt miljöbalken med vissa undantag.	

#### Bolagens verksamhet

Bolag	Verksamhet
Täby Holding AB	Täby Holding AB är moderbolag i Täby kommuns bolagskoncern. Bolaget har en sammanhållande funktion för Täby kommuns aktiebolag och ansvarar för styrning och uppföljning av dotter- och intressebolagens verksamhet utifrån kommunfullmäktiges mål och direktiv.
Täby Fastighets AB	Täby Fastighets AB är ett helägt dotterbolag till Täby Holding AB. Täby Fastighets AB:s uppgift är att tillgodose behovet av mark, anläggningar och byggnader i Täby för boende, näringsliv, kommunal och kommersiell service samt rekreation.
Täby Miljövärme AB	Täby Miljövärme AB är ett intressebolag till Täby Holding AB. Bolagets verksamhet omfattar att utveckla och bedriva utbyggnad av fjärrvärmeverksamhet.

#### Intressebolagens verksamhet

Intressebolag	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 Brandförsvär	Verksamhetens uppdrag är, förutom brandförsvär, 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 Reningsverk 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 delårsrapporter.

### Kvalitet och effektivitet

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

Av översiktsplanen framgår att kommunens stadsutveckling i huvudsak ska ske i områden där arbete redan pågår. I juni antog kommunfullmäktige en planeringstrategi för översiktsplanen som ska identifiera vad kommunen ska fokusera på i översiktsplaneringen.

Infrastrukturen i Täby kommun fortsätter att förstärkas, där det strategiska arbetet med framkomlighet för alla trafikslag är prioriterat. Under 2024 genomfördes exempelvis plats- och sträckanalyser för förbättrad framkomlighet i bland annat Arninge handelsområde, rondellen vid simhallen samt korsningen Vikingavägen/Hagmovägen. Därutöver pågår arbetet med utbyggnad och sammanlänkning av gång- och cykelvägar i enlighet med gällande cykelplan.

Varje år förbättras och utvecklas utbudet i ett antal befintliga parker och gröna områden i kommunen. Under våren har upprustningen av Konvaljeparken slutförts och i Täby park har nya delar av Gröna slingan tagits i bruk. Arbetet med åtgärder för att nå god status i kommunens sjöar fortsätter. Planering och anläggande av fler strandpromenader i kommunen fortlöper och under 2024 byggs en ny strandpromenad längs södra delen av Ullnasjön.

Arbetet med att rusta upp Täby torg fortgår, där det under våren och sommaren år 2024 arrangerats ett flertal evenemang.

Täby är väl försörjt med idrottsanläggningar inom de flesta idrotter, vilket skapar goda förutsättningar för fysisk aktivitet bland framförallt barn och ungdomar. Under våren har kommunens motionsspår kartlagts där områden och åtgärder har identifierats för planerat underhåll. Renovering av kommunens konstgräsplaner fortsätter och under våren har bygglov beviljats för den nya motorikhallen med planerad byggstart i början av 2025.

Andelen behöriga till yrkesprogram i de kommunala skolorna, liksom andelen elever som nådde målen i alla ämnen, ligger fortsatt på mycket höga resultat och långt över genomsnittet i länet och i riket.



Elevernas skolnärvaro är högprioriterat och alla skolor i kommunen erbjuds stödmaterial och fortbildning för närvarofrämjande insatser. Inom utbildningsområdet har kompetensutvecklingsinsatser genomförts inom språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt, vilka har erbjudits samtliga förskolor och grundskolor i kommunen.

Gymnasieskolorna i Täby håller hög kvalitet och visar höga resultat. Programutbudet är brett och utvecklas efter hand som efterfrågan och söktryck förändras.

Utökad samverkan mellan näringslivet och skolan har varit prioriterat, bland annat för att öka förutsättningarna att hitta relevanta praktikplatser samt för att främja ungas företagsamhet.

Under första delen av året har kommunens egna verksamheter inom äldreomsorgen anordnat aktiviteter som syftar till att minska ensamheten bland äldre. Bland annat har en ny kommunal dagverksamhet öppnats som erbjuds till de äldre som bor hemma och som har ett biståndsbeslut om insatsen.

Inom omsorgen för personer med funktionsnedsättning pågår ett arbete för att effektivisera lokalutnyttjandet. Genom renovering av lokaler har verksamheten kunnat erbjuda ett ökat antal platser inom daglig verksamhet.

## **Service och bemötande**

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

Under 2024 fortsätter dialog och kommunikation i hela samhällsutvecklingsprocessen, där dialog med berörda målgrupper i tidiga skeden av planeringsprocessen prioriteras.

Inom bygglovshandläggningen pågår ett arbete med att digitalisera och automatisera handläggningen i syfte att öka effektiviteten och nyttan för både invånare, företag och verksamheten. Undersökningar om kundnöjdhet visar att detta har varit framgångsrikt.

Medborgardialoger har genomförts för flera nämnder där kommunens invånare bjudits in att delta och fått tillfälle att möta de förtroendevalda och ställa frågor som de önskar besvarade.

Kulturverksamheten arbetar löpande för att utveckla kommunikationen genom sociala medier. Därutöver sker direktutskick av kulturprogrammet för att säkerställa att samtliga Täbybor får kännedom om kommande evenemang. En folder med information om mötesplatserna i Täby är under framtagande och beräknas vara klar under hösten 2024.

Kommunens långsiktiga fokus på att stärka det lokala företagsklimatet fortsätter och är prioriterat. Dialogen mellan kommun och näringsliv har stärkts genom företagsbesök, näringslivsträffar och dialogmöten med olika branscher. I syfte att förenkla för näringslivet att hitta rätt kompetens anordnar kommunen löpande rekryteringsträffar.

För att stödja, underlätta och möjliggöra för alla förskole- och grundskoleaktörer att på lika villkor tillhandhålla en utbildning med hög kvalitet, erbjuder Täby kommun på olika sätt regelbunden information till alla skolhuvudmän om exempelvis nationella

skolrelaterade riktlinjer och förhållningssätt. Därutöver genomförs regelbundet insynsdialoger med fristående grundskolor och gymnasieskolor. Syftet med dessa dialoger är att stärka relationen mellan kommunen och utförarna samt att få en djupare inblick i skolornas verksamhet och deras systematiska kvalitetsarbete.

Arbetet med att åstadkomma en bättre koppling mellan vuxenutbildning på gymnasial nivå och arbetsmarknaden har fått ett större fokus. Genom omvärldsbevakning, deltagande på branschråd och dialog med utbildningsanordnare skapas en samlad bild av arbetsmarknadens behov vid planering och dimensionering av utbildningar.

När det gäller handläggning av ärenden som handlar om överförmyndarens uppdrag har ett nytt system för digitala årsräkningar tagits i bruk. Genom att erbjuda denna lösning där kommunikationen kan ske digitalt ökar inte bara effektiviteten utan pappersmängden minimeras också.

Inom omsorgen om personer med funktionsnedsättning har arbetet med uppdraget med förstärkt vägledning fortsatt. Under delåret har en informationsträff anordnats för unga vuxna med funktionsnedsättning samt deras föräldrar.

## **Trygghet och säkerhet**

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

Undersökningar har visat att Täbyborna upplever Täby kommun som en trygg plats att vara i. Kommunen arbetar vidare 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. Den ökade digitala hotbilden har inneburit fortsatt fokus på kommunens arbete med verksamhetsskydd och åtgärder som syftar till att skydda kommunens informationstillgångar. Det är viktigt att Täbybornas skattepengar går till service till invånare och därför utvecklas arbetet mot alla former av korruption inom välfärden. Under 2024 har kommunen som ett led i detta arbete påbörjat en kartläggning av behovet av utökade bakgrundskontroller i samband med nyanställning i såväl kommunens verksamheter som i kommunalt finansierad verksamhet i annans regi. Kartläggningen har hittills visat att det för vissa verksamheter är särskilt prioriterat att genomföra bakgrundskontroller och här kommer detta att tillämpas vid rekryteringar från och med i höst.

Det trygghetsskapande och brottsförebyggande perspektivet fortsätter att genomsyra utvecklingen av befintliga miljöer och planeringen av nya områden. Arbetet med belysnings- och trygghetsåtgärder i gång- och cykeltunnlar fortsätter, där två tunnlar kommer att få ny belysning samt målning under året.

I samband med olika evenemang görs riskbedömningar gällande trygghet och säkerhet. Under våren har ett nytt rapporteringssystem börjat tillämpas gällande avvikelser som exempelvis klotter. Nattvandringen har också utökats med extra nattvandringar vid särskilda tillfällen som Valborg och skolavslutningsveckan.

Planen för hantering av pågående dödligt våld (PDV)-händelse i skola fastställdes förra

året och har under våren implementerats i verksamheterna. Syftet med planen är att ytterligare öka kommunens beredskap och förmåga att skyndsamt förhindra, begränsa och hantera konsekvenserna som uppstår vid en händelse av pågående dödligt våld i kommunens skolor.

Under 2023 inleddes ett nämndöverskridande samarbete i syfte att verka för ökad trygghet samt att förebygga och aktivt bekämpa förekomsten av våld, droger och kriminalitet bland barn och ungdomar. Detta sker bland annat genom att förstärka och fördjupa trygghetsarbetet i skolorna samt genom att stärka samverkan mellan skola, socialtjänst, den centrala kommunledningen och andra berörda verksamheter. Under våren 2024 har ett utvecklat arbetssätt implementerats som innebär att skolorna tillsammans med de öppna mötesplatserna samordnas geografiskt i olika områden. En handbok för brotts- och drogförebyggande arbete för barn och unga har tagits fram som ett stöd i arbetet.

Det är viktigt att Täby kommuns äldre ska kunna ta del av kommunal service även vid en eventuell kris. Ett arbete med att ta fram och vidareutveckla befintliga kontinuitetsplaner har därför påbörjats under våren i syfte att kunna upprätthålla vissa funktioner även vid allvarliga händelser.

Genom kommunens tillsynsansvar inom uppdraget för miljö och hälsoskydd säkerställs att kommunens invånare har tillgång till säkra livsmedel samt att människor och miljö inte utsätts för olägenheter.

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomiskt ställning

### Sveriges ekonomi och samhällsekonomiska förutsättningar

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) bedömer att Sverige går in i en konjunkturåterhämtning och att botten på den svenska lågkonjunkturen har nåtts. Inflationen är på tydlig tillbakagång och räntesänkningar förväntas. En allt starkare konjunktur smittar av sig på arbetsmarknaden, men med en eftersläpning och först i slutet av 2025 bedöms arbetslösheten börja minska.

BNP-utvecklingen är något uppreviderad sedan föregående prognos för 2026 och 2027 och hänger ihop med en starkare arbetsmarknad.

Skattunderlaget ökar svagt 2024. En konjunkturuppgång 2025 och 2026 beräknas ge relativt hög BNP-tillväxt, vilket höjer antalet arbetade timmar och ökar skatteunderlagstillväxten.

Inflationstakten har växlat ned och medför en långsammare ökning av prisbasbeloppen. Återhämtningen av skatteunderlagstillväxten samt nedväxlingen av inflationen innebär att kommunsektorns köpkraft beräknas öka och att pensionskostnaderna faller vilket påverkar värderingen av pensionsskulden.

Nyckeltal för den svenska ekonomin (källa SKR)					
Procentuell förändring om inte annat anges	2023	2024	2025	2026	2027
BNP, kalenderkorrigerad	0,1	0,7	2,7	2,6	2,0
Arbetade timmar, kalenderkorrigerad	1,4	0,0	1,4	1,5	1,0
Arbetslöshet, andel av arbetskraften	7,6	8,2	8,2	7,9	7,7
Befolkning, 15-74 år	0,5	0,1	0,3	0,4	0,4
Lönesumma, Nationalräkenskaperna	5,3	4,0	4,9	5,1	4,6
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,8	3,8	3,2	3,3	3,3
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	3,8	4,0	3,5	3,3	3,3
Inflation, KPIF	6,0	1,9	1,7	1,9	2,0
Inflation, KPI	8,5	2,9	0,6	1,7	2,1
Inflation KPI, juni	9,3	2,6	0,5	1,8	2,1
Prisbasbelopp, tusentals kronor	52,5	57,3	58,8	59,1	60,1
Styrränta, värde vid årets slut, procent	4,00	3,00	2,25	2,25	2,30

Sveriges Kommuner och Regioner, Aktuell Ekonomi 24:38

### Täbys finansiella förutsättningar

Utvecklingen enligt kommunens antagna översiktsplan bygger på överenskommelsen om finansiering av en utbyggnad av Roslagsbanan samt bostadsåtagande inom Sverigeförhandlingen, som Täby har undertecknat med staten och Region Stockholm.

Denna utbyggnad kommer kräva investeringar i teknisk och social infrastruktur. En

förutsättning för utbyggnaden är att den inte sker på bekostnad av sämre ekonomi för kommunen eller försämrad kvalitet i den verksamhet som Täby kommun finansierar.

Efter en period med ökad inflation som resulterat i ökade kostnader ser de ekonomiska förutsättningarna ut att förbättras. Inflationen är inom ramen för Riksbankens mål vilket lett till två räntesänkningar hittills i år och fler är att vänta. Trots en förbättring av ekonomin i det korta perspektivet krävs det även fortsättningsvis en stark ekonomistyrning för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning. En del av denna är att Täby kommun kontinuerligt arbetar med ett långsiktigt ekonomiskt perspektiv. 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.

## **Befolkning och bostäder**

### ***Befolkning***

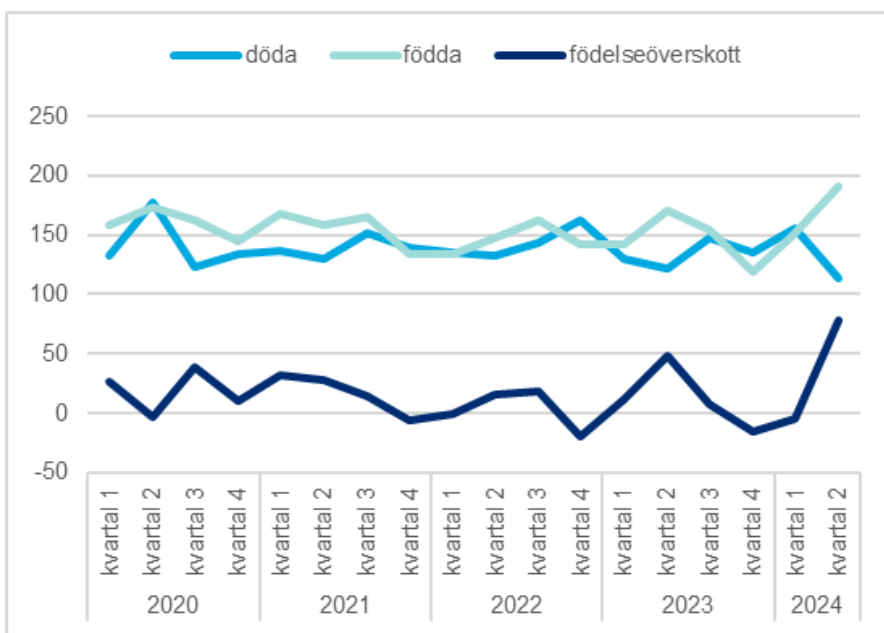
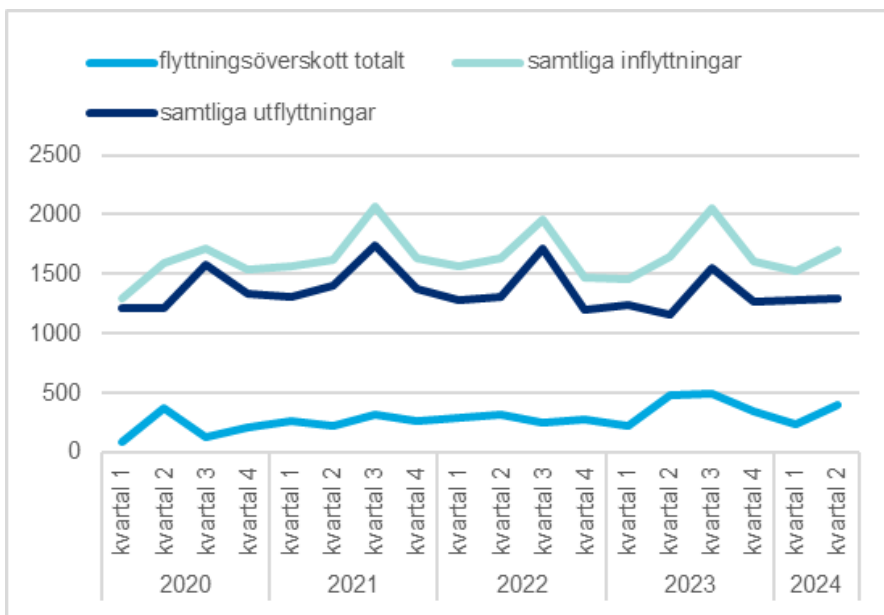
Den 30 juni 2024 var 77 447 personer folkbokförda i Täby kommun. Under de första sex månaderna 2024 ökade folkmängden med 709 personer, motsvarande 0,9 %. Ökningen var mindre än motsvarande period 2023 (781).

Trots att befolkningsutvecklingen har varit ett av de svagaste halvåren på denna sida millenniumskiftet växte Stockholms län näst mest av samtliga län. Hälften av de tio kommuner som växte mest under första halvåret var kommuner från Stockholms län. Endast fyra kommuner i landet växte mer i antal personer än Täby. Procentuellt växte fem kommuner mer. Mest av alla kommuner växte Skellefteå kommun i Västerbotten.

Sveriges befolkning ökade med 1 600 personer under första halvåret 2024. Det är med stor marginal den lägsta folkökningen under ett halvår på hela 2000-talet – men det förklaras till stor del av ett pågående rensningsarbete i folkbokföringen. Sedan i fjol har Skatteverket arbetat med att förbättra folkbokföringen genom att avregistrera personer som vid granskningar visat sig inte längre bo i Sverige. Barnafödandet i Sverige har haft en nedåtgående trend under flera år. Den trenden har fortsatt under första halvåret 2024.

Under första halvåret flyttade 3 215 personer till Täby. Av dessa kom 2 347 personer från Stockholms län, 556 från övriga Sverige samt 312 från utlandet. Under samma period flyttade 2 575 invånare från Täby. Av dessa flyttade 1 770 personer till en annan kommun inom länet, 515 till övriga Sverige samt 290 till utlandet. Både inflyttning och utflyttning har ökat jämfört med motsvarande period 2023 – möjligen som följd av att omsättningen på bostadsmarknaden har ökat. Utflyttningarna har dock ökat mer varför nettoflyttningen minskat något. Den största skillnaden mot förra året är att kommunen har ett positivt flyttnetto med kommunerna utanför länet.

Befolkningsförändringar per kvartal 2020-2024 (Källa: SCB)



Det har hittills fötts 342 barn under året. Efter en nedgång i barnafödandet under 2023 har antalet ökat under årets första sex månader. Under första halvåret avled 269 personer.

Befolkningsökningen beror således på ett positivt flyttnetto (640 fler personer flyttade in till kommunen än som flyttade ut) och ett positivt födelsenetto (73 fler som föddes än som avled). Ökningen av folkmängden de första sex månaderna inkluderar en justeringspost på -4 personer utöver flytt- och födelsenetto.

Enligt befolkningsprognosen från mars bedöms Täbys folkmängd uppgå till 77 753 per den 31 december innevarande år. Givet en linjär prognos har utfallet för det första halvåret varit något över prognosen.

### **Bostäder**

För kommuner i storstadsområden likt Täby är bostadsbyggandet av stor vikt för befolkningsökningen. Det högre ränteläget påverkade under 2023 aktiviteten på bostadsmarknaden och efterfrågan på nyproducerade bostäder. Den lägre efterfrågan påverkar antalet påbörjade bostäder. Under våren och sommaren har Riksbanken sänkt styrräntan vid två tillfällen. Det är för tidigt att uttala sig om hur detta kommer påverka byggmarknaden även om det kommit signaler om ett ökat byggande i landet. Enligt preliminära uppgifter från Statistikmyndigheten SCB började 16 650 lägenheter byggas under första halvåret 2024. Det är en uppgång med cirka 12 procent jämfört med samma period 2023, då 14 821 lägenheter påbörjades. Jämfört med första halvåret 2022 är det dock en nedgång med 52 %.

Under första halvåret i år påbörjades byggnationen av 122 lägenheter i Täby. Förra året påbörjades 20 lägenheter under motsvarande period. Det tar upp till ett år innan lägenheterna blir färdiga och folk kan flytta in (och bli folkbokförda). Antalet färdigställda lägenheter under första halvåret uppgick till 239. Det är en stor nedgång jämfört med förra året då 553 lägenheter färdigställdes.

### **Sverigeförhandlingen**

Den så kallade Sverigeförhandlingen tillsattes av regeringen. Den drev förhandlingar om principer för finansiering och utbyggnad av stambanor för höghastighetståg samt åtgärder för bostäder och ökad tillgänglighet i storstäderna. Syftet var att öka kollektivtrafiken, förbättra tillgängligheten och öka bostadsbyggandet.

Täby kommun undertecknade våren 2017 ett ramavtal om finansiering av en förlängning av Roslagsbanan till Stockholms City via Odenplan med anslutningar till befintliga tunnelbanestationer. Den ramavtalade investeringen är totalt 7,1 miljarder kronor i 2016 års prisnivå. Täby ska bidra med 836 mnkr plus en riskavsättning på maximalt 77 mnkr, sammanlagt 913 mnkr i 2016 års prisnivå. Kommunens betalning indexeras med konsumentprisindex (KPI). Prognos för årets uppräknings uppgår till 30 mnkr och belastar resultatet.

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.

Projektets tidiga planeringsarbete inleddes 2020 och våren 2023 godkände Region Stockholms trafiknämnd en lokaliseringsutredning. Under 2023 genomfördes en fördjupning av projektets tekniska genomförbarhet samt en översyn av tid, kostnad och funktion genom en oberoende expertgrupp. Projektets första kontrollstation var planerad att ske i slutet av 2022 men har flyttats fram till september 2024 då ytterligare studier av spårlinje, genomförandekonomi och tidplan behöver genomföras. Regionen arbetar även

med en komplettering av lokaliseringsutredningen vad avser sträckan mellan Universitetet och Odenplan och beslut väntas hösten 2024.

En analys av marknadseffekterna har vid en utbyggnad av Roslagsbanan till city påvisat en positiv värdepåverkan på fastigheter inom banans influensområde. Plan- och bygglagens krav är därmed uppfyllda och ambitionen är att kommunens direkta utgifter för medfinansieringen kan täckas av medfinansieringsersättning från exploatörerna. Andra eventuella intäkter i form av försäljning och exploatering av mark blir en del av finansieringen av teknisk och social infrastruktur. Kommunen har totalt fått in betalningar om 100,5 mnkr i medfinansiering exklusive indexuppräknings. Inklusiv indexuppräknings har kommunen erhållit 113 mnkr.

så kallade Sverigeförhandlingen tillsattes av regeringen år 2014. Den drev förhandlingar om principer för finansiering och utbyggnad av stambanor för höghastighetståg samt åtgärder för bostäder och ökad tillgänglighet i storstäderna. Syftet var att öka kollektivtrafiken, förbättra tillgängligheten och öka bostadsbyggandet.

Täby kommun undertecknade våren 2017 en överenskommelse om finansiering av en utbyggd Roslagsbana. Ramavtalet reglerar för Täbys del en förlängd Roslagsbana till Stockholms City via Odenplan med anslutningar till befintliga tunnelbanestationer. Investeringen beräknas till 7,1 miljarder kronor i 2016 års prisnivå. Täby ska bidra med 836 miljoner plus en riskavsättning på maximalt 77 miljoner, sammanlagt 913 miljoner kronor.

Kommunens betalning indexeras med konsumentprisindex (KPI). Prognos för årets uppräknings uppgår till 30 mnkr och belastar resultatet. Årets uppräknings är 1,5 mnkr lägre än budget. 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. En analys av marknadseffekterna har vid en utbyggnad av Roslagsbanan påvisat en positiv värdepåverkan på fastigheter inom banans influensområde. Plan- och bygglagens krav är därmed uppfyllda och ambitionen är att kommunens direkta utgifter för medfinansieringen kan täckas av medfinansieringsersättning från exploatörerna. Andra eventuella intäkter i form av försäljning och exploatering av mark blir en del av finansieringen av teknisk och social infrastruktur.

## **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 juli 2024 till 2 067 mnkr.



Pensionsskuld (mnkr)	Utfall juli 2024	Utfall juli 2023	Utfall dec 2023
Avsättning pensioner (balansräkning)	912	737	746
Pensionsförpliktelser (ansvarsförbindelse)	1 155	1 124	1 112
Total pensionsskuld	2 067	1 861	1 858

Kommunens pensionskostnader till och med juli 2024 uppgår till 238 mnkr inklusive löneskatt. Pensionskostnaderna beräknas bli högre än budget och beror främst på högre kostnader för nyintjänad förmånsbestämd ålderspension än budgeterat. Det ökar kommunens avsättningar och löneskatt. Prognosen för löneskatten är också högre än budget på grund av att löneskatten på finansiella poster finns med i prognosen för pensioner medan den i budgeten ligger under finansiella poster. Prognos och budget baseras på underlag från KPA.

Kostnader för pensioner (mnkr)	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelseprognos		Utfall
	juli 2024	helår 2024	helår 2024	helår (mnkr)	helår %	helår 2023
Avsättning pensioner	-76	-82	-66	-16	24 %	-50
Pensioner avgiftsbestämd del	-52	-88	-85	-3	3 %	-71
Pensioner intjänade före 1998	-43	-73	-74	2	2 %	-67
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998	-11	-20	-20	0	1 %	-17
Löneskatt	-56	-79	-60	-19	31 %	-66
Övriga pensionskostnader	-1	-2	-2	0	3 %	-2
Totala pensionskostnader	-238	-344	-308	-36	12 %	-274

## 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 1 057 mnkr per den 31 juli 2024 och värdet har ökat med 90 mnkr sedan den 31 december 2023. 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 över jämförelseindex trots att det i jämförelseindex inte ingår några fondavgifter. I riktlinjerna för kapitalförvaltningen anges att riskmättet volatilitet

<sup>1</sup>bör ligga omkring 10 i portföljen. Per den 31 juli 2024 låg volatiliteten på 4,23. 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.

Kapitalförvaltning nyckeltal							
Tillgångsklass/ Tillgångsslag	Marknads värde (mnkr)	Avkastning 2024-07	Jämf. index 2024-07	Andel markn. värde	Limiter marknadsvärde		
					Som lägst (%)	Normal (%)	Som högst (%)
<b>Räntebärande värdepapper</b>	<b>515,9</b>	<b>2,98 %</b>	<b>2,31 %</b>	<b>48,8 %</b>	<b>45,0</b>	<b>50,0</b>	<b>55,0</b>
<b>Aktier</b>	<b>541,3</b>	<b>16,94 %</b>	<b>17,25 %</b>	<b>51,2 %</b>	<b>45,0</b>	<b>50,0</b>	<b>55,0</b>
Svenska aktier	271,3	14,67 %	13,69 %	25,7 %	22,5	25,0	25,0
Globala aktier	270,0	18,85 %	19,99 %	25,5 %	22,5	25,0	25,0
<b>Alternativa investeringar</b>					<b>0,0</b>		<b>0,0</b>
<b>Likvida medel</b>	<b>0,3</b>				<b>0,0</b>		<b>10,0</b>
<b>Totalt</b>	<b>1 057,5</b>	<b>9,12 %</b>	<b>8,57 %</b>	<b>100,0 %</b>			

\* Jämförelseindex bestående av 25% MSCI World, 25% SIX portfolio return & 50% Solactive SEK short fix IG Credit index

## Skuldförvaltning

Kommunfullmäktige beslutar om 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 2024 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 en maximal låneram på 3 270 mnkr enligt budget för 2024.

Kommunens långfristiga räntebärande lån (inklusive kortfristig del) uppgår till 1 420 mnkr per 31 juli 2024. Kommunen har i sin tur lånat ut medel till Käppalaförbundet med ca 270 mnkr. Kommunens upplåning för egen räkning (exklusive Käppalaförbundet) uppgår därmed till 1 150 mnkr vilket är 40 mkr mer än per den 31 december 2023.

Finanspolicyn anger riktlinjer för skuldförvaltningen. Där fastställs exempelvis målintervall för skuldportföljens ränteförfall respektive refinansieringstid för att minska

<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.

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 och dels genom att lån med rörlig ränta till viss del säkras genom ränteswappar<sup>2</sup>.

---

<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.

## Händelser av väsentlig betydelse

### Ny finansieringsmodell Norrvatten

Under våren har samtliga medlemskommuner i kommunförbundet Norrvatten enats om att ändra dess finansieringsmodell. Förändringen innebär att samtliga medlemskommuner lånar ut pengar till Norrvatten i förhållande till medlemsandelen i stället för att förbundet själv lånar upp pengar. En liknande modell infördes för Käppalaförbundet för ett par år sedan. Syftet är att sänka räntekostnaderna eftersom kommunerna kan låna ut pengar till ett en relativt sett lägre ränta.

### Kommunalekonomisk utjämning

I början av juli 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. Kommittén föreslår att det nya systemet ska gälla från 2026.

Täby kommun har fått förslaget på remiss och ska inkomma med synpunkter till finansdepartementet senaste den 8 november. Efter remissen ska förslaget beredas i regeringskansliet. Resultatet av beredningen (eventuellt i form av en proposition till riksdagen) blir känt tidigast under våren 2025.

### 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 länets kommuner och investeringarna i Stockholms län är höga. 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 skolor pågår. Bland de större projekten kan nämnas ombyggnaden av Viggbyskolan, Bergtorpsskolan, Ellagårdsskolan, Rösjöskolan, Drakskeppsskolans matsal och ventilation samt Miklagårds förskola. Vidare pågår arbetet med en gång- och cykeltunnel under Bergtorpsvägen i anslutning till nya simhallen. Utbyggnaden av Täby park och Näsbypark fortskrider liksom kapacitetsförstärkningar och reinvesteringar i VA-nätet.

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

## Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutade organ och beslutar i alla ärenden av principiell beskaffenhet eller av större vikt för kommunen i enlighet med kommunallagen eller annan speciallagstiftning. Exempel på sådana ärenden som kommunfullmäktige måste besluta om är beslut om mål, budget och skatt. Kommunfullmäktiges roll i uppföljningen är att godkänna delårsrapport och årsredovisning samt besluta om ansvarsfrihet. Kommunstyrelsen leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och har uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Kommunstyrelsen ska särskilt ha hand om den ekonomiska förvaltningen.

### Täbys styrmodell

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

### Verksamhetsplanering, mål och budget

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**

Uppföljning av budget och måluppfyllelse görs i en delårsrapport per juli och årsredovisning per december. Budgetuppföljning sker utöver detta per mars och september och nämnderna rapporterar dessutom en enklare ekonomisk uppföljning per maj.

## **Intern kontroll**

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll och samordnar det kommungemensamma arbetet för intern kontroll. Nämnderna ansvarar för att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt inom sitt område. I samband med verksamhetsplaneringen tar nämnden fram en årlig intern kontrollplan.

Den interna kontrollen rapporteras två gånger per år till respektive nämnd och kommunstyrelsen i samband med delårsrapport och årsredovisning. Kommunstyrelsen sammanställer och utvärderar kommunens samlade interna kontroller.

## **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.

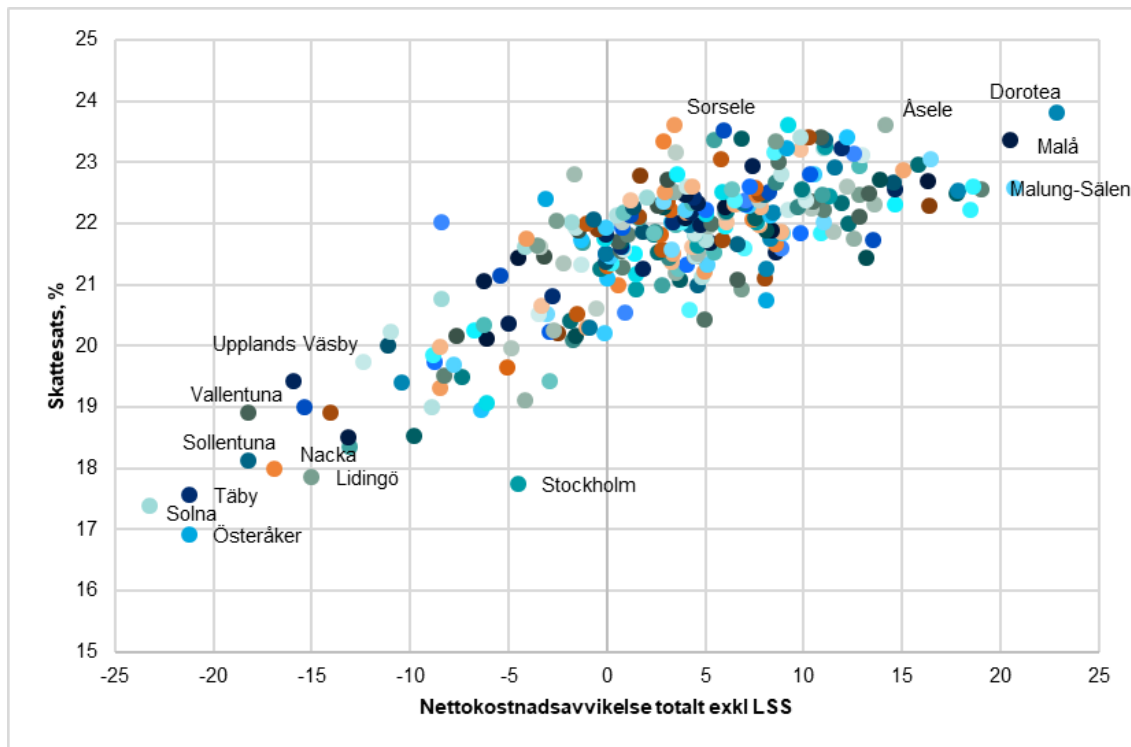
### **Kommunalskatt och kostnadseffektivitet**

Täby kommun har en mycket 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.

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

*Sambandet mellan skattesats och nettokostnadsavvikelse (Källa: SCB och SKR)*



## Måluppfyllelse

För år 2024 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.

Delårsuppföljningen 2024 för Täby 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 goda måluppfyllelsen.

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

Utfallen för indikatorerna per delåret för respektive mål redovisas i de fall de finns tillgängliga. Utfallet kan vara ett slutligt utfall, exempelvis om resultat från en enkät som genomförs en gång per år finns vid delårsrapporten. Utfallen kan också vara ett delårsutfall, där ett utfall per sista juli redovisas. Delårsutfall uppdateras i årsredovisningen till ett slutligt utfall. Om både slutligt utfall och delårsutfall saknas

lämnas indikatorn utan utfall. Där utfall saknas för tidigare år kan en förklaring vara att indikatorn är ny eller att utfall saknas helt för det året.

Den sammanvägda prognosen för graden av måluppfyllelse för kommunen är mycket god då prognosen är att 81 % av målen uppnås, 16 % är på väg att uppnås och 3 % (ett mål) inte uppnås.

Kriterier för sammantagen bedömning av måluppfyllelse är:

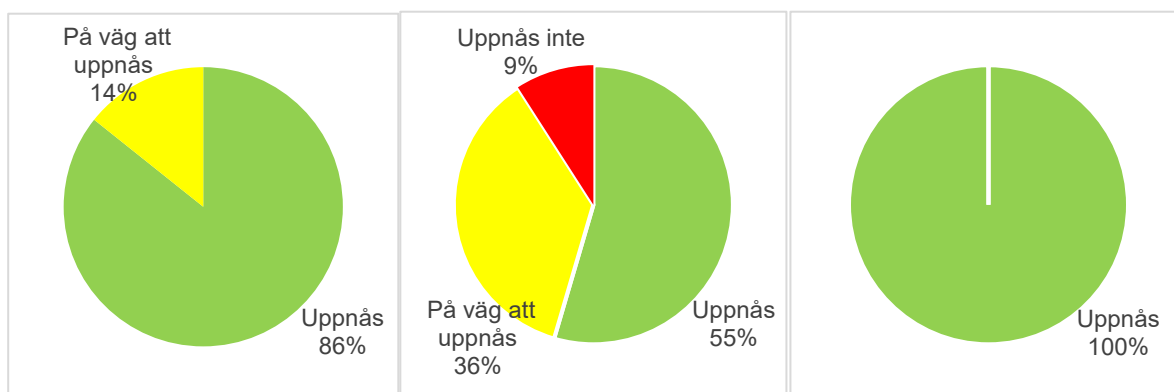
- Mindre god = mindre än 50 % av nämndens mål uppnås eller är på väg att uppnås
- God = över 50 % av nämndens mål uppnås eller är på väg att uppnås
- Mycket god = 75 % eller fler av nämndens mål uppnås

### Prognos för 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*














### 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 otrygghet och samhällsstörningar (Kommunstyrelsen)	● På väg att uppnås
Täby har attraktiva och trygga offentliga miljöer (Stadsbyggnadsnämnden)	● Uppnås
Invånare i Täby är fysiskt aktiva (Kultur- och fritidsnämnden)	● Uppnås
I Täby erbjuds attraktiva kultur- och fritidsupplevelser (Kultur- och fritidsnämnden)	● Uppnås
Förtroendet för de pedagogiska verksamheterna är högt (Barn- och grundskolenämnden)	● Uppnås
Förtroendet för de pedagogiska verksamheterna är högt (Gymnasie- och näringslivsnämnden)	● Uppnås
Det finns goda förutsättningar för företag i Täby kommun (Gymnasie- och näringslivsnämnden)	● Uppnås



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

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

## Verksamheter som finansieras av Täby kommun håller hög kvalitet

Nämndmål	Måluppfyllelse
Vi skapar arbetsglädje (Täby)	● Uppnås
Vi har ett högt engagemang och ansvarstagande (Täby)	● Uppnås
Invånarna anger att de är nöjda med av kommunen finansierade insatser. (Kommunstyrelsen)	● Uppnås
Täby är en attraktiv kommun med bra service och bemötande (Kommunstyrelsen)	● Uppnås
Täby har välfungerande samhällsfunktioner (Stadsbyggnadsnämnden)	● Uppnås
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 hälsoskyddsnämnd)	● Uppnås
Vuxna med stöd och insatser är nöjda med dess kvalitet (Socialnämnden)	● Uppnås
Barn och unga med stöd och insatser är nöjda med dess kvalitet (Socialnämnden)	● Uppnås
Äldre med stöd och insatser är nöjda med dess kvalitet (Äldrenämnden)	● Uppnås
Eleverna når höga kunskapsresultat (Barn- och grundskolenämnden)	● Uppnås
I förskolan ger undervisningen varje barn möjlighet till utveckling utifrån sina förutsättningar och behov (Barn- och grundskolenämnden)	● Uppnås
Eleverna når höga kunskapsresultat (Gymnasie- och näringslivsnämnden)	● Uppnås
Överförmyndarnämnden har ett modernt och effektivt arbetssätt (Överförmyndarnämnden)	● Uppnås

## Måluppfyllelse per nämndmål

### *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 otrygghet och samhällsstörningar*

 På väg att uppnås Kommunstyrelsen

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet är på väg att uppnås grundas på att två av tre indikatorer förväntas överträffa indikatorvärdet vid årets slut. Tidigare undersökningar visar att tryggheten i Täby bedöms vara hög vilket också är fallet i flera andra Stockholmskommuner.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	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 6		Minst plats 5
Placering i länet för andel invånare som upplever få problem med narkotikahandel i kommunen (SCB:s medborgarundersökning, ny indikator 2024)	Plats 1	Plats 2		Minst plats 5
Placering i länet för andel invånare som upplever att kommunen informerar bra vid samhällsstörningar (SCB:s medborgarundersökning, ny indikator 2024)	Plats 8	Plats 10		Minst plats 5

Tidigare undersökningar visar att Täbyborna upplever kommunen som en trygg plats att vara i. Händelser som rapporteras från omvärlden, både regionalt och nationellt, kan påverka och öka 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.

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

 Uppnås Stadsbyggnadsnämnden

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att de tre indikatorerna sannolikt kommer att överträffa indikatorvärdena vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Andel som känner sig trygga utomhus i området där de bor när det är mörkt ute (SCB:s medborgarundersökning, ny indikator 2024)	83 %	87 %		Minst 84 %
Andel invånare som har tillgång till park och naturområden inom 250 meter (egen undersökning, ny indikator 2024)	84 %	84 %		Minst 84 %
Andel positiva till skötseln av allmänna platser (SCB:s medborgarundersökning, ny indikator 2024)	87 %	90 %		Minst 87 %

Baserat på tidigare års resultat är bedömningen att indikatorerna kommer att uppnås vid årets slut. Inplanerade aktiviteter och uppdrag bedöms bidra till att tryggheten utomhus bibehålls eller utvecklas och att skötsel av allmänna platser upprätthålls på en god nivå.

### Invånare i Täby är fysiskt aktiva

 Uppnås Kultur- och fritidsnämnden

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av två indikatorer. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på en prognos om att båda indikatorvärdena överträffas vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/invånare 13-16 år, Täbys placering i länet (Riksidrottsförbundet)	Plats 3	Plats 3		Minst plats 5
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/invånare 17-20 år, Täbys placering i länet (Riksidrottsförbundet)	Plats 3	Plats 3		Minst plats 5

Baserat på tidigare års resultat är bedömningen gällande deltagartillfällen i idrottsföreningar för ovan nämnda ålderskategorier att Täbys placering i länet kvarstår på en fortsatt hög nivå.

### I Täby erbjuds attraktiva kultur- och fritidsupplevelser

 Uppnås Kultur- och fritidsnämnden

#### Kommentar


Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av fyra indikatorer. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att utfallet för tre av fyra indikatorer förväntas överträffa indikatorvärdet vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Antalet sålda kursplatser i Täby kulturskola under ett år	3 875	3 549	1 782	Minst 3 900
Förväntningar: Deltagares uppfattning om de är nöjda med kommunens kultur- och fritidsaktiviteter (egen undersökning)	9,2	9,3	9,3	Minst 8
Bemötande: Deltagares uppfattning om de blivit väl bemötta vid kommunens kultur- och fritidsaktiviteter (egen undersökning)	9,7	9,6	9,6	Minst 8
Information: Deltagares uppfattning om det är lätt att finna information om kommunens kultur- och fritidsaktiviteter (egen undersökning)		8,3	8,4	Minst 7

Delårsutfallen gällande förväntningar, bemötande och information överträffar indikatorvärdena, vilket också ligger i linje med andra nöjdhetsundersökningar som genomförts tidigare år. Delårsutfallen uppdateras i årsredovisningen till ett slutligt utfall.

Prognosen pekar på att utfallet för antal sålda kursplatser i Täby kulturskola kommer vara något lägre än indikatorvärdet.

#### Förtroendet för de pedagogiska verksamheterna är högt

 Uppnås Barn- och grundskolenämnden

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av fyra indikatorer där de kommunala och fristående grundskolornas resultat vägs samman. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att utfallet för samtliga indikatorer överträffar indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Andel vårdnadshavare som anger att de är nöjda med verksamheten i sitt barns förskola (Våga visa)	91 %	94 %	94 %	Minst 90 %
Andel vårdnadshavare som anger att deras barn är tryggt i förskolan (Våga visa)	96 %	96 %	96 %	Minst 95 %
Andel elever som anger att de är nöjda med sin skola (Våga visa)	87 %	86 %	83 %	Minst 80 %
Andel elever som anger att de känner sig trygga på sin skola (Våga visa)	91 %	89 %	87 %	Minst 85 %


Bland vårdnadshavare till barn i förskola upprätthålls de höga utfall som nåddes år 2023 och utfallen är de högsta sedan 2019 för trygghet och sedan åtminstone 2018 för nöjdhet. Resultaten är i nivå med eller något under genomsnittet för samtliga deltagande kommuner i Våga visa.

För grundskolans elever, årskurs 3, 6 och 8 sammantaget, syns en nedgång i utfallet för både nöjdhet och upplevd trygghet de senaste två åren. Det är framförallt svaren från

elever i årskurs 6 hos både kommunala och fristående skolor som bidrar till de lägre resultaten. För de kommunala skolorna finns enstaka skolenheter där resultaten sjunkit mer vilket bidragit till nedgången i årskursen. I årskurs 3 har nöjdheten minskat något medan den upplevda tryggheten är oförändrad. I årskurs 8 har både nöjdhet och upplevd trygghet ökat något. Anledningarna till de lägre resultaten analyseras vidare för att rätt åtgärd ska kunna sättas in.

Sammantaget är Täbys utfall för nöjdhet och upplevd trygghet i grundskolan fortsatt något över genomsnittet för samtliga deltagande kommuner i Våga visa. Undersökningen Våga visa genomförs en gång varje år på våren, varför detta är slutliga utfall.

### Förtroendet för de pedagogiska verksamheterna är högt

 Uppnås Gymnasie- och näringslivsnämnden

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av sex indikatorer där de kommunala och fristående skolornas resultat vägs samman. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att utfallet för fyra av sex indikatorer överstiger indikatorvärdet vid delåret och att övriga två förväntas överstiga indikatorvärdet vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Andel elever som anger att de är nöjda med sin skola - gymnasieskola (Gymnasieenkäten år 3, Storsthlm)	78 %	83 %		Minst 78 %
Andel elever som anger att de känner sig trygga på sin skola - gymnasieskola (Gymnasieenkäten år 3, Storsthlm)	91 %	93 %		Minst 90 %
Andel elever som anger att de kan rekommendera sin skola - vuxenutbildning (Elevnöjdhetsenkät, Storsthlm)	83 %	84 %	81 %	Minst 80 %
Andel elever som anger att de kan rekommendera sin skola - svenska för invandrare (Elevnöjdhetsenkät, Storsthlm)	95 %	86 %	88 %	Minst 80 %
Andel elever som anger att de känner sig trygga i skolan - vuxenutbildning (Elevnöjdhetsenkät, Storsthlm)	93 %	94 %	93 %	Minst 80 %
Andel elever som anger att de känner sig trygga i skolan - svenska för invandrare (Elevnöjdhetsenkät, Storsthlm)		94 %	94 %	Minst 85 %


Då gymnasieenkäten genomförs under höstterminen kan utfall avseende gymnasieskolan inte redovisas i delårsrapporten. Undersökningen för vuxenutbildning och sfi genomförs en gång per år under det första halvåret, varför resultaten för dessa indikatorer som redovisas här är slutliga utfall.

Inom vuxenutbildning och sfi visar enkätresultaten att samtliga indikatorvärden uppnås. Bland eleverna inom vuxenutbildningen som kan rekommendera sin skola har resultaten minskat jämfört med föregående år, men ligger fortfarande på höga värden vad gäller

trygghet. Inom sfi visar resultaten på en fortsatt hög nivå av nöjdhet.

En dialog har inletts med utbildningsanordnare där högst andel svar har visat på låg nöjdhet från eleverna. Syftet är att analysera orsaker och initiera förbättringsåtgärder.

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

 Uppnås Gymnasie- och näringslivsnämnden

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet uppnås grundas på att delårsutfallet för två indikatorer överträffar indikatorvärdena.


Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Nöjd kund-index (NKI) (SKR och SBA:s årliga mätning om kommunens företagsklimat)	77	78	81	Minst 70
Nöjdhet hos kommunens näringsliv vad gäller Välkommen framtids bemötande och service (egen enkät)	92 %	90 %	97 %	Minst 80 %
Placering i Nyföretagarbarometern (ny indikator 2024)	Plats 11	Plats 5		Minst plats 10

I mätningen av nöjd-kund-index visar de inkomna svaren på ett resultat som överträffar indikatorvärdet. Näringslivets nöjdhet vad gäller kommunens bemötande och service är fortsatt hög och utvecklingen med att ytterligare förbättra servicen fortsätter. Utfallen som redovisas för dessa två indikatorer är delårsutfall, med ett utfall per sista juli. Delårsutfall uppdateras i årsredovisningen till ett slutligt utfall.

Placeringen i Nyföretagarbarometern offentliggörs inte förrän efter årsskiftet, varför inget resultat kan presenteras vid delåret.

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

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

 På väg att uppnås Täby

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av en indikator. Bedömningen att målet är på väg att uppnås grundas på att prognosen för det justerade resultatet i förhållande till skatteintäkterna är under det satta indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär i förhållande till skatteintäkter	7,6 %	6,2 %	4,2 %	minst 3 %

Utfallet av det justerade resultatet per delår är över det satta indikatorvärdet men prognosen för resultatet i slutet av året är 1,5 % och under det satta indikatorvärdet på 3 %. Bedömningen att målet är på väg att uppnås grundar sig på bedömningen att målet kommer att kunna uppnås nästa år.

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

 Uppnås      Täby

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av en indikator. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på en prognos med lån långt under indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Kommunens långfristiga lån för egen räkning i förhållande till kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning	36,4 %	24,8 %		max 70 %

Prognosen för lånebehovet för 2024 innebär att lånen för egen räkning kommer att ligga långt under det satta indikatorvärdet. Indikatorn mäts endast per helår.

*Kommunens soliditet enligt balansräkningen ska öka över tid (exklusive pensionsåtagande)*

 Uppnås      Täby

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av en indikator. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på en prognos något högre än föregående år.


Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
soliditet enligt balansräkningen	50,1 %	51,8 %	52,1 %	minst 51,8 %

*Soliditeten för 2023 har justerats jämfört med årsredovisningen 2023 eftersom eget kapital har justerats. Det innebär att även indikatorvärdet har justerats.*

Utfallet för kommunens soliditet per delår är i nivå med föregående år och det satta indikatorvärdet och prognosen är att nivån ökar något till helåret.



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

 Uppnås De kommunala bolagen

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av en indikator. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att bolaget prognostiserar ett positivt resultat.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Resultat efter finansiella poster (TFAB)	58,2	24,3	10,5	Minst 0 mnkr

Prognosen för årets resultat är lägre än budget men ändå ett positivt resultat. Bolaget prognostiserar ett positivt resultat på ca 9,9 mnkr, vilket är över det satta indikatorvärdet.

### Täby är en robust och miljösmart kommun

 Uppnås Kommunstyrelsen


#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av två indikatorer. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att utfallen på båda indikatorerna förväntas överträffa indikatorvärdena vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Andel positiva till kommunens miljöarbete (SCB:S medborgarundersökning)	61 %	65 %		Minst 60 %
Andel positiva till kommunens information om vad du kan göra för att minska din miljö- och klimatpåverkan (SCB:s medborgarundersökning)	47 %	55 %		Minst 50 %

Baserat på tidigare års resultat är bedömningen att indikatorvärdena kommer att uppnås vid årets slut. Flera insatser har gjorts för utveckling inom området, bland annat fortsatt fokus på information på hemsidan och kommunikation om kommunens arbete.

### Täby har ett framkomligt och sammanlänkat transportsystem

 Uppnås Stadsbyggnadsnämnden

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av två indikatorer. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att de två indikatorerna förväntas överträffa indikatorvärdena vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Andel positiva till möjligheterna att transportera sig med bil (SCB:s medborgarundersökning)	95 %	97 %		Minst 90 %
Andel positiva till utbudet av gång- och cykelvägar (SCB:s medborgarundersökning, ny indikator 2024)	92 %	92 %		Minst 90 %

Baserat på tidigare års resultat är bedömningen att indikatorvärdena kommer att uppnås vid årets slut. Inplanerade aktiviteter och uppdrag bedöms bidra till att möjligheterna att transportera sig med bil fortsatt ska vara goda samt att utbudet av gång- och cykelvägar bibehålls och utvecklas.

*Täby kommun har en effektiv fastighetsbildningsprocess.*

 På väg att uppnås Lantmäterinämnden

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet är på väg att uppnås grundas på att samtliga indikatorer vid delåret understiger indikatorvärdena och sannolikt fortsatt gör det vid årets slut. Prognosen är dock att handläggningstiderna kommer att kortas inom det närmsta året.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Andel nöjda kunder (egen enkätundersökning)	75 %	82 %	78 %	Minst 80 %
Andel ärenden för lantmäteriförrättningar med handläggningstid på högst 6 månader efter komplett ansökan	80 %	92 %	40 %	Minst 80 %
Andel ärenden för lantmäteriförrättningar av nya laga kraftvunna detaljplaner för bostäder avslutade inom 12 veckor	100 %	80 %	43 %	Minst 70 %

Utfallen för handläggningstiderna beror till övervägande del på att det statliga lantmäteriet stängt av viktiga digitala tjänster för samtliga kommunala lantmäterimyndigheter. Detta har lett till väsentligt längre handläggningstider då handläggarna manuellt behöver begära ut nödvändiga akter, handlingar och fastighetsinformation från det statliga lantmäteriet. Kommunen har gemensamt med ett antal andra kommuner i Stockholmsregionen tillskrivit den statliga myndigheten med krav på en lösning. Utfallet avseende handläggningstid på högst sex månader efter komplett ansökan bedöms även delvis bero på ett antal äldre större ärenden som avslutats under våren. Lantmäteriverksamheten fokuserar mot bakgrund av detta på att prioritera och aktivt planera för att korta handläggningstiderna.

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

■ Uppnås inte Socialnämnden

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av en indikator. Bedömningen att målet inte kommer att uppnås grundas på att indikatorns utfall inte förväntas nå indikatorvärdet vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Andel vuxna med långvarigt ekonomiskt bistånd av totalt antal vuxna biståndsmottagare (egen statistik till SKR)	29 %	26,5 %	29,5 %	Högst 22 %

Det totala antalet hushåll med ekonomiskt bistånd, både långvarigt och under kortare perioder, har minskat sedan årsskiftet. Antalet hushåll som har långvarigt ekonomiskt bistånd har minskat i mindre utsträckning, vilket påverkar det utfall som redovisas här.

Indikatorvärdet bedöms inte uppnås under 2024. 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.

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

◆ På väg att uppnås Äldrenämnden

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet är på väg att uppnås grundas på att en indikator prognostiseras överträffa indikatorvärdet och att två indikatorer bedöms få resultat som ligger strax under indikatorvärdena vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Andel brukare inom hemtjänsten som anser att det är ganska eller mycket tryggt att bo hemma med stöd från hemtjänsten (nationell brukarundersökning Socialstyrelsen)	80 %	83 %		Minst 80 %
Andel fullföljda processer i Senior alert på särskilt boende (Senior alert)	66 %	63 %	72 %	Minst 74 %
Andel brukare inom särskilt boende som anser att det är ganska eller mycket tryggt att bo i äldreboende (nationell brukarundersökning Socialstyrelsen)	85 %	83 %		Minst 86 %

För indikatorn Senior alert görs riskinventering av brukare vid inflyttning till särskilt boende. Aktiviteter genomförs för att höja andelen fullföljda processer och indikatorvärdet förväntas uppnås på sikt. Utfallet som redovisas här är ett delårsutfall per sista juli. Detta

uppdateras i årsredovisningen till ett slutligt utfall.

För att öka deltagandet i den nationella brukarundersökningen har det bland annat genomförts möten med anhöriga för att dels informera om brukarundersökningen, men även för att delge föregående års resultat och berätta om på vilket sätt dessa resultat används i förbättringsarbetet. Ett ökat deltagande och en ökad medvetenhet om att resultaten används till förbättringar bedöms kunna bidra till att de som svarar faktiskt också kommer att uppleva en ökad trygghet.

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

 På väg att uppnås Barn- och grundskolenämnden

#### Kommentar


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 är på samma nivå som indikatorvärdet och att indikatorvärdet för den andra indikatorn förväntas uppnås inom ett år med hjälp av inplanerade arbetssätt.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Elever anger att den sociala miljön bland elever och vuxna i skolan är god (Våga Visa)	79 %	75 %	75 %	Minst 75 %
Elever anger att de trivs och mår bra i skolan (Våga Visa)	88 %	86 %	82 %	Minst 85 %

Andel elever som anger att den sociala miljön bland elever och vuxna i skolan är god ligger kvar på samma nivå som 2023. En minskning syns i årskurs 6 som på totalen vägs upp av ökningarna i framförallt årskurs 8. Täbys utfall sammantaget är liksom föregående år något över genomsnittet i Våga visa.

För andel elever som anger att de trivs och mår bra i skolan syns en minskning sedan föregående år och denna minskning är även här störst i årskurs 6. Skolor beskriver att det sociala klimatet bland eleverna upplevs ha blivit hårdare, vilket verksamheten arbetar för att stävja genom ett ständigt pågående arbete med värdegrund och trygghet. Frågan om mående är kommunspecifik och utfallet för indikatorn kan därför inte jämföras med andra kommuner i Våga visa. Undersökningen Våga visa genomförs en gång varje år på våren, varför detta är slutliga utfall.

### *Täbybor är i egen försörjning*

 Uppnås Gymnasie- och näringslivsnämnden

#### Kommentar


Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av en indikator. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att delårsutfallet för indikatorn överträffar indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Andel aspiranter med egen försörjning efter insats från Välkommen framtid	67 %	66 %	69 %	Minst 50 %

I takt med den ökade kompetensbristen på arbetsmarknaden har verksamheten utvecklat nya metoder och arbets sätt för att matcha marknadens behov. Detta arbete har varit framgångsrikt och fortsätter att utvecklas. Utfallet som redovisas är per sista juli och kommer att uppdateras till årsredovisningen.

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

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

 Uppnås Kommunstyrelsen

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av en indikator. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundar sig på att utfallet på indikatorn förväntas överträffa indikatorvärdet vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Andel positiva till hur kommunen sköter sina verksamheter (SCB:s medborgarundersökning)	95 %	92 %		Minst 85 %

Kommunens arbete med att förbättra servicen och bemötandet till invånarna samt kvalitetssäkring i verksamheterna har fortsatt vilket bedöms leda till en bibehållen hög andel invånare som anger att de är nöjda med kommunens verksamheter.

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

 Uppnås Kommunstyrelsen

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av två indikatorer. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att utfallen för båda indikatorerna förväntas överträffa indikatorvärdena vid årets slut. Utfallet för den indikator som har ett delårsutfall överträffar indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Andel som anser sig kunna rekommendera andra som inte bor i kommunen att flytta till kommunen (SCB:s medborgarundersökning)	86 %	85 %		Minst 75 %

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Invånarnas betyg på hur nöjda de är med servicen av sitt ärende i kommunens kontaktcenter (egen undersökning)	4,3	4,3	4,4	Minst 4

Samarbetet mellan kommunens kontaktcenter och olika verksamheter har fortsatt och fördjupats ytterligare. Invånarnas nöjdhet med servicen av sitt ärende i kontaktcenter har ökat jämfört med de senaste två åren och förväntas vara fortsatt hög vid årets slut, när ett slutligt utfall för året kan redovisas.

Andelen invånare som kan rekommendera andra som inte bor i Täby kommun att flytta till kommunen har varit hög historiskt sett och bedöms vara det även under 2024, då kommunens målmedvetna arbete med att vara en attraktiv kommun har fortsatt.

### Vi skapar arbetsglädje

 Uppnås Kommunstyrelsen

### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet kommer uppnås grundas på att utfallet för två indikatorer visar ett delårsutfall som överträffar indikatorvärdet. Utfallet för den tredje indikatorn förväntas överträffa indikatorvärdet vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Resultat från Pulsmeter för påståendet "Jag trivs med mina arbetsuppgifter". Medarbetares självskattning	8,3	8,3	7,9	Minst 7
Resultat från Pulsmeter för påståendet "Jag känner arbetsglädje". Medarbetares självskattning.	7,9	8	7,3	Minst 7
Täby kommuns placering i jämförelse med andra kommuner i Stockholms län gällande den totala sjukfrånvaron för samtliga anställda	Plats 1	Plats 1		Minst plats 5

*Utfallet 2022 för de två första indikatorerna är korrigerade jämfört med föregående redovisningar på så sätt att siffran som nu redovisas är från samma typ av undersökning och tidpunkt som för 2023.*

Trivseln med arbetsuppgifter och upplevelsen av arbetsglädje har sjunkit i jämförelse med föregående år. För de första två indikatorerna har utfallet vid delåret historiskt varit lägre än vid helåret. Utfallet för indikatorerna bevakas särskilt efter höstens medarbetarundersökning för en ytterligare analys av resultaten och eventuell vidare åtgärd.

År 2023 hade Täby lägst sjukfrånvaro av alla kommuner i Stockholms län och bedömningen är att kommunen ligger kvar på en låg nivå även i år.

## Vi har ett högt engagemang och ansvarstagande

● Uppnås Kommunstyrelsen

### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet kommer uppnås grundas på att utfallet för två indikatorer visar ett delårsutfall som överträffar indikatorvärdet. Utfallet för den tredje indikatorn förväntas överträffa indikatorvärdet vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
HME-index – Hållbart medarbetarengagemang (SKR). Sammantaget index utifrån medarbetares självskattning	81	82		Minst 77
Resultat från Pulsmeter för påståendet "Jag lär mig nytt och utvecklas i mitt dagliga arbete".	8	8,1	7,5	Minst 7
Resultat från Pulsmeter för påståendet "Min arbetsplats erbjuder möjligheter för mig att växa och ta nytt ansvar".	7,8	7,9	7,4	Minst 7

Utfallet 2022 för de två sista indikatorerna är korrigerade jämfört med föregående redovisningar på så sätt att siffran som nu redovisas är från samma typ av undersökning och tidpunkt som för 2023.

Utfallet för den första indikatorn om hållbart medarbetarengagemang har haft en stabil positiv nivå de senaste åren och bedömningen är att den trenden kommer bestå.

Upplevelsen hos medarbetare att Täby kommun som arbetsplats erbjuder möjligheter att lära nytt och att utvecklas i det dagliga arbetet samt att växa och ta nytt ansvar har sjunkit i förhållande till föregående års resultat.

För de sista två indikatorerna har utfallet vid delåret historiskt varit lägre än utfallet vid helåret. Utfallet för indikatorerna bevakas särskilt efter höstens medarbetarundersökning för en ytterligare analys av resultaten och eventuell vidare åtgärd.

## Täby har välfungerande samhällsfunktioner

● Uppnås Stadsbyggnadsnämnden

### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att de tre indikatorerna sannolikt kommer att överträffa indikatorvärdena vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
NKI-företag, bygglov (SKR och SBA:s årliga mätning om kommuners företagsklimat)	61	71	75	Minst 70

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Antal klagomål på dricksvattenkvaliteten antal/1000 anslutna (VASS, ny indikator 2024)	0,33	0,25	0,13	Högst 0,33
Andel positiva till hämtningen av hushållsavfall (SCB:s medborgarundersökning, ny indikator 2024)	93 %	94 %		Minst 90 %

Bedömningen är att indikatorn som avser nöjd-kund-index (NKI) bygglovshandläggning kommer att uppnås vid årets slut. Delårsresultatet är på en hög nivå och överträffar indikatorvärdet.

Mot bakgrund av delårsutfallet för indikatorn avseende antal klagomål på dricksvattenkvaliteten bedöms indikatorvärdet uppnås vid årets slut.

Utfallen som redovisas för indikatorerna ovan uppdateras i årsredovisningen till ett slutligt utfall.

Medborgarundersökningen för 2024 finns inte tillgänglig vid delårsuppföljningen. Baserat på tidigare års resultat är bedömningen att indikatorvärdet gällande hämtning av hushållsavfall kommer att uppnås vid årets slut. Inplanerade aktiviteter och uppdrag bedöms bidra till måluppfyllelse.

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

 Uppnås Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att utfallen för samtliga indikatorer överträffar indikatorvärdet vid delåret.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
NKI Serveringstillstånd (SKR och SBA:s mätning om kommunens företagsklimat)	92	82	83	Minst 80
NKI Livsmedelskontroll (SKR och SBA:s mätning om kommunens företagsklimat)	82	80	78	Minst 75
NKI Miljö- och hälsoskydd (SKR och SBA:s mätning om kommunens företagsklimat)	79	79	83	Minst 70

Som ett led i att förvalta och ytterligare förbättra nöjdheten med bemötande och service arbetar SRMH under 2024 med att löpande utveckla och effektivisera arbetsätt och information till företagare. Detta förväntas leda till fortsatt hög nöjdhet.

Utfallen som redovisas för indikatorerna ovan uppdateras i årsredovisningen till ett



slutligt utfall.

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

● Uppnås Socialnämnden

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av fem indikatorer. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på en prognos att flertalet indikatorers utfall kommer att överträffa indikatorvärdena vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	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)	68 %	79 %		Minst 70 %
Andel brukare av daglig verksamhet (LSS) inom omsorgen om personer med funktionsnedsättning som uppger att de får bestämma om saker som är viktiga i daglig verksamhet (egen brukarundersökning till SKR)	81 %			Minst 80 %
Andel brukare som upplever att de får den hjälp de behöver av sin boendestödjare (brukarundersökning)	72 %	85 %		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, ny indikator 2024)	80 %			Minst 70 %
Andel vuxna personer med kontakt med individ- och familjeomsorgen som är mycket eller ganska nöjda med det stöd de får från socialtjänsten (egen brukarundersökning till SKR, ny indikator 2024)				Minst 70 %

Brucarundersökningen för personer med funktionsnedsättning genomförs under hösten och utfallen har visat på viss variation de senaste åren. Detta kan till viss del förklaras av förändrade och utvecklade arbetssätt. Utfallen för 2024 bedöms bli i linje med utfallen 2023 och 2022 för daglig verksamhet.

Brucarundersökningen för vuxna personer som har kontakt med individ- och familjeomsorgen genomfördes för första gången 2023, då med en relativt låg svarsfrekvens varför inget utfall redovisas. Utfallen för 2023 var dock positiva och översteg nuvarande indikatorvärde med marginal. Prognosen är att utfallen blir fortsatt positiva i 2024 års undersökning.

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

● Uppnås Socialnämnden

### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av två indikatorer. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att båda indikatorernas delårsutfall överträffar indikatorvärdena, vilket förväntas gälla även för helåret.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Barn och ungas genomsnittliga bedömning av bemötandet i kontakt med öppenvård (egen undersökning)	5	4,2	4,3	Minst 4
Barn och ungas genomsnittliga bedömning av den upplevda tryggheten under insatsen (egen undersökning)	4	4,3	4,4	Minst 4

Baserat på utfallen för delåret förväntas målet uppnås. På en skala mellan 1 och 5 anser majoriteten av de tillfrågade barn och unga 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.

Utfallen som redovisas för indikatorerna ovan uppdateras i årsredovisningen till ett slutligt utfall.

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

● Uppnås Äldrenämnden

### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av två indikatorer. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att indikatorernas utfall förväntas överstiga indikatorvärdena vid årets slut.


Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Andel brukare av hemtjänst inom äldreomsorgen som är ganska eller mycket nöjda med insatsen som helhet (nationell brukarundersökning Socialstyrelsen)	84 %	82 %		Minst 81 %
Andel brukare av särskilt boende inom äldreomsorgen som är ganska eller mycket nöjda med insatsen som helhet (nationell brukarundersökning Socialstyrelsen)	76 %	76 %		Minst 78 %

Det pågår insatser för att upprätthålla och höja den upplevda nöjdheten hos brukare inom äldreomsorg. Bland annat genomförs satsningar på att förbättra personalens bemötande och utbildning, men även åtgärder för att utveckla brukares möjlighet att påverka

utformningen av sin insats. Exempel på aktiviteter är en kompetenskartläggning som är lokalt utformad och som erbjuds oavsett regiform för särskilt boende och hemtjänst. Denna syftar till att säkerställa att medarbetare har den kompetens som efterfrågas enligt avtalsvillkor och uppdrag. Detta bedöms vara viktigt för att upprätthålla och öka nivån av nöjdhet inom hemtjänst och särskilt boende.

Under pandemin sjönk nöjdheten med särskilt boende nationellt sett. Då effekterna av pandemin avtar, bedöms nöjdheten sakta återgå till nivåer som uppnåddes innan pandemin. Bedömningen är att indikatorvärdena kommer att uppnås när resultatet från brukarundersökningen presenteras under hösten.

### Eleverna når höga kunskapsresultat

 Uppnås Barn- och grundskolenämnden

#### Kommentar


Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av fem indikatorer där de kommunala och fristående grundskolornas resultat vägs samman. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att de preliminära utfallen för de kommunala skolorna indikerar att de kommer att uppnå samtliga indikatorvärden. Officiell statistik saknas ännu varför prognosen är osäker.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Andel elever som efter årskurs 9 uppnått kunskaper motsvarande minst betyget E i alla skolämnen	90 %	88 %		Minst 88 %
Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9	265	260,1		Minst 260
Andel elever som efter årskurs 9 är behöriga till yrkesprogram	96 %	94 %		Minst 94 %
Andel elever som efter årskurs 9 är behöriga till ekonomi-, humanistiska och samhällsvetenskapsprogrammen (ny indikator 2024)	95 %	92 %		Minst 92 %
Andel elever som efter årskurs 9 är behöriga till naturvetenskaps- och teknikprogrammen (ny indikator 2024)	94 %	91 %		Minst 91 %

Vid delåret har Skolverkets officiella statistik inte publicerats varför utfall avseende betyg i grundskolan inte kan publiceras. Eleverna i både kommunala och fristående skolor har över åren haft ett högt och jämt utfall vad gäller resultat som visar kunskapsnivåer, vilket tyder på att de får goda förutsättningar att lära sig utifrån sina förmågor och behov.

För de kommunala skolorna, som utgör en del av hela underlaget, visar de preliminära siffrorna att resultaten har sjunkit något jämfört med föregående år, men att utfallet fortsatt överträffar, eller är på samma nivå som, indikatorvärdet för samtliga indikatorer. Baserat på de fristående skolornas tidigare resultat är prognosen osäker. Detta analyseras vidare i verksamheten och fördjupat när officiell statistik, som också innefattar de fristående grundskolornas resultat, publiceras under hösten.

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

 Uppnås Barn- och grundskolenämnden


#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av två indikatorer där de kommunala och fristående förskolornas resultat vägs samman. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att utfallet för samtliga indikatorer överträffar indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Andel vårdnadshavare som anger att verksamheten är stimulerande för deras barn (Våga visa)	95 %	96 %	96 %	Minst 90 %
Andel vårdnadshavare som anger att deras barn får det stöd och den hjälp som behövs (Våga visa, ny indikator 2024)	90 %	93 %	92 %	Minst 85 %

Såväl andel 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 ligger på en fortsatt hög nivå. Indikatorutfallet utgör utfallen för helåret 2024 då undersökningen den baseras på genomförs en gång per år.

#### *Eleverna når höga kunskapsresultat*

 Uppnås Gymnasie- och näringslivsnämnden

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av sex indikatorer där de kommunala och fristående skolornas resultat vägs samman. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att utfallet för två indikatorer avseende vuxenutbildning överstiger indikatorvärdet samt att utfallet för övriga indikatorer förväntas komma att överträffa indikatorvärdet vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Genomsnittlig betygspoäng på de högskoleförberedande programmen	16,7	16,6		Minst 16
Genomsnittlig betygspoäng på yrkesprogrammen	13,8	13,8		Minst 13
Andel elever som slutfört högskoleförberedande program med examen inom 3 år (ny indikator 2024)	91 %	92 %		Minst 88 %
Andel elever som slutfört yrkesprogram med examen inom 3 år (ny indikator 2024)	85 %	84 %		Minst 80 %
Andel betyg med godkända resultat, sfi	87 %	85 %	85 %	Minst 85 %

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Andel betyg med godkända resultat, grundläggande och gymnasial vuxenutbildning (ny indikator 2024)	83 %	85 %	87 %	Minst 85 %

Vid delåret har Skolverkets officiella statistik inte publicerats varför utfall avseende betyg i gymnasieskolan inte kan redovisas i delårsrapporten. Preliminära resultat för den kommunala gymnasieskolan visar att betygspoängen för de högskoleförberedande programmen är i nivå med föregående år, medan betygspoängen för yrkesprogrammen har minskat något.

För andel elever som slutfört sin examen inom tre år saknas preliminära siffror, däremot kan andelen med examen för avgångselever ge en indikation avseende utfallet. För avgångselever vid den kommunala gymnasieskolan har andelen med examen ökat för högskoleförberedande programmen och är ungefär oförändrad vid yrkesprogrammen jämfört med föregående år.

Inom vuxenutbildning och sfi ligger kunskapsresultaten på en hög och stabil nivå.

Utifrån antagandet om att de fristående gymnasieskolorna kommer ha samma utfall som föregående år indikerar detta sammantaget att målet kommer att uppnås.

#### Överförmyndarnämnden har ett modernt och effektivt arbetssätt

 Uppnås Överförmyndarnämnden

#### Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av två indikatorer. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att utfallen för båda indikatorer överträffar indikatorvärdet vid delåret.

Nämndindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall delår 2024	Indikatorvärde
Andel inkomna ansökningar om samtycke via e-tjänst av totala inkomna ansökningar om samtycke	63 %	77 %	90 %	Minst 75 %
Genomsnittlig svarstid på inkomna frågor till överförmyndarnämnden via kontaktcenter	1 dag	1 dag	1 dag	Högst 1 dag

Delårsutfallet visar med god marginal att andelen inkomna ansökningar om samtycke som inkommit via e-tjänst har ökat och nivån bedöms fortsätta vara hög. Via kontaktcenter besvaras inkomna frågor på mindre än en dag i genomsnitt vilket har varit ett stabilt resultat över tid.

Utfallen som redovisas för indikatorerna ovan uppdateras i årsredovisningen till ett slutligt utfall.

## Resultat och ekonomisk ställning

Prognosen för årets resultat är 387 mnkr. Prognosen för årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär är 70 mnkr, vilket motsvarar 1,5 % av intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning.

### Resultat och prognos jämfört med budget

Prognosen för årets resultat är 63 mnkr högre än budget och beror främst på högre skatteintäkter, finansiella intäkter och övriga intäkter. Det motverkas till viss del av lägre exploateringsintäkter och högre verksamhetskostnader än budgeterat.

I resultatet efter justering har justering gjorts för realisationsvinster och förluster, exploateringsintäkter, tillfälligt högre pensionskostnader samt kompensation för eftersläpning av befolkningsutveckling i skatteunderlaget. Det innebär att prognosen efter justering är 49 mnkr högre än budget. Den högre prognosen beror utöver högre skatteintäkter på att nämnderna prognostiserar högre intäkter och lägre kostnader än budgeterat.

Jämfört med prognosen per mars har nämndernas prognostiserade positiva avvikelse höjts framför allt för socialnämnden och kommunstyrelsen. Även prognosen för skatteintäkterna och de finansiella posterna har höjts jämfört med prognosen i mars.

Resultat jämfört med budget (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	juli 2024	juli 2024	helår 2024	helår 2024	helår mnkr	%
Verksamhetens nettokostnader	-2 444	-2 489	-4 316	-4 238	-78	2 %
Skatter, generella statsbidrag och utjämning	2 740	2 724	4 709	4 670	39	1 %
Finansiella poster	35	-63	-6	-108	102	94 %
Årets resultat	331	172	387	324	63	19 %
<i>Justering för poster av engångskaraktär *</i>						
Samtliga realisationsvinster	-13	0	-13	0	-13	
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	39	0	39	0	39	
Reavinst värdepapper	-129	0	-129	0	-129	
Intäkter exploatering	-126	-197	-234	-338	103	
Tillfälligt högre pensionskostnader	36	34	61	58	3	
Eftersläpningsersättning pga. befolkningsökning	-24	-14	-41	-23	-18	
Årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär	114	-5	70	21	49	

*Budget 2024 har minskats med 3,2 mnkr genom överföring av budgetavvikelser från föregående år.*

*\* 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. De innehåller också en årlig utdelning på 25 mnkr från de kommunala bolagen.*

### Verksamhetens nettokostnader

Sammantaget är prognosen för verksamhetens nettokostnader 2 % högre än budgeterat. Vilket främst beror på prognostiserat lägre intäkter från exploatering och högre kostnader för pensioner. Det motverkas delvis av att lägre nettokostnader jämfört med budget för nämnderna.

Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelse	
	juli 2024	juli 2024	helår 2024	helår 2024	prognos helår mnkr	%
Verksamhetens intäkter	802	794	1 380	1 396	-16	1 %
Verksamhetens kostnader	-3 051	-3 097	-5 361	-5 314	-47	1 %
Avskrivningar	-195	-187	-334	-320	-14	4 %
Verksamhetens nettokostnader	-2 444	-2 489	-4 316	-4 238	-78	2 %

Nämnderna prognostiserar en positiv avvikelse som fördelar sig på flera nämnder. Prognosen innehåller en avvikelse främst på grund av lägre kostnader för volymer med 14 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	juli 2024	juli 2024	helår 2024	helår 2024	helår mnkr	%
Kommunstyrelsen	-102	-137	-227	-232	5	2 %
Stadsbyggnadsnämnden	-177	-201	-337	-347	10	3 %
Lantmäterinämnden	-1	-1	-2	-2	0	0 %
Södra Roslagens Miljö- och hälsoskyddsnämnd	-2	-3	-6	-6	0	1 %
Kultur- och fritidsnämnden	-125	-135	-222	-230	8	4 %
Socialnämnden	-408	-422	-716	-729	13	2 %
Äldrenämnden	-438	-439	-765	-770	5	1 %
Barn- och grundskolenämnden	-1 035	-1 038	-1 764	-1 760	-4	0 %
Gymnasie- och näringslivsnämnden	-239	-254	-440	-445	5	1 %
Överförmyndarnämnden	-3	-4	-5	-6	1	9 %
Summa nämnderna	-2 530	-2 634	-4 484	-4 527	43	1 %
Centrala poster	-41	-52	-67	-49	-18	36 %
Intäkter exploatering	126	197	234	338	-103	31 %
Verksamhetens nettokostnader	-2 444	-2 489	-4 316	-4 238	-78	2 %

### Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Sammantaget är prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning 39 mnkr högre än budgeterat. Avvikelsen beror främst på inkomst- och kostnadsutjämningen men motverkas till viss del av att skatteintäkterna är lägre än budget.

Skatteintäkter, generella statsbidrag (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	juli 2024	juli 2024	helår 2024	helår 2024	helår mnkr	helår %
Skatteintäkter	2 962	2 985	5 090	5 118	-28	1 %
<i>Generella statsbidrag och utjämning</i>						
Inkomstutjämning	-506	-526	-868	-901	33	4 %
Kostnadsutjämning	126	116	215	199	17	8 %
LSS-utjämning	-63	-60	-109	-103	-5	5 %
Regleringspost	136	128	234	219	15	7 %
Övriga generella bidrag från staten	5	0	7	0	7	
Fastighetsavgift	81	81	140	139	1	1 %
Summa generella statsbidrag och utjämning	-221	-261	-381	-448	67	15 %
Skatteintäkter netto	2 740	2 724	4 709	4 670	39	1 %
Summa inkomst-, kostnads- och LSS-utjämning	-444	-470	-762	-806	44	5 %

### Investeringar

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 828 mnkr vilket är 40 mnkr lägre än budget. Förändringar i prognoserna som finns har till stor del justerats mot den generella justeringsposten. Kommunen har även gjort anskaffningar av finansiell leasing, vilka inte har budgeterats för.

Investeringar (mnkr)	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	juli 2024	helår 2024	helår 2024	helår mnkr	helår %
Kommunstyrelsen	195	391	411	20	5 %
Stadsbyggnadsnämnden	142	413	433	20	5 %
Övriga nämnder	6	24	24	0	0 %
Summa investeringar exklusive finansiell leasing	343	828	868	40	5 %
Finansiell leasing	73	73	0	73	
Summa investeringar inklusive finansiell leasing	416	901	868	113	

Budget 2024 har utökats med 1,4 mnkr genom överföring av budgetavvikelse från 2023.



## Täbys kommunala bolag

Koncernen består av moderbolaget Täby Holding AB (THAB) med det helägda dotterbolaget Täby Fastighets AB (TFAB) samt intressebolaget Täby Miljövärme AB (TMAB).

Prognosen för det samlade resultatet efter finansiella poster exklusive elimineringar 2024 för koncernen är 9,2 mnkr.

TFAB:s prognos innebär ett lägre resultat än budget. Det är framför allt lägre intäkter från försäljning av fastigheter som bidrar till den lägre resultatnivån.

Enligt verksamhetsplanen ska THAB dela ut 25 mnkr till ägaren, Täby kommun. Bedömningen är att THAB kan lämna utdelningen, eftersom bolaget har ett stort eget kapital från tidigare års resultat. Det egna kapitalet uppgår till 338 mnkr per den 31 december 2023.

Täbys kommunala bolag	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	juli 2024	juli 2024	helår helår	helår helår	helår mnkr	helår %
Täby Holding AB	-0,2	-0,5	-0,7	-0,8	0,1	12 %
Täby Fastighets AB	10,5	7,1	9,9	15,9	-6,0	38 %
Summa	10,3	6,6	9,2	15,0	-5,9	39 %

Bolagens eget kapital per 31 juli 2024 jämfört med juli och december 2023 framgår av nedanstående tabell.

Täbys kommunala bolag	Juli 2024	Juli 2023	December 2023
Eget kapital per 31 juli 2024 (mnkr)			
Täby Holding AB	313	337	338
Täby Fastighets AB	80	59	69

## 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. Utfallet per 31 juli på 331 mnkr har justerats så att balanskravsresultatet uppgår till 228 mnkr. Prognostiserat balanskravsresultat är 284 mnkr.

Balanskravsresultat (mnkr)	Juli 2024	Prognos 2024	Juli 2023	Dec 2023
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>331</b>	<b>387</b>	<b>269</b>	<b>447</b>
- samtliga realisationsvinster	-13	-13	-2	-9
+ realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
+ realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	39	39	-46	-68
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-129	-129	-7	-13
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	228	284	214	357
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>228</b>	<b>284</b>	<b>214</b>	<b>357</b>

## Väsentliga personalförhållanden

### Organisation, ledarskap och medarbetarskap

Kompetensförsörjning är fortsatt ett prioriterat område 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. Som ett led i detta finns ett förslag om att höja friskvårdsbidraget för samtliga anställda från och med 2025.

Kommunen har också påbörjat ett arbete med att kartlägga chefernas organisatoriska förutsättningar och arbetsmiljö inom social omsorg som kommer fortlöpa under 2024 och 2025.

Det genomförs även ett kompetensförsörjningsprojekt inom social omsorg med fokus på att rekrytera och behålla framför allt chefer, stödassistenter, stödpedagoger och sjuksköterskor.

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.

Under våren har ett arbete pågått med att kartlägga behov av samt planera för införande av bakgrundskontroller i samband med nyrekrytering. Arbetet fortsätter under 2024 och 2025.

Kommunens digitala lärplattform är implementerad. Syftet med verktyget är att effektivisera, målgruppsanpassa och tillgängliggöra utbildningar. Såväl introduktionsutbildning för nyanställda och medarbetarskapsutbildning genomförs via denna digitala plattform. Nya kommungemensamma lönekriterier har implementerats inför löneöversynen 2024.

### Personalstruktur

Antalet anställda fortsätter att öka något i jämförelse med föregående år. Ökningen har framförallt skett inom vård- och omsorgsverksamhet samt inom skolverksamheten. Ökningen inom vård- och omsorgsverksamhet består främst av att Täby kommun under 2024 öppnar två nya gruppboende Libby och Löttinge.

Efterföljande tabell visar utvecklingen av antalet tillsvidareanställda sedan 2022.

Tillsvidareanställda	Juli 2024	Juli 2023	Juli 2022
Kvinnor	1 724	1 676	1 585
Män	645	608	573
Totalt antal tillsvidareanställda	2 369	2 284	2 158
Andel kvinnor	72,7 %	73,4 %	73,4 %
Andel heltidsanställda	81,3 %	82,0 %	83,5 %

## Sjukfrånvaro

Under våren har den totala sjukfrånvaron minskat något i jämförelse med motsvarande period föregående år. Sjukfrånvaron är nästintill oförändrad på samtliga verksamhetsområden. Dock har det skett en förskjutning där långtidssjukfrånvarons andel av den totala sjukfrånvaron har ökat något.

Tabellen nedan visar sjukfrånvarons utveckling för Täby kommun sedan 2022.

Sjukfrånvaro	Juni 2024	Juni 2023	Juni 2022
Långtidssjukfrånvaro 60 dagar eller mer (andel av total sjukfrånvaro)	38,4	38,1	31,4
Sjukfrånvaro (andel av ordinarie arbetstid)			
Samtliga anställda	5,4	5,5	6,2
Kvinnor	6,1	6,2	6,8
Män	3,4	3,8	4,8
Anställda 29 år eller yngre	5,3	5,6	5,4
Anställda 30-49 år	4,5	5,1	5,6
Anställda 50 år eller äldre	6,3	5,8	7,2

# Kommunens räkenskaper

## Resultaträkning

RESULTATRÄKNING		Kommunen		
(mnkr)	Not	Juli 2024	Juli 2023	Dec 2023
Verksamhetens intäkter	3	802	750	1 306
Verksamhetens kostnader	4,5,26	-3 051	-2 838	-4 982
Avskrivningar	6	-195	-169	-307
Verksamhetens nettokostnader		-2 444	-2 257	-3 983
Skatteintäkter	7	2 962	2 824	4 907
Generella statsbidrag och utjämning	8	-221	-258	-438
Verksamhetens resultat		296	310	486
Finansiella intäkter	9	158	138	239
Finansiella kostnader	10	-123	-179	-279
Resultat efter finansiella poster		331	269	447
Extraordinära poster		0	0	0
Periodens resultat		331	269	447

## Balansräkning

TILLGÅNGAR		Kommunen		
(mnkr)	Not	Juli 2024	Juli 2023	Dec 2023
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<i>Anläggningstillgångar</i>				
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	8 920	8 252	8 696
Maskiner och inventarier	12	117	118	120
Finansiella anläggningstillgångar	13	423	162	327
Summa anläggningstillgångar		9 459	8 532	9 143
Bidrag till infrastruktur	14	24	26	25
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	15	24	9	25
Fordringar	16	467	589	613
Kortfristiga placeringar	17	1 257	937	967
Kassa och bank	18	175	196	69
Summa omsättningstillgångar		1 923	1 731	1 674
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>11 407</b>	<b>10 289</b>	<b>10 842</b>

## Skulder

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		Kommunen		
(mnkr)	Not	Juli 2024	Juli 2023	Dec 2023
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
<i>Eget kapital</i>				
Periodens resultat		331	269	447
Resultatutjämningsreserv		65	65	65
Övrigt eget kapital		5 552	5 084	5 106
Summa eget kapital		5 948	5 418	5 617
<i>Avsättningar</i>				
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	20	912	737	746
Andra avsättningar	21	1 066	1 085	1 047
Summa avsättningar		1 979	1 822	1 793
<i>Skulder</i>				
Långfristiga skulder	22	2 095	1 963	2 153
Kortfristiga skulder	23	1 385	1 086	1 280
Summa skulder		3 480	3 049	3 432
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		11 407	10 289	10 842
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER				
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits ibland skulder eller avsättningarna	24	1 163	1 124	1 112
Övriga ansvarsförbindelser	25	334	313	334

## Kassaflödesanalys

KASSAFLÖDESANALYS	Kommunen			
		Juli 2024	Juli 2023	Dec 2023
(mnkr)				
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Periodens resultat		331	269	447
Justeringar för ej likvidpåverkande poster	27	421	280	420
Poster som redovisas i annan sektion	28	-182	-105	-117
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		570	444	750
Erhållen utdelning från koncernföretag		25	25	25
Periodens utbetalning Sverigeförhandlingen		0	-9	-22
Ökning (-) eller minskning (+) av kortfristiga fordringar		146	223	199
Ökning (-) eller minskning (+) av förråd och varulager		103	74	58
Ökning (+) eller minskning (-) av kortfristiga skulder		106	-239	-60
Kassaflöde från den löpande verksamheten		950	519	950
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Investering i materiella anläggningstillgångar		-416	-301	-666
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		8	2	29
Investering i finansiella tillgångar		-1 241	-143	-240
Försäljning av finansiella tillgångar		962	139	245
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-687	-303	-631
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Nyupptagna lån		200	0	0
Amortering av långfristiga skulder		-300	-200	-300
Ökning (+) eller minskning (-) av nyttjad koncernkontokredit		-20	0	0
Ökning(+) eller minskning (-) övriga långfristiga fordringar		-98	0	-170
Ökning (+) eller minskning (-) av övriga långfristiga skulder		62	22	62
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-157	-178	-408
Periodens kassaflöde		106	37	-90
Likvida medel vid årets början		69	159	159
Likvida medel vid periodens slut		175	196	69



## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer (RKR). I den mån avvikelser sker anges de som en tilläggsupplysning. Sammantaget innebär detta att redovisningen i kommunen 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 resultaträkningar.

### Rättelse av fel

Eget kapital har sammantaget justerats med 13 mnkr som avser rättelse av finansiella leasingavtal för fast egendom. Jämförelsetalen för föregående år har räknats om enligt rättelsen och enligt RKR R12.

### Intäkter

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och 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 skuld intäktsförs.

#### *Riktade bidrag och generella bidrag*

Riktade och generella statsbidrag intäktsredovisas enligt bidragens villkor.

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 i enlighet med RKR R2.

#### *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 SKR:s prognos från juni använts.

#### *Tomträttsavgäld*

I verksamhetens intäkter not 3 ingår tomträttsavgälder enligt tabell nedan.

Tomträttsavgälder	Antal (och kvm2)		Taxeringsvärde mnkr		Intäkter mnkr	
	20 240 731	20 231 231	20 240 731	20 231 231	20 240 731	20 231 231
Kategori						
Småhus						
Flerfamiljehus						
Industri	1 (8 185)	1 (8 185)	21	21	0,1	0,1
Övrigt	1 (1 736)	1 (1 736)	0	0	0	0
Summa					0,1	0,1

## Kostnader

### *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 säkert långa nyttjandeperioder som finansiell leasing. Under perioden har genomgång av samtliga hyresavtal gjorts och 12 avtal har omklassificerats till finansiella från operationella avtal. För ett befintligt finansiellt avtal har basvärdet justerats. Avtalen upprättades före ingången av 2024 och därför rättats de mot eget kapital med 13 mnkr. Detta har inneburit att finansiella leasingtillgångar föregående år justerats med 82 mnkr och finansiella skulder föregående år har justerats med 95 mnkr. Kommunens bevakning av praxis, normering på området och arbetet med klassificering fortgår löpande.

### *Avskrivningar*

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar sker linjärt över den förväntade livslängden för tillgången. Avskrivningstiden baseras på anläggningstillgångens ekonomiska livslängd. Avskrivningen påbörjas månaden efter att utgiften aktiverats. På tillgångar i form av mark, konst, vägkropp och pågående arbeten görs inga avskrivningar.

Avskrivningstider:	
Gator, vägar och park	20 -40 år
Småbåtshamnar	33 år
Fordon och transportmedel	5 år
IT-utrustning	3 -5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 -10 år
Finansiella leasingavtal fast egendom	15 -30 år
Finansiella leasingavtal lös egendom	3 -5 år
Avskrivningstider för komponentindelade objekt:	
Mark (vägkropp)	0 år
Gator/vägar (yttskikt)	10 -40 år
Belysning	10 år
Park markanläggning	20 -30 år
Park plantering	20 år
Lekplats utrustning	20 år
Lekplats markarbeten	40 år
Bro stomme	70 år
VA-ledningar	70 år
VA-pumpstation	25 år
VA-inventarier	3 år
Fysisk planering (ex. bygglov, detalj- och översiktsplaner)	33 år
Avfallsinventarier	7 -10 år
Stomme fastighet	70 -100 år
Tak	20 -60 år
Fasad (inklusive ytterdörrar och fönster)	10 -50 år
Bygg (stomkomplettering, el, rör, golv, väggar, innertak)	10 -50 år
Installationer (ventilation, hiss, kök, låssystem, värmepump, kylanläggning, termostat, pumpar och liknande)	5 -20 år
Enklare byggnader med kort livslängd	20 år
Konstgräs	10 -20 år
Byggherrekostnader, projektorganisation, lagfarter: avskrivningstiden fördelas procentuellt över berörda komponenter vid aktivering	

## **Tillgångar**

### *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 samtliga anläggningstillgångar finns samlade i en gemensam anläggningsreskontra, där bland annat gator och vägar är uppdelade i områden eller vägavsnitt. Täby kommun tillämpar komponentavskrivningar på samtliga större investeringar förutom maskiner och inventarier. 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.

### *Definition av investering*

Materiella anläggningstillgångar redovisas som en tillgång i balansräkningen. 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. Enligt RKR R 4 anses att inventarier av mindre värde understiger ett halvt prisbasbelopp. I kommunens resultat ingår inventarier 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 driftkostnad eller intäkt klassas de utgifter som uppstår i samband med:

- planering, detaljplan och förstudie (driftkostnad)
- försäljning (intäkt)

Som investering klassas de utgifter som uppstår i samband med:

- projektering
- genomförande

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

### *Bidrag till–infrastruktur*

Med bidrag till statliga infrastrukturella investeringar avses att kommunen lämnar bidrag till finansieringen av investeringar i infrastruktur som görs av någon annan än kommunen. I enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) 5 kap 7 § kan 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.

### *Förråd, lager och exploateringsfastigheter*

Omsättningstillgångar består av en markreserv som omklassificerats från anläggningstillgång till omsättningstillgång när beslut om försäljning fastställs och projektering av marken påbörjats.

Omsättningstillgång är upptaget till anskaffningsvärdet. Intäkter från försäljning av omsättningstillgångar ingår inte i balanskravsutredningen.

### *Kundfordringar*

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta. Kundfordringar som är obetalda och har förfallodatum äldre än sex månader redovisas som osäkra fordringar. Osäkra fordringar som är äldre än ett år skrivs av bokföringsmässigt i redovisningen. Avskrivningen innebär inte att bevakningen av kommunens fordran upphör.

### *Kortfristiga placeringar*

Kommunen redovisar enligt RKR R7 finansiella tillgångar till ett verkligt värde per bokslutsdagen. Kommunen har riktlinjer för kapitalförvaltning som reglerar hur den finansiella verksamheten ska bedrivas och hur finansiella risker ska hanteras. Inom ramen för denna riktlinje har kommunstyrelsen fastställt regler gällande placeringar för medelsförvaltningen.

## **Skulder**

### *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.

### *Finansiella säkringsinstrument, räntor*

För att minska ränterisker används ränteswappar för att förlänga räntebindningen på enskilda lån eller på delar av skuldportföljen. Dessa instrument används för att uppfylla de riktlinjer kommunstyrelsen 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 - Redovisning av derivat och säkringsredovisning har Täby kommun per balansdagen gjort en bedömning om säkringsförhållandet fortfarande anses vara effektivt. Kommunen har med hjälp av en kvantitativ metod kommit fram till att säkringsförhållandena fortsatt ska anses vara effektiva.

#### *Skuld finansiell leasing*

Kommunens leasingavtal har omklassificerats till operationell och finansiell leasing enligt RKR R5. Per 31 juli uppgick den beräknade finansiella leasingkulden till 634 mnkr varav 38 mnkr avser kortfristig skuld. Vidare se not 26.

#### *Ansvarsförbindelse*

Ansvarsförbindelse är åtaganden som inte ingår som skuld eller avsättning i balansräkningen. Kommunen följer RKR R9.

#### *Taxefinansierad verksamhet*

Den taxefinansierade verksamheten avser avfalls- respektive vatten- och avloppsverksamheten (VA).

### **Kassaflödesanalys**

Kommunen tillämpar RKR R13. Kassaflödesanalys redovisas enligt indirekt metod som är uppdelad mellan löpande verksamhet, investeringsverksamhet och finansieringsverksamhet. Resultat från finansiell leasing redovisas som ej likvidpåverkande post. Övriga justeringar i den löpande verksamheten specificeras i not 27 och 28.

### **Sammanställd redovisning**

Den sammanställda redovisningen ingår inte i delårsrapporten. Koncernföretagens resultat och ställning redovisas var för sig i delårsrapporten enligt RKR R 17.

## **Not 2 Uppskattningar och bedömningar**

#### *Avsättningar*

Kommunen gör avsättning enligt RKR R 9. Avsättningen består av en överenskommelse med staten om finansiering av Roslagsbanans förlängning till Stockholms city via Odenplan (Sverigeförhandling). Täby bidrar med 913 mnkr och avsättningen har årligen uppräknats med KPI och de framtida betalningarna har nuvärdesberäknats med en diskonteringsränta på 2,61 %.

Kommunen har gjort en avsättning på 2,3 mnkr avseende skadeärenden VA efter översvämningar i Täby under juli och augusti 2023.

#### *Gåvor*

Gåvor redovisas som intäkt enligt RKR R 2 när intäktskriterierna är uppfyllda. Erhållen mark utan ersättning från privat aktör redovisas som en gåva och från offentlig aktör som offentligt bidrag. Under perioden har inga gåvor erhållits.

#### *Jämförelsestörande poster*

Jämförelsestörande poster särredovisas enligt RKR R11 och när dessa förekommer i not till resultaträkningen.

#### *Nedskrivning*

Under perioden har ingen ny nedskrivning skett men återföring av tidigare nedskrivning har gjort i samband med försäljning till ett värde av 971 tkr.

### **Noter**

Noter (mnkr)	Kommunen		
	Juli 2024	Juli 2023	Dec 2023
<b>3</b>	<i>Verksamhetens intäkter</i>		
Försäljningsintäkter	23	19	34
Taxor och avgifter	226	201	381
Hyror och arrenden	108	111	189
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	173	178	338
Bidrag och gåvor från privata aktörer	0	0	0
Offentliga bidrag (investeringar)	0	0	7
EU-bidrag	0	1	1
Övriga bidrag	1	1	6
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	140	115	215
Intäkter från exploateringsfastigheter	122	122	132
Realisationsvinster från anläggningstillgångar	8	2	2
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>802</b>	<b>750</b>	<b>1 306</b>
<b>4</b>	<i>Verksamhetens kostnader</i>		
Personalkostnader exkl. pensionskostnader	-881	-846	-1 513
Pensionskostnader inkl. löneskatt	-238	-174	-274
Lämnade bidrag	-53	-54	-88
Köp av huvudverksamhet	-1 446	-1 346	-2 313
Lokal och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-54	-66	-95

Noter (mnkr)		Kommunen		
	Inköp material, varor och tjänster	-358	-326	-674
	Realisationsförluster och utrangeringar	0	0	-1
	Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0	0	0
	Övriga verksamhetskostnader	-20	-26	-23
	Summa verksamhetens kostnader	-3 051	-2 838	-4 982
5	<i>Kostnader för räkenskapsrevision</i>			
	Revisionsgranskning sakkunnig	0	0	0
	Revisionsgranskning förtroendevald	-1	-1	-2
	Summa räkenskapsrevision	-1	-1	-2
6	<i>Avskrivningar och nedskrivningar</i>			
	Avskrivning byggnader och anläggningar	-177	-151	-273
	Avskrivning maskiner och inventarier	-18	-18	-31
	Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	0	0	-2
	Summa av- och nedskrivningar	-195	-169	-307
7	<i>Skatteintäkter</i>			
	Preliminär kommunalskatt	2 965	2 817	4 828
	Preliminär slutavräkning innevarande år	1	5	59
	Slutavräkningsdifferens föregående år	-4	3	19
	Summa Skatteintäkter	2 962	2 824	4 907
8	<i>Generella statsbidrag och utjämning</i>			
	Inkomstutjämning	-506	-498	-853
	Kostnadsutjämning	126	109	187
	Regleringsbidrag/avgift	136	102	175
	Kommunal fastighetsavgift	81	79	136
	Bidrag/avgift för LSS-utjämning	-63	-55	-95
	Övriga generella bidrag från staten	5	5	12
	Summa generella statsbidrag och utjämning	-221	-258	-438
9	<i>Finansiella intäkter</i>			
	Utdelning från koncernföretag	25	25	25
	Realiserad vinst på finansiella anläggstillgångar	6	0	7
	Realiserad vinst på finansiella omsättningstillgångar	45	7	15
	Orealiserad värdeökning på omsättningstillgångar	47	70	128



Noter (mnkr)		Kommunen		
	Rabatter på finansiella omsättningstillgångar	3	4	7
	Ränteintäkt	32	32	59
	Borgensavgifter	0	0	0
	Övriga finansiella intäkter	0	0	0
	<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>158</b>	<b>138</b>	<b>239</b>
10	<i>Finansiella kostnader</i>			
	Räntekostnader	-44	-41	-83
	Uppräkning basbelopp och ränta pensionsskuld	-59	-58	-44
	Realiserad förlust på finansiella anläggningstillgångar	0	-1	-2
	Realiserad förlust på finansiella omsättningstillgångar	-3	-1	-2
	Orealiserad värdeminskning av finansiella omsättningstillgångar	0	-24	-59
	Indexuppräkning Sverigeförhandlingen	-17	-53	-89
	<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-123</b>	<b>-179</b>	<b>-279</b>
11	<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>			
	Ingående anskaffningsvärde	10 539	9 406	9 761
	Rättelse av fel	0	0	161
	Inköp/nya finansiella leasingavtal	402	296	648
	Försäljningar/avslutade finansiella leasingavtal	-2	0	-5
	Utrangeringar	0	0	0
	Överföringar	0	0	-26
	Utgående anskaffningsvärde	10 939	9 702	10 539
	Ingående ack. avskrivningar och nedskrivningar	-1 843	-1 299	-1 488
	Rättelse av fel	0	0	-79
	Nedskrivningar	1	0	-2
	Periodens avskrivningar	-177	-151	-273
	Utgående ack. avskrivningar	-2 018	-1 450	-1 843
	<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>8 920</b>	<b>8 252</b>	<b>8 696</b>
	Varav finansiell leasing	586	309	453
	Varav mark	167	178	167
	Taxeringsvärde totalt	540	581	540
	Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	30 år	29 år	36 år

Noter (mnkr)		Kommunen		
12	<i>Maskiner och inventarier</i>			
	Ingående anskaffningsvärde	371	339	339
	Inköp	14	16	32
	Försäljningar/avslutade finansiella leasingavtal	0	0	0
	Utgående anskaffningsvärde	385	355	371
	Ingående ack. avskrivningar och nedskrivningar	-250	-219	-219
	Försäljningar/avslutade finansiella leasingavtal	0	0	0
	Periodens avskrivningar	-18	-18	-31
	Utgående ack. avskrivningar och nedskrivningar	-268	-237	-250
	Utgående redovisat värde	117	118	120
	Varav finansiell leasing	3	4	3
	Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	6 år	6 år	6 år
13	<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
	Aktier och andelar kommunkoncernföretag mm			
	<u>Koncernbolag</u>			
	Täby Holding AB, 10100 aktier	30,1	30,1	30,1
	<u>Övriga aktier, andelar och bostadsrätter</u>			
	Kommunförbundet AB, 22 aktier (värde 2 tkr)	0,0	0,0	0,0
	SÖRAB, 500 aktier	0,5	0,5	0,5
	Roslagsvatten AB, 600 aktier	0,1	0,1	0,1
	Sthlmreg Försäkring AB, 61 006 aktier	6,1	6,1	6,1
	Inera 5 aktier (värde 43 tkr)	0,0	0,0	0,0
	KommunInvest Sverige AB, 0,14%	87,3	87,3	87,3
	Andelar och bostadsrätter	30,0	37,8	32,3
	<u>Långfristiga fordringar</u>			
	Utlåning till Käppala	268,4	0,0	170,1
	Summa finansiella anläggningstillgångar	422,6	161,9	326,5
14	<i>Bidrag till infrastruktur</i>			
	Medfinansiering trafikplatser Viggbyholm/Roslags Näsby	41	41	41
	Ackumulerad upplösning	-17	-15	-16
	Summa bidrag till statlig infrastruktur	24	26	25
15	<i>Förråd, lager och exploateringsfastigheter</i>			

Noter (mnkr)		Kommunen		
	Oljelager	1	1	1
	Exploateringsfastigheter	24	8	24
	Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter	24	9	25
16	<i>Fordringar</i>			
	Kundfordringar	70	40	132
	Momsfordran	37	40	63
	Fordran koncern, koncernkonto	9	12	0
	Övriga kortfristiga fordringar	154	178	25
	Upplupna generella statsbidrag	10	11	12
	Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	0	0	3
	Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	187	308	377
	Summa fordringar	467	589	613
17	<i>Kortfristiga placeringar</i>			
	<u>Aktier och andelar</u>			
	Anskaffningsvärde	1 010	873	881
	Värdereglering	47	65	87
	Summa	1 057	937	967
	Fastränteplacering	200	0	0
	Summa kortfristiga placeringar	1 257	937	967
18	<i>Kassa och bank</i>			
	Kassa	0	0	0
	Plusgiro och bank	175	196	69
	Summa kassa och bank	175	196	69
	Kommunen har tillsammans med koncernbolagen en gemensam checkräkningskredit på 800 mnkr.			
19	<i>Eget kapital</i>			
	Ingående eget kapital	5 552	5 084	5 119
	varav justering eget kapital	0	0	-13
	Resultatutjämningsreserv	65	65	65
	Periodens resultat	331	269	447
	Utgående eget kapital	5 948	5 418	5 617
20	<i>Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser</i>			
	Ingående avsättning	746	624	624

Noter (mnkr)		Kommunen		
	Ny intjänad pension	85	44	70
	Periodens utbetalningar	-11	-10	-18
	Ränte- och basbeloppsuppräknings	59	58	49
	Förändring av löneskatt	32	23	24
	Övrigt	1	-2	-3
	<b>Summa avsätt till pensioner inkl. löneskatt</b>	<b>912</b>	<b>737</b>	<b>746</b>
	Aktualiseringsgrad	91 %	91 %	91 %
	Antal anställda med rätt till visstidspension	0	0	0
	Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	3	2	3
21	<i>Andra avsättningar</i>			
	Redovisat värde vid årets början	1 047	1 040	980
	Indexuppräkning	17	53	89
	Utbetalning Sverigeförhandlingen enligt betalplan och index	0	-9	-22
	Avsättning skadeärenden VA	2	0	0
	<b>Summa andra avsättningar</b>	<b>1 066</b>	<b>1 085</b>	<b>1 047</b>
22	<i>Långfristiga skulder</i>			
	Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	750	950	850
	Långfristig skuld koncernkonto	0	0	20
	Långfristig finansiell leasingskuld	596	301	455
	Rättelse av fel	0	0	95
	<b>Summa låneskulder o koncernkontokredit</b>	<b>1 346</b>	<b>1 251</b>	<b>1 421</b>
	<i>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</i>			
	Anslutningsavgifter	433	404	417
	Offentliga investeringsbidrag	274	272	275
	Övriga externa investeringsbidrag pågående projekt	16	17	16
	Anslutningsavgifter sopsug	26	19	25
	<b>Summa förutbetalda intäkter</b>	<b>749</b>	<b>713</b>	<b>732</b>
	<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>2 095</b>	<b>1 963</b>	<b>2 153</b>
	Förutbetalda intäkten för anläggningsavgifter för VA, offentliga investeringsbidrag och sopsug periodiseras i samma takt som avskrivning sker enligt RKR R2.			

Noter (mnkr)	Kommunen		
<i>Uppgifter om lång och kortfristig upplåning</i>			
Genomsnittlig ränta %	1,8 %	1,7 %	1,4 %
Genomsnittlig ränta % exklusive derivat	4,0 %	3,9 %	4,3 %
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,6 år	2,5 år	2,4 år
Kapitalförfall andel av lån			
0 -1 år	34,8 %	28,6 %	26,1 %
1 -3 år	17,4 %	30,1 %	34,8 %
3 -5 år	47,8 %	30,1 %	39,1 %
5 -10 år	0,0 %	11,3 %	0,0 %
Över 10 år	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Genomsnittlig räntebindningstid inkl. derivat	2,71 år	2,43 år	2,3 år
Genomsnittlig räntebindningstid exkl. derivat	0,12 år	0,15 år	0,1 år
Marknadsvärde säkringsinstrument			
Säkrad låneskuld	1 050	1 050	1 050
Marknadsvärde derivat	16	69	39
<hr/>			
23	<i>Kortfristiga skulder</i>		
	400	81	300
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut			
Kortfristig skuld Käppala	270	300	130
Kortfristig skuld koncernkonto	11	0	0
Kortfristig del av leasingskuld	38	17	32
Leverantörsskulder	158	143	239
Moms och punktskatter	24	24	40
Personalens skatter, avgifter och avdrag	57	54	53
Upplupen personalkostnad (exkl. pensioner)	53	57	88
Upplupen semesterlöneskuld	107	47	46
Övriga kortfristiga skulder	23	112	64
Förutbetalda generella statsbidrag	2	0	5
Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	75	0	40
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	169	251	243
Summa kortfristiga skulder	1 385	1 086	1 280

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

Noter (mnkr)		Kommunen		
24	<i>Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar</i>			
	<i>Pensionsåtaganden före 1998</i>			
	- Täby kommun	1 155	1 120	1 089
	varav särskild löneskatt	226	219	213
	- Aktiva förtroendevalda Täby kommun	8	4	5
	varav särskild löneskatt	1	1	1
	-Storstockholms brandförsvär	-	-	18
	varav särskild löneskatt	-	-	4
	<i>Summa pensionsförpliktelser</i>	<i>1 163</i>	<i>1 124</i>	<i>1 112</i>
25	<i>Övriga ansvarsförbindelser</i>			
	<u>Övriga borgensåtaganden</u>			
	Bostadsrättsföreningar	0	0	0
	Övriga föreningar	15	17	15
	<i>Summa övriga borgensåtaganden</i>	<i>16</i>	<i>18</i>	<i>16</i>
	<u>Garantiförpliktelser för kommunalförbund</u>			
	Käppalaförbundet	156	161	156
	Norrvatten	162	134	162
	<i>Summa andel av kommunalförbunds skuld</i>	<i>318</i>	<i>295</i>	<i>318</i>
	<i>Summa panter och därmed jämförliga säkerheter</i>	<i>334</i>	<i>313</i>	<i>334</i>
	<i>Täby kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 295 kommuner och regioner som per 2024-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommuner vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelser. 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 2024-06-30 uppgick Kommuninvest Sverige AB:s totala förpliktelser till 624 188 263 400 kronor och totala tillgångar till 630 304 972 567 kronor. Täby kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 250 149 489 kronor och andelen av de totala tillgångarna till 1 211 871 943 kronor. Risker att kommunens borgensåtagande behöver infrias bedöms som låg.</i>			
26	<i>Leasingavgifter</i>			
	Leasingavgifter fast egendom			
	<u>Operationell leasing</u>			
	Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:			
	Inom 1 år	36	80	44

Noter (mnkr)	Kommunen		
Senare än 1 år men inom 5 år	83	277	111
Senare än 5 år	35	303	159
<b>Summa minimileasingavgifter</b>	<b>154</b>	<b>660</b>	<b>313</b>
<i>Leasingavgifter lös egendom</i>			
<u>Operationell leasing</u>			
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:			
Inom 1 år	13	6	8
Senare än 1 år men inom 5 år	22	2	5
Senare än 5 år	0	0	0
<b>Summa minimileasingavgifter</b>	<b>35</b>	<b>8</b>	<b>13</b>
<b>Summa operationell leasing</b>	<b>189</b>	<b>668</b>	<b>326</b>
<i>Leasingavgifter fast egendom</i>			
<u>Finansiella leasingavtal</u>			
Totala minimileaseavgifter	761	334	525
Framtida finansiella kostnader	-130	-20	-41
<b>Nuvärdet av minimileaseavgifterna</b>	<b>631</b>	<b>314</b>	<b>484</b>
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:			
Inom 1 år	36	16	31
Senare än 1 år men inom 5 år	153	65	128
Senare än 5 år	442	233	325
<b>Summa</b>	<b>631</b>	<b>314</b>	<b>484</b>
<i>Leasingavgifter lös egendom</i>			
<u>Finansiella leasingavtal</u>			
Totala minimileaseavgifter	3	4	3
Framtida finansiella kostnader	0	0	0
<b>Nuvärdet av minimileaseavgifterna</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>3</b>
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:			
Inom 1 år	1	1	1
Senare än 1 år men inom 5 år	1	3	2
Senare än 5 år	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>3</b>
<b>Summa finansiell leasing</b>	<b>634</b>	<b>318</b>	<b>487</b>

Noter (mnkr)		Kommunen		
27	<i>Justeringar för ej likvidpåverkande poster</i>			
	Periodens av - och nedskrivningar	195	159	275
	Periodens utrangeringar	0	0	0
	Periodens förändring av avsättning för särskild löneskatt	32	23	24
	Periodens förändring av pensionsskuld	134	91	99
	Periodens upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	1	1	2
	Gjorda avsättningar Sverigeförhandlingen och VA	20	53	89
	Värdeförändringar kapitalförvaltning	39	-46	-68
	Summa för ej likvidpåverkande poster	421	280	420
28	<i>Poster som redovisas i annan sektion</i>			
	Realisationsresultat försäljning exploateringsfastigheter	-103	-73	-73
	Realisationsresultat försäljning materiella anläggningstillgångar	-8	-2	-2
	Realisationsresultat försäljning finansiella tillgångar	-48	-5	-18
	Erhållen utdelning från koncernföretag	-25	-25	-25
	Resultat finansiell leasing	1	0	0
	Summa poster som redovisas i annan sektion	-182	-105	-117



## Driftredovisning

Kommunfullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag för att bedriva de verksamheter som de ansvarar för. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut. De budgeterade nettokostnaderna för nämnderna uppgår till 4 527,0 mnkr för 2024.

Driftredovisningen ska spegla respektive nämnds ekonomiska utfall. Det innebär att driftredovisningen innehåller interna intäkter och kostnader mellan nämnder. Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika nämnder genom interndebitering är främst internhyra och kommungemensamma ledningskostnader så som nämndsamordning, personaladministration, ekonomiadministration och IT.

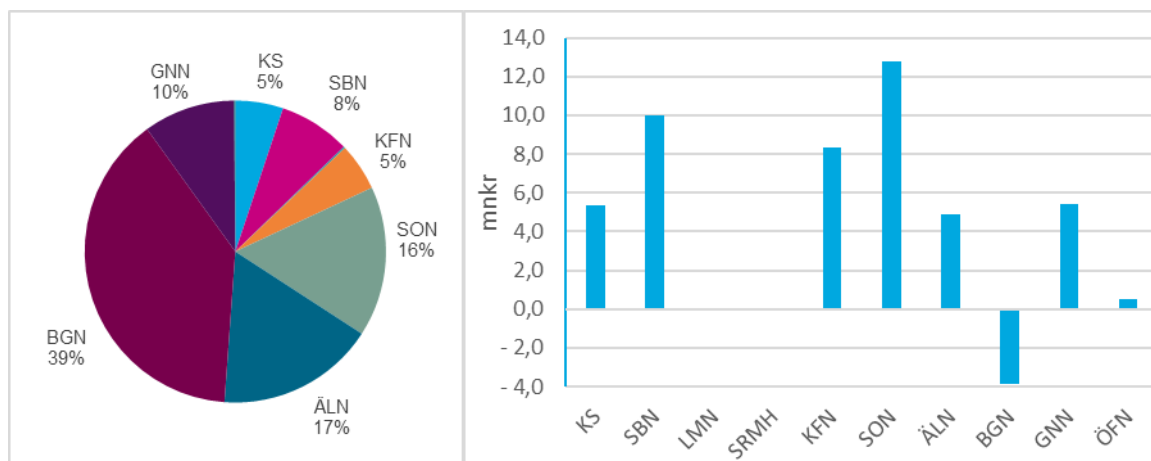
Nämndernas ekonomiska utfall innehåller också schablonmässiga personalomkostnader i form av arbetsgivaravgifter, avtalspensioner och löneskatt. Dessa har schablonmässigt kalkylerats till 39,23 % av lönekostnaderna för 2024.

Även kapitalkostnader i form av avskrivningar och räntor på bundet kapital ingår i nämndernas ekonomiska utfall. Internräntan för 2024 är 2 %. Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar sker linjärt över den förväntade ekonomiska livslängden, se avsnittet om kommunens räkenskaper.

### Utfall och prognos jämfört med budget

Barn- och grundskolenämnden, socialnämnden och äldre- och vårdnämnden utgör den största andelen av kommunens nettokostnader. Av kommunens prognostiserade avvikelse avser 33 % kostnader för volymer, främst inom hemtjänsten i äldre- och vårdnämnden.

*Nämndernas andel av kommunens budgeterade nettokostnader och nämndernas prognostiserade avvikelse (mnkr) för 2024.*



Nämnderna totalt 2024 (mnkr)	Utfall	Utfall	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse	
	juli intäkter	juli kostnader	juli netto	helår netto	helår netto	prognos helår mnkr %	
Kommunstyrelsen	111,7	-213,3	-101,6	-227,1	-232,5	5,3	2 %
Stadsbyggnadsnämnden	29,3	-206,7	-177,4	-336,8	-346,7	9,8	3 %
Lantmäterinämnden	2,1	-2,6	-0,5	-1,7	-1,7	0,0	0 %
Södra Roslagens Miljö- och hälsoskyddsnämnd	13,0	-14,6	-1,6	-6,4	-6,3	0,0	1 %
Kultur- och fritidsnämnden	13,7	-138,3	-124,6	-222,0	-230,4	8,3	4 %
Socialnämnden	22,3	-430,3	-408,1	-716,0	-728,7	12,8	2 %
Äldrenämnden	86,6	-524,8	-438,2	-764,7	-769,6	4,9	1 %
Barn- och grundskolenämnden	164,3	-1 199,8	-1 035,5	-1 764,0	-1 760,1	-3,9	0 %
Gymnasie- och näringslivsnämnden	92,4	-331,5	-239,1	-439,8	-445,2	5,4	1 %
Överförmyndarnämnden	0,0	-2,9	-2,9	-5,2	-5,8	0,5	9 %
Summa nämnderna	535,4	-3064,9	-2 529,5	-4 483,8	-4 527,0	43,2	1 %
Centrala poster	266,2	-181,0	85,2	167,8	288,8	-121,0	42 %
Verksamhetens nettokostnader	801,6	-3 245,9	-2 444,2	-4 316,0	-4 238,2	-77,8	2 %

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

Av nedanstående sammanställning framgår fördelningen av prognosen för avvikelsen mellan volym<sup>3</sup> och övrigt per nämnd. Där volymer utgör 33 % och övrigt 67 %.

Avvikelser för volymer finns främst inom äldrenämnden och socialnämnden som prognostiserar positiva avvikelser.

Nämnderna (mnkr)	Prognosavvikelse		
	Volym	Övrigt	Summa
Socialnämnden	5,1	7,7	12,8
Äldrenämnden	11,5	-6,6	4,9
Barn- och grundskolenämnden	-0,5	-3,4	-3,9
Gymnasie- och näringslivsnämnden	-1,7	7,1	5,4
Övriga nämnder		24,0	24,0
Totalt	14,4	28,7	43,2

<sup>3</sup> Volymavvikelse är skillnaden mellan utfallet av kostnaderna för antalet brukare, barn och elever jämfört med budget

## Utfall jämfört med föregående år

Nämndernas nettokostnader har ökat med 199,1 mnkr jämfört med föregående år, vilket motsvarar en ökning med 9 %. Förändringen beror främst på högre kostnader för volymer, antalet brukare, barn och elever. Ökningen beror också på ökade kostnader för avskrivningar och räntor samt löne- och prisökningar. De ökade kostnaderna kompenseras till viss del av ökade intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag. De taxefinansierade verksamheterna är exkluderade.

Nämnderna totalt (mnkr)	Juli 2024			Juli 2023			Förändring	
	intäkter	kostnader	netto	intäkter	kostnader	netto	netto	%
Kommunstyrelsen	111,7	-213,3	-101,6	115,3	-184,3	-69,0	-32,6	47 %
Stadsbyggnadsnämnden	29,3	-206,7	-177,4	14,2	-156,2	-142,0	-35,4	25 %
Lantmäterinämnden	2,1	-2,6	-0,5	2,0	-3,4	-1,4	0,9	62 %
Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd	13,0	-14,6	-1,6	11,0	-16,1	-5,1	3,5	68 %
Kultur- och fritidsnämnden	13,7	-138,3	-124,6	13,3	-134,0	-120,7	-4,0	3 %
Socialnämnden	22,3	-430,3	-408,1	18,4	-396,5	-378,1	-30,0	8 %
Äldrenämnden	86,6	-524,8	-438,2	66,6	-466,4	-399,8	-38,4	10 %
Barn- och grundskolenämnden	164,3	-1 199,8	-1 035,5	165,8	-1 143,9	-978,2	-57,3	6 %
Gymnasie- och näringslivsnämnden	92,4	-331,5	-239,1	90,5	-323,6	-233,2	-5,9	3 %
Överförmyndarnämnden	0,0	-2,9	-2,9	0,0	-3,0	-3,0	0,1	4 %
Summa nämnder	535,4	-3 064,9	-2 529,5	497,0	-2 827,4	-2 330,4	-199,1	9 %

*Intäkterna innehåller externa intäkter. Kostnaderna innehåller kostnader och interna intäkter. Tabellen innehåller inte de taxefinansierade verksamheterna.*

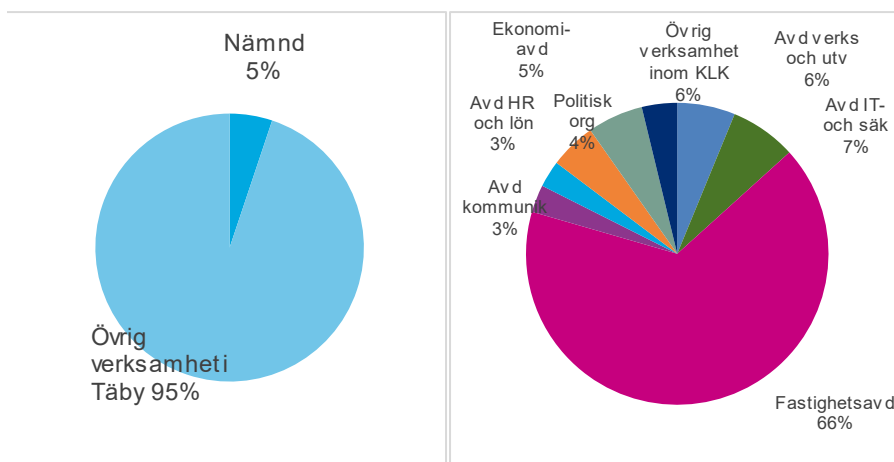
## Redovisning per nämnd

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 budgeterade nettokostnad uppgår till 232,5 mnkr, vilket motsvarar 5 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

## Nämndens andel av kommunens budgeterade nettokostnader och fördelning av budgeterad bruttokostnad per verksamhet 2024



Prognosen för kommunstyrelsen per juli år 2024 är en positiv avvikelse med 5,3 mnkr, vilket motsvarar 2 % av budgeterade nettokostnader. Den positiva avvikelsen beror främst på personalvakanser och högre intäkter än budgeterat.

Nettoutfallet för kommunstyrelsen är lägre än budget efter juli månad. Det beror främst på tidsförskjutningar av kostnader. Nedanstående tabell visar övergripande utfall, budget och prognos för kommunstyrelsen.

KS	Utfall juli	Budget juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse-prognos helår	
(mnkr)	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Intäkter	436,4	441,6	758,0	757,1	0,9	0 %
Kostnader	-538,1	-578,9	-985,1	-989,6	4,4	0 %
Nettokostnader	-101,6	-137,3	-227,1	-232,5	5,3	2 %

### Nettokostnader per verksamhet

Fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning. Kommunstyrelsen prognostiserar ett positivt resultat jämfört med budget med 5,3 mnkr. Det beror främst på personalvakanser.

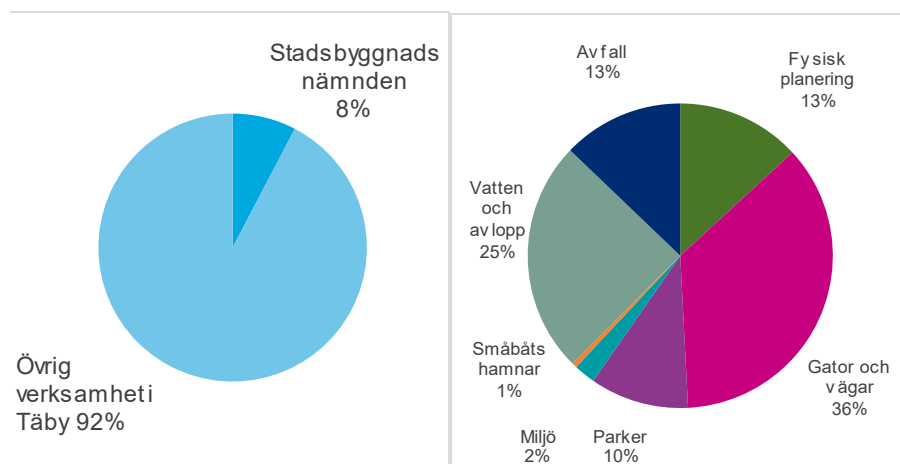
Kommunstyrelsen redovisar ett lägre nettoutfall jämfört med budget efter juli månad vilket främst beror på tidsförskjutningar av kostnader. Det är främst kommunledning och fastighetsavdelningen som redovisar lägre kostnader. Kommunledningens lägre utfall än budget beror på att reserverade medel för oförutsedda händelser inte behövt nyttjas. Fastighetsavdelningens lägre utfall än budget beror främst på att intäkter aviseras i förskott och kostnader för fastighetsunderhåll kommer senare under året.

KS (mnkr)	Utfall juli	Budget juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos helår	
	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Kommunledning	7,2	-7,4	-38,0	-41,3	3,3	8 %
Avd. verksamhetsstöd o utv.	-23,7	-25,2	-43,4	-43,4	0,0	0 %
IT- och säkerhetsavdelningen	-41,7	-43,7	-73,5	-75,0	1,5	2 %
Fastighetsavdelningen	-11,9	-21,4	-40,0	-36,7	-3,3	9 %
Avd. HR och lön	-14,8	-16,0	-27,6	-27,6	0,0	0 %
Avd. kommunikation, KC, näringsliv	-15,1	-15,7	-27,1	-27,1	0,0	0 %
Ekonomiavdelningen	-22,8	-26,5	-43,3	-45,3	2,1	5 %
Övrig verksamhet inom KLK	41,5	39,9	99,4	97,6	1,8	2 %
Politisk organisation	-20,3	-21,3	-33,7	-33,7	0,0	0 %
<b>Nettokostnader</b>	<b>-101,6</b>	<b>-137,3</b>	<b>-227,1</b>	<b>-232,5</b>	<b>5,3</b>	<b>2 %</b>

## Stadsbyggnadsnämnden

Nämndens budgeterade skattefinansierade nettokostnader uppgår till 346,7 mnkr, vilket motsvarar 8 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

*Nämndens andel av kommunens budgeterade nettokostnader och fördelning av budgeterad bruttokostnad per verksamhet 2024*



Prognosen för stadsbyggnadsnämnden per juli år 2024 är en positiv avvikelse med 15,4 mnkr. Nämndens driftbudget är uppdelad i en skattefinansierad och i en taxefinansierad del. Den positiva avvikelsen beror främst på skattefinansierad verksamhet.

Prognosen för stadsbyggnadsnämndens skattefinansierade verksamheter är en positiv avvikelse med 9,8 mnkr, vilket motsvarar 3 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror på lägre kapitalkostnader på gjorda investeringar med 6,0 mnkr samt högre intäkter och lägre lönekostnader än budgeterat.

Prognosen för stadsbyggnadsnämndens taxefinansierade verksamheter är 5,6 mnkr bättre

än budget. Avvikelsen beror på att verksamheten VA prognostiserar högre intäkter än budgeterat.

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

Stadsbyggnadsnämnden (mnkr)	Utfall juli	Budget juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos helår	
	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Skattefinansierad verksamhet	-177,4	-200,9	-336,8	-346,7	9,8	3 %
Taxefinansierad verksamhet	-18,5	-23,8	-9,1	-14,7	5,6	
Nettokostnader	-195,9	-224,7	-345,9	-361,4	15,4	

### **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 prognostiserar en positiv avvikelse med 9,8 mnkr. Avvikelsen beror främst på lägre kapitalkostnader och lönekostnader inom verksamheten gator och vägar samt högre intäkter inom verksamheten fysisk planering.

Det lägre utfallet per juli jämfört med budget beror främst att budgeterade kostnader så som sanering, rivning och snöröjning kommer andra delen av året

Skattefinansierad verksamhet (mnkr)	Utfall juli	Budget juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos helår	
	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Fysisk planering	-24,1	-29,6	-48,5	-50,5	2,0	4 %
Gator och vägar	-115,6	-125,6	-210,6	-218,5	7,8	4 %
Parker	-34,3	-38,1	-64,5	-64,5	0,0	0 %
Miljö	-3,3	-7,7	-13,2	-13,2	0,0	0 %
Nettokostnader	-177,4	-200,9	-336,8	-346,7	9,8	3 %

### **Taxefinansierad verksamhet**

Till de taxefinansierade verksamheterna hör småbåtshamnar, vatten/avlopp och avfall. De taxefinansierade verksamheterna prognostiserar en positiv avvikelse med 5,6 mnkr. Avvikelsen beror främst på högre intäkter inom verksamheten vatten och avlopp.

Taxifinansierad verksamhet (mnkr)	Utfall juli	Budget juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos helår	
	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Småbåtshamnar	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	
Vatten och avlopp	-7,0	-17,5	-2,1	-7,7	5,6	
Avfall	-11,4	-6,3	-7,0	-7,0	0,0	
Nettokostnader	-18,5	-23,8	-9,1	-14,7	5,6	

Verksamheterna vatten och avlopp samt avfall är avgiftsfinansierade och abonnenterna ska bära verksamheternas kostnader. Eventuella över- eller underskott förs över till kommande år och påverkar kommande års taxa.

Inför 2024 uppgick det ackumulerade underskottet för verksamheten vatten och avlopp till 17,7 mnkr. Inklusivt prognostiserat utfall kommer det ackumulerade underskottet vid årets slut uppgå till 19,8 mnkr. För att återhämta det ackumulerade underskottet är prognosen att brukningstaxan behöver höjas med 24 % år 2025 och år 2026.

För verksamheten avfall uppgick det ackumulerade överskottet inför 2024 till 4,8 mnkr. Inklusivt prognostiserat utfall kommer det ackumulerade underskottet vid årets slut uppgå till 2,2 mnkr.

### Lantmäterinämnden

Nämndens budgeterade nettokostnader uppgår till 1,7 mnkr, vilket motsvarar 0,04% av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

Prognosen för lantmäterinämnden per juli år 2024 är ett utfall i nivå med budget.

Nedanstående tabell visar övergripande utfall, budget och prognos för lantmäterinämnden.

LMN (mnkr)	Utfall juli	Budget juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos helår	
	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Intäkter	2,6	2,1	3,9	3,6	0,2	6 %
Kostnader	-3,2	-3,1	-5,5	-5,3	-0,2	4 %
Nettokostnader	-0,5	-1,0	-1,7	-1,7	0	0 %

### Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd

Nämndens budgeterade nettokostnader uppgår till 6,3 mnkr, vilket motsvarar 0,14 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

Nämnden redovisar ett lägre nettoutfall jämfört med budget beroende på högre intäkter än budgeterat.

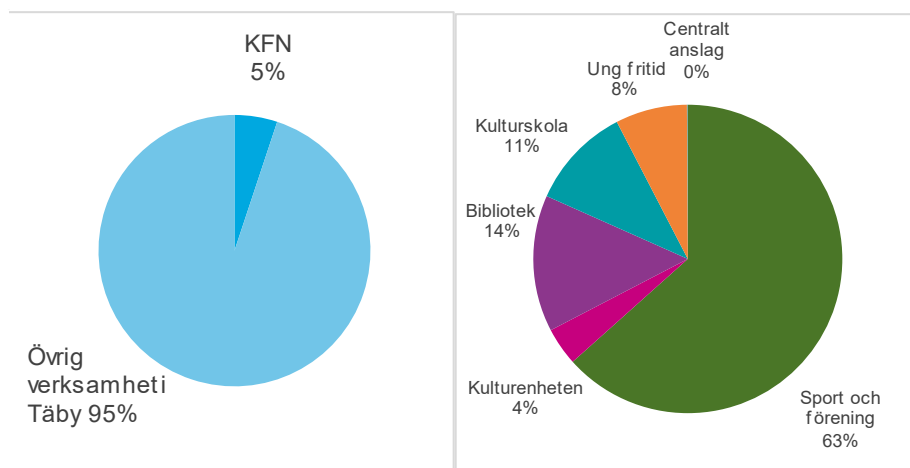
Prognosen för Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd per juli år 2024 är i nivå med budget.

SRMH (mnkr)	Utfall juli	Budget juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos helår	
	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Intäkter	17,6	16,0	27,7	26,9	0,8	3 %
Kostnader	-19,2	-19,2	-34,1	-33,3	-0,8	2 %
Nettokostnader	-1,6	-3,2	-6,4	-6,3	0,0	1 %

## Kultur- och fritidsnämnden

Nämndens budgeterade nettokostnader uppgår till 230,4 mnkr, vilket motsvarar 5 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

*Nämndens andel av kommunens budgeterade nettokostnader och fördelning av budgeterad nettokostnad per verksamhet 2024*



Prognosen för kultur- och fritidsnämnden per juli år 2024 är en positiv avvikelse med 8,3 mnkr vilket motsvarar 4 % av budgeterade nettokostnader. Prognosavvikelsen beror främst på lägre hyreskostnader, lägre kostnader för uppvärmning av konstgräsplaner samt lägre personalkostnader.

Nettoutfallet är lägre än budget efter juli månad. Det beror främst på lägre hyres- och personalkostnader.

Nedanstående tabell visar övergripande utfall, budget och prognos för kultur- och fritidsnämnden.

KFN	Utfall juli	Budget juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse-prognos helår	
(mnkr)	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Intäkter	18,9	19,6	37,0	36,3	0,7	2 %
Kostnader	-143,5	-154,5	-259,1	-266,7	7,6	3 %
Nettokostnader	-124,6	-134,9	-222,0	-230,4	8,3	4 %

### Nettokostnader per verksamhet

Fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning. Den prognostiserade avvikelsen inom Sport och förening beror på lägre hyreskostnader, lägre kostnader för uppvärmning av konstgräs, lägre personalkostnader första halvåret samt högre intäkter för lokaluthyrning. Den prognostiserade avvikelsen inom verksamheten kulturskola beror på lägre personalkostnader och färre elever inom den privata musikskoleverksamheten.

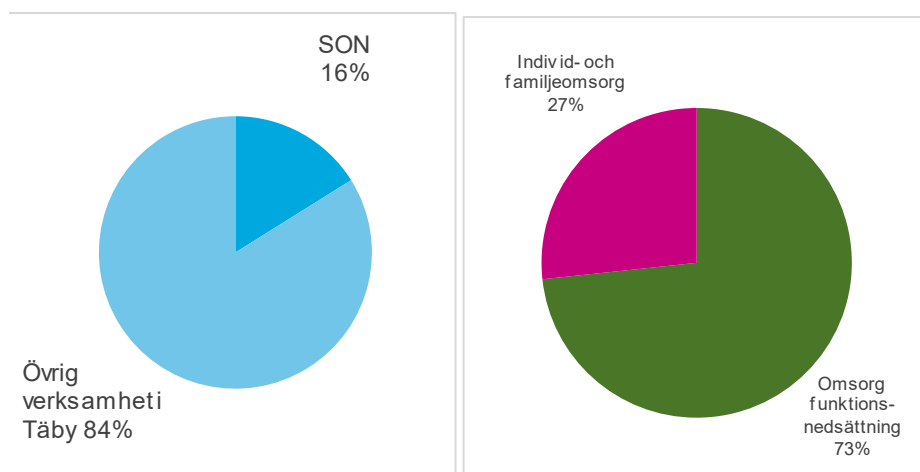


KFN (mnkr)	Utfall juli	Budget juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos helår	
	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Sport och förening	-78,0	-86,2	-139,2	-146,0	6,8	5 %
Kulturenheten	-5,6	-5,6	-9,3	-9,2	-0,2	2 %
Bibliotek	-19,0	-19,2	-33,0	-33,0	0,0	0 %
Kulturskola	-12,0	-13,8	-23,6	-24,7	1,2	5 %
Ung fritid	-10,0	-10,0	-16,7	-17,3	0,6	3 %
Centralt anslag	-0,1	-0,1	-0,2	-0,2	0,0	0 %
<b>Totalt KFN</b>	<b>-124,6</b>	<b>-134,9</b>	<b>-222,0</b>	<b>-230,4</b>	<b>8,3</b>	<b>4 %</b>

## Socialnämnden

Nämndens budgeterade nettokostnader uppgår till 728,7 mnkr inklusive överföring av budgetavvikelse från föregående år, vilket motsvarar 16 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

*Nämndens andel av kommunens budgeterade nettokostnader och fördelning av budgeterad nettokostnad per verksamhet 2024*



Prognosen för socialnämnden per juli år 2024 är en positiv avvikelse med 12,8 mnkr vilket motsvarar 2% av budgeterade nettokostnader. Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse med 5,1 mnkr. För anslagsfinansierad verksamhet prognostiseras en negativ avvikelse med 0,7 mnkr och för egen regi prognostiseras en positiv avvikelse med 8,4 mnkr.

Den negativa avvikelsen för anslag beror huvudsakligen på högre kostnader av hyror för tomma lägenheter samt kostnader för sjuklöner inom personlig assistans.

Den positiva avvikelsen för volymer beror främst på att det prognostiseras färre placeringar för korttidstillsyn och korttidsvistelse, lägre kostnad för hemtjänst, personlig assistans samt lägre kostnader för försörjningsstöd och skyddat boende.

Den positiva avvikelser för egen regi beror främst på lägre kostnader för boende och daglig verksamhet LSS.

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

SON	Utfall juli	Budget juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse-prognos helår	
(mnkr)	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Anslag	-134,1	-133,9	-231,1	-230,4	-0,7	0 %
Volym	-278,9	-288,2	-490,9	-496,0	5,1	1 %
Egen regi	4,9	0,4	6,0	-2,4	8,4	
Nettokostnader	-408,1	-421,6	-716,0	-728,7	12,8	2 %

*Budget 2024 har utökats med 2,4 mnkr genom överföring från 2023.*

### **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 för volym och anslag framgår av nedanstående sammanställning.

SON	Utfall juli	Budget juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse-prognos helår	
(mnkr)	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Omsorg funktionsnedsättning	-301,2	-309,6	-526,9	-531,8	5,0	1 %
Individ- och familjeomsorg	-111,8	-112,5	-195,1	-194,5	-0,6	0 %
Nettokostnader	-413,0	-422,1	-722,0	-726,4	4,4	1 %

### Omsorg om personer med funktionsnedsättning

För omsorg om personer med funktionsnedsättning prognostiseras en positiv avvikelse med 5,0 mnkr, vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader för år 2024.

SON - funktionsnedsättning (mnkr)	Utfall juli 2024	Budget juli 2024	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse- prognos helår	
Anslag	-65,2	-66,9	-111,9	-114,9	3,0	3 %
Volym						
Boende LSS	-118,6	-120,4	-205,8	-206,9	1,1	1 %
Personlig assistans SFB	-18,1	-17,8	-31,2	-30,6	-0,6	2 %
Personlig assistans LSS	-14,0	-15,7	-23,7	-26,9	3,3	12 %
Daglig verksamhet LSS	-39,5	-38,3	-67,9	-65,8	-2,1	3 %
Hemtjänst SoL	-2,4	-3,6	-4,9	-6,2	1,3	21 %
Särskilt boende & HVB SoL	-15,9	-14,0	-31,7	-24,0	-7,7	32 %
Övriga volymer	-27,4	-32,9	-49,8	-56,4	6,6	12 %
Summa volym	-236,0	-242,7	-414,9	-417,0	2,0	0 %
Nettokostnader	-301,2	-309,6	-526,4	-531,8	5,0	1 %

Den positiva avvikelsen för anslag beror främst på att prognostiserade kostnader för persontransporter och löner är lägre än budgeterat medan prognostiserade kostnader för sjuklöner inom personlig assistans och outhyrda lägenheter är högre än budgeterat.

Den totala prognosen för volymer är 2,0 mnkr lägre än budgeten. Övriga volymer består av övriga insatser inom LSS och SoL. Den positiva avvikelsen för övriga volymer beror främst på att det prognostiseras färre placeringar för korttidsvistelse och korttidsstillsyn än budgeterat.

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

SON	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2024	2024	%	
<i>Volymer</i>				
Boende LSS (årsplatser)	178,7	180,0	-1,3	1 %
Personlig ass SFB (timmar per år)	93 218	91 509	1 709	2 %
Personlig ass LSS (timmar per år)	71 106	81 004	-9 898	12 %
Daglig verksamhet LSS (dagar per år)	61 010	57 910	3 100	5 %
Hemtjänst SoL (insatser per år)	87 701	110 499	-22 799	21 %
Särskilt boende & HVB SoL (årsplatser)	30,8	28,3	2,5	9 %
<i>Snittkostnad (kr netto)</i>				
Boende LSS (per årsplats)	-1 151 847	-1 160 706	8 859	1 %
Personlig ass SFB (per timme)	-334,7	-334,7	0	0 %
Personlig ass LSS (per timme)	-332,6	-332,6	0	0 %
Daglig verksamhet (per dag)	-1 121	-1 136	16	1 %
Hemtjänst SoL (per insats)	-56,1	-56,1	0	0 %
Särskilt boende & HVB SoL (per årsplats)	-1 028 052	-963 752	-64 300	7 %

För boende LSS är prognosen 1,1 mnkr lägre än budget vilket beror på en något lägre volym än budget och med en snittkostnad lägre än budget eftersom andelen brukare med mer omfattande omsorgsbehov är lägre än budgeterat.

För personlig assistans LSS är prognosen 3,3 mnkr lägre än budget vilket främst beror på att beslutade timmar minskat jämfört med budget främst till följd av att beslut tagits över av Försäkringskassan. Detta innebär att för personlig assistans SFB har prognosen ökat med 0,6 mkr jämfört med budget.

För daglig verksamhet är prognosen 2,1 mnkr högre än budgeterat då efterfrågan på platser är högre än budgeterat.

För hemtjänst prognostiseras 1,3 mnkr lägre än budget vilket främst beror på ett minskat antal brukare.

För särskilt boende och HVB SoL är prognosen 7,7 mnkr högre än budgeterat vilket beror på fler placeringar än budgeterat och en högre snittkostnad eftersom andelen brukare med mer omfattande omsorgsbehov är högre än budgeterat.

### Individ- och familjeomsorg

För individ- och familjeomsorg prognostiseras en negativ avvikelse med 0,6 mnkr.

SON	Utfall juli	Budget juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
Individ- och familjeomsorg (mnkr)	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Anslag	-68,9	-67,0	-119,2	-115,5	-3,7	3 %
Volymer						
Försörjningsstöd	-9,1	-11,4	-16,6	-19,6	3,0	15 %
Övrig volym	-33,8	-34,1	-59,3	-59,4	0,1	0 %
Summa volym	-42,9	-45,5	-75,9	-79,0	3,1	4 %
Nettokostnader	-111,8	-112,5	-195,1	-194,5	-0,6	0 %

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

Den negativa avvikelsen för anslag beror främst på kostnader för outhyrda lägenheter, lokalkostnader av engångskaraktär i form av återställning av en tidigare hyrd lokal samt högre kostnader för personal.

Den positiva avvikelsen för volymer beror främst på lägre kostnader för försörjningsstöd och skyddat boende än budgeterat, däremot prognostiseras högre kostnader för placeringar av barn och unga.

Nedan redovisas volymer och nyckeltal för individ- och familjeomsorg.

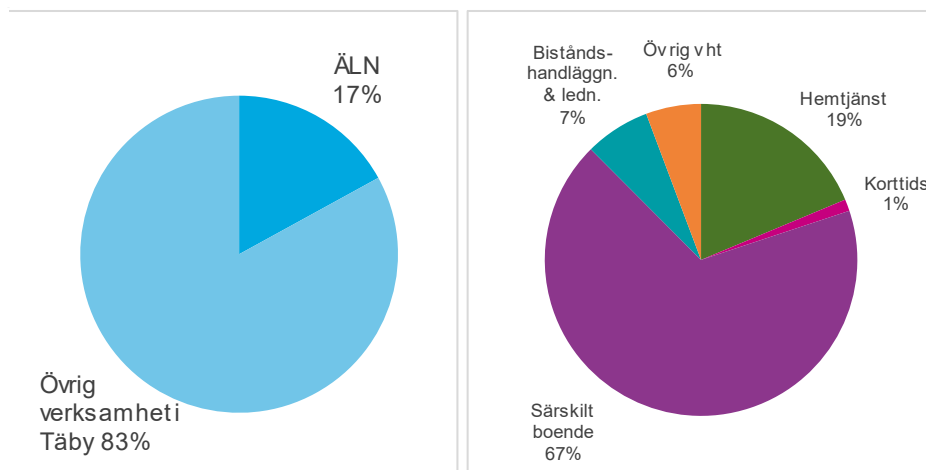
SON	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
Volymer och nyckeltal individ- och familjeomsorg	2024	2024		%
Försörjningsstöd (genomsnittligt antal hushåll)	131	140	-9	6 %
Försörjningsstöd (snittkostnad per hushåll, kr netto)	-126 557	-140 000	13 443	10 %

Genomsnittligt antal hushåll med försörjningsstöd prognostiseras bli färre än budget även snittkostnaden per hushåll prognostiseras bli lägre än budget.

## Äldrenämnden

Äldrenämndens budgeterade nettokostnader uppgår till 769,6 mnkr inklusive överföring av budgetavvikelser från föregående år, vilket motsvarar 17 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

Nämndens andel av kommunens budgeterade nettokostnader och fördelning av budgeterad nettokostnad per verksamhet 2024



Prognosen för äldrenämnden per juli år 2024 är en positiv avvikelse med 4,9 mnkr vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader. Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse med 11,5 mnkr. För anslagsfinansierad verksamhet prognostiseras en positiv avvikelse med 3,9 mnkr och för egen regi prognostiseras en negativ avvikelse med 10,5 mnkr.

Den positiva avvikelsen för volymer beror huvudsakligen på färre hemtjänstinsatser än budgeterat medan den positiva avvikelsen för anslag främst beror på lägre kostnader för upphandlade larm. I egen regi är det främst verksamheten inom särskilt boende som visar negativ avvikelse.

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

ÄLN	Utfall juli	Budget juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse-prognos helår	
(mnkr)	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Anslag	-65,0	-66,1	-130,9	-134,8	3,9	3 %
Volym	-362,9	-370,6	-624,2	-635,7	11,5	2 %
Egen regi	-10,3	-2,2	-9,6	0,9	-10,5	
Nettokostnader	-438,2	-438,9	-764,7	-769,6	4,9	1 %

Budget 2024 har minskats med 0,9 mnkr genom överföring av tidigare års budgetavvikelse

### 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 per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

ÄLN (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelse- prognos	
	juli 2024	juli 2024	helår 2024	helår 2024	helår mnkr	helår %
Anslag	-65,0	-66,1	-130,9	-134,8	3,9	3%
Volym						
Hemtjänst	-71,1	-78,4	-121,9	-134,6	12,8	9 %
Korttidsboende	-5,6	-5,4	-9,7	-9,4	-0,3	3 %
Särskilt boende	-283,4	-282,7	-487,3	-484,7	-2,6	1 %
Övriga volymer	-2,8	-4,1	-5,4	-7,0	1,6	23 %
Summa volym	-362,9	-370,6	-624,2	-635,7	11,5	2 %
Nettokostnader	-427,9	-436,7	-755,2	-770,5	15,4	2 %

Första halvåret har färre hemtjänstinsatser än budgeterat återrapporterats. Prognosen är att volymerna kommer att öka något under resten av året, men den sammantagna volymen beräknas ändå ligga under budgeterad nivå. Tillsammans med en snittkostnad nära budget, innebär det en positiv prognosavvikelse med 12,8 mnkr.

För särskilt boende är utfallet i år det omvända, med fler brukare än beräknat och årsprognosen ligger över budget. Snittkostnaden avviker också något från budget, främst beroende på högre avgiftsintäkter. Sammantaget betyder det en negativ årsavvikelse med 2,6 mnkr.

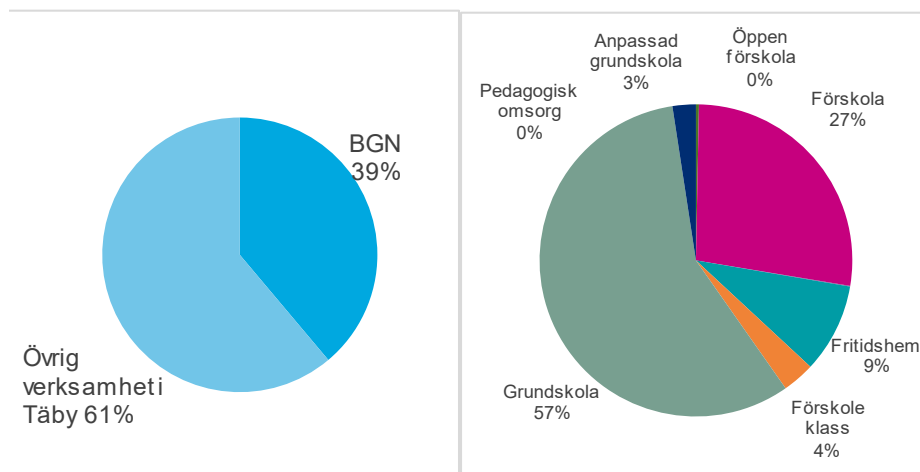
Nedan redovisas volymer och nyckeltal för äldreomsorgen.

ÄLN	Prognos	Budget	Avvikelseprognos		Utfall
	helår 2024	helår 2024	helår antal	helår %	helår 2023
Volym					
Hemtjänst (insatser)	2 270 844	2 499 348	-228 504	9 %	2 373 204
Korttidsboende (dygn)	3 682	3 660	22	1 %	3 926
Särskilt boende (årsplatser)	710,5	700,0	10,5	2 %	685,4
Snittkostnad (kr netto)					
Hemtjänst (per insats)	-53,7	-53,9	0,2	0 %	-51,3
Korttidsboende (per dygn)	-2 609	-2 557	-53	2 %	-2 493
Särskilt boende (per årsplats)	-685 827	-692 420	6 593	1 %	-650 361

## Barn- och grundskolenämnden

Nämndens budgeterade nettokostnader uppgår till 1 760,1 tkr mnkr, vilket motsvarar 39 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

Nämndens andel av kommunens budgeterade nettokostnader och fördelning av budgeterad nettokostnad per verksamhet 2024



Prognosen för barn- och grundskolenämnden per juli år 2024 är en negativ avvikelse med 3,9 mnkr, vilket motsvarar 0,2 % av budgeterade nettokostnader.

Prognosen innehåller en negativ avvikelse för anslagsfinansierade kostnader med 0,3 mnkr och en negativ volymavvikelse med 0,5 mnkr. Prognosen för egen regi är en negativ avvikelse med 3,1 mnkr.

Volymavvikelsen innehåller negativa avvikelser för grundskola och fritidshem på grund av fler elever med tilläggsbelopp men motverkas av att främst förskolan prognostiseras en positiv avvikelse. För anslag prognostiseras en negativ avvikelse, vilken beror på högre kostnader för strukturbidrag. Egen regi prognostiserar ett underskott om 3,1 mnkr på grund av högre personal- och hyreskostnader i förhållande till intäkterna.

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

BGN	Utfall juli	Budget juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Anslag	-54,6	-57,7	-100,6	-100,3	-0,3	0,3 %
Volym	-976,2	-981,4	-1 660,3	-1 659,8	-0,5	0,0 %
Egen regi	-4,7	0,9	-3,1	0,0	-3,1	
Nettokostnader	-1 035,5	-1 038,3	-1 764,1	-1 760,1	-3,9	0,2 %

Nettokostnader under anslag omfattar kostnader som inte fördelas utifrån volym så som kostnader för öppna förskolan och gemensamma kostnader för nämnden. Främsta



orsaken till den negativa prognos avvikelsen är ökade kostnader för strukturbidrag.

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	Utfall juli	Budget juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Förskola	-278,0	-280,1	-462,2	-464,6	2,4	1 %
Pedagogisk omsorg	-0,7	-0,7	-1,1	-1,2	0,1	8 %
Fritidshem	-91,5	-93,4	-160,5	-158,5	-2,0	1 %
Förskoleklass	-32,8	-33,9	-56,0	-56,8	0,8	1 %
Grundskola	-548,4	-551,8	-943,7	-942,7	-1,0	0 %
Anpassad grundskola	-24,7	-21,6	-36,8	-36,0	-0,8	2 %
Nettokostnader	-976,2	-981,4	-1 660,3	-1 659,8	-0,5	0 %

Nettokostnaderna per juli är lägre än budget på grund av färre barn i samtliga verksamheter utom anpassad grundskola som har fler barn än prognostiserat. Dock prognostiseras en negativ avvikelse främst inom fritidshem och grundskola på grund av högre kostnader för tilläggsbelopp.

Verksamheterna förskola och förskoleklass prognostiseras en positiv avvikelse vilket främst beror på färre barn jämfört med årsbudget.

Av nedanstående sammanställning framgår prognos av antal barn och elever med grundbelopp jämfört med årets budget och utfall 2023. Inom alla verksamheter utom anpassad grundskola prognostiseras antal barn och elever bli färre än budgeterat.

BGN Grundbelopp	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår		Utfall helår
antal barn och elever	2024	2024	antal	%	2023
Förskola	3 900	3 934	-34	1 %	3 870
Pedagogisk omsorg	13	14	-1	7 %	13
Fritidshem	4 821	4 870	-49	1 %	4 868
Förskoleklass	914	936	-22	2 %	935
Grundskola	9 469	9 508	-40	0 %	9 480
Anpassad grundskola	78	72	6	8 %	72

Av nedanstående sammanställning framgår prognos av antal barn och elever med tilläggsbelopp jämfört med årets budget och utfall 2023. Inom alla verksamheter

prognostiseras antalet barn med tilläggsbelopp bli fler än budgeterat.

BGN Tilläggsbelopp	Prognos	Budget	Avvikelseprognos		Utfall
	helår	helår	helår		helår
antal barn och elever	2024	2024	antal	%	2023
Förskola	82	80	2	2 %	72
Fritidshem	214	206	8	4 %	215
Förskoleklass	21	19	2	12 %	23
Grundskola	464	450	14	3 %	459
Anpassad grundskola	49	48	1	3 %	54

Av nedanstående sammanställning framgår prognos av nettokostnad per barn och elev jämfört med årets budget och utfall 2023. Nyckeltalet beräknas som totala nettokostnader för anslag och volym dividerat med antal barn respektive elever med grundbelopp.

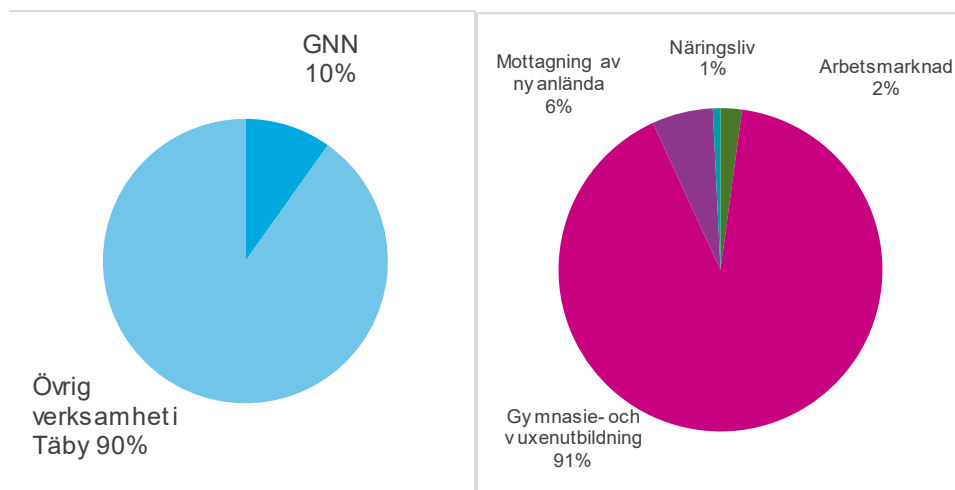
Den största procentuella avvikelsen finns inom anpassad grundskola. Detta som en följd av att antal elever beräknas bli högre än årsbudget vilket gör att fasta kostnader fördelas på fler elever.

BGN	Prognos	Budget	Avvikelseprognos		Utfall
	helår	helår	helår		helår
Snittkostnad per barn/elev (kr netto)	2024	2024	kr	%	2023
Förskola	-122 612	-122 182	-430	0 %	-114 805
Pedagogisk omsorg	-83 044	-84 306	1 262	1 %	-84 371
Fritidshem	-34 181	-33 425	-756	2 %	-31 611
Förskoleklass	-63 689	-63 023	-666	1 %	-57 057
Grundskola	-106 673	-106 090	-583	1 %	-99 347
Anpassad grundskola	-553 861	-589 453	35 591	6 %	-551 934

## Gymnasie- och näringslivsnämnden

Gymnasie- och näringslivsnämnden budgeterade nettokostnader uppgår till 445,2 mnkr inklusive överföring av budgetavvikelse från föregående år, vilket motsvarar 10 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

Nämndens andel av kommunens budgeterade nettokostnader och fördelning av budgeterad nettokostnad per verksamhet 2024



Prognosen för gymnasie- och näringslivsnämnden per juli 2024 är en positiv avvikelse med 5,4 mnkr, vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader inklusive överföring av föregående års budgetavvikelse.

Den prognostiserade avvikelsen finns främst inom gymnasie- och vuxenutbildningen med 2,5 mnkr. Prognosen innehåller också positiva avvikelser inom arbetsmarknad med 1,7 mnkr samt mottagning av nyanlända med 1,1 mnkr.

Av nedanstående tabell framgår utfall, prognos och budget för nämnden fördelat på verksamhet.

GNN (mnkr)	Utfall juli 2024	Budget juli 2024	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelseprognos helår	
					mnkr	%
Arbetsmarknad	-3,9	-4,7	-7,7	-9,5	1,7	18 %
Gymnasie- och vuxenutbildning	-222,1	-230,7	-402,7	-405,2	2,5	1 %
Mottagning av nyanlända	-11,1	-15,9	-26,0	-27,1	1,1	4 %
Näringsliv	-2,0	-2,2	-3,4	-3,4	0,0	0 %
<b>Nettokostnader</b>	<b>-239,1</b>	<b>-254,0</b>	<b>-439,8</b>	<b>-445,2</b>	<b>5,4</b>	<b>1 %</b>

Budget 2024 innehåller en överföring av föregående års positiva budgetavvikelse på 1,7 mnkr varav 1,0 inom egen regi och 0,7 mnkr inom anslag.

Prognostiserad avvikelse inom arbetsmarknad beror främst på lägre kostnader för offentligt skyddat arbete (OSA jobb) samt lägre personalkostnader.

Prognosen för mottagning av nyanlända är en positiv avvikelse som främst beror på högre statliga bidrag än budget avseende mottagande enligt massflyktsdirektivet för flyktingar från Ukraina. Den positiva avvikelsen minskas till viss del av en minskning av statliga bidrag kopplat till nyanlända under etablering.

Avvikelsen inom gymnasie- och vuxenutbildning beror främst på lägre kostnader inom egen regi inom gymnasie- och den anpassade gymnasieskolan. Även för köp av verksamhet inom vuxenutbildningen är prognosen lägre än budget.

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

Gymnasie- och vuxenutbildning (mnkr)	Utfall juli	Budget juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Anslag	-18,2	-22,0	-33,0	-34,6	1,6	5 %
Volym	-212,3	-211,3	-371,4	-369,7	-1,7	0 %
Egen regi	8,4	2,6	1,6	-1,0	2,6	0 %
Nettokostnader	-222,1	-230,7	-402,7	-405,2	2,5	1 %

Budget 2024 innehåller en överföring av föregående års positiva budgetavvikelse på 1,7 mnkr varav 1,0 inom egen regi och 0,7 mnkr inom anslag.

Nettokostnader inom anslagsfinansierad verksamhet innehåller kostnader som inte fördelas utifrån volym. För anslagsfinansierade kostnader prognostiseras en positiv avvikelse med 1,6 mnkr. Avvikelsen beror främst på lägre kostnader för svenska för invandrare (SFI).

Nettokostnader för volym avser gymnasie- och vuxenutbildningens kostnader för köp av skolplats. Prognosen är en negativ volymavvikelse inom gymnasieskolan och beror främst på ett högre prognostiserat elevantal än budgeterat.

Nettokostnader för egen regi innehåller intäkter och kostnader för den verksamhet som Täby bedriver i kommunal regi. För egen regi prognostiseras en positiv avvikelse med 2,6 mnkr och beror främst på lägre verksamhetskostnader för gymnasium.

Nedan redovisas volymer och nyckeltal för gymnasieverksamheten. Antal gymnasieelever prognostiseras att bli fler än budget och den prognostiserade snittkostnaden per elev är lägre än budget.

Gymnasieverksamheten	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår		Utfall helår
	2024	2024	antal	%	2023
Åva gymnasium	576	575	1	0 %	575
Täby språkintröduktion	28	29	-1	-3 %	29
Övriga gymnasieskolor	2 685	2 631	54	2 %	2 615
Summa elever	3 289	3 235	54	2 %	3 219
Snittkostnad per elev	-108 247	-109 441	1 194	1 %	-104 858

### Överförmyndarnämnden

Nämndens budgeterade nettokostnader uppgår till 5,8 mnkr inklusive överföring av budgetavvikelse från föregående år, vilket motsvarar 0,1 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

Prognosen för överförmyndarnämnden för 2024 är en positiv avvikelse med 0,5 mnkr, vilket motsvarar 9 % av budgeterade nettokostnader. Den positiva avvikelsen beror främst på att budgeten höjdes 2024 för att möta rekommendationer från SKR kring arvoden och ersättningar till förordnade ställföreträdare samt uppräknig av prisbasbelopp. Detta utrymme förväntas inte nyttjas fullt ut år 2024 men förändringen förväntas slå igenom till år 2025.

Nedanstående tabell visar övergripande utfall, budget och prognos för överförmyndarnämnden.

ÖFN (mnkr)	Utfall juli	Budget juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Intäkter	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0 %
Kostnader	-3,0	-4,0	-5,3	-5,8	0,5	9 %
Nettokostnader	-2,9	-3,9	-5,2	-5,8	0,5	9 %

# Investeringsredovisning

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 828 mnkr vilket är 39,9 mnkr lägre än budget. Förändringar i prognoserna som finns har till stor del justerats mot den generella justeringsposten.

Investeringar (mnkr)	Utfall juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos helår		Utfall juli
	2024	2024	2024	mnkr	%	2023
Kommunstyrelsen	194,6	390,9	410,9	20,0	5 %	134,4
Stadsbyggnadsnämnden	142,0	413,3	433,3	20,0	5 %	162,9
Övriga investeringar	6,2	23,8	23,8	0,0	0 %	4,1
Summa investeringar	342,7	828,0	867,9	39,9	5 %	301,4

Budget 2024 har utökats med 1,4 mnkr genom överföring av budgetavvikelse från 2023.

## Investeringar per nämnd

I följande avsnitt redovisas uppföljning och prognos per nämnd för investeringarna per juli 2024.

### Kommunstyrelsen

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

Årets investeringar prognostiseras till 390,9 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 20,0 mnkr. Avvikelsen avser KS investeringsreserv. De mindre förändringar i prognoserna som finns har justerats mot den generella justeringsposten.

KS	Utfall juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos
(mnkr)	2024	2024	2024	2024
Kommunstyrelsen	55,7	144,6	166,6	22,0
<i>Investeringar i fastigheter för respektive nämnd</i>				
Kultur- och fritidsnämnden	28,6	112,4	122,4	10,0
Socialnämnden	0,9	2,5	2,5	0,0
Äldrenämnden	0,6	1,5	1,5	0,0
Barn- och grundskolenämnden	101,7	222,4	231,1	8,7
Gymnasie- och näringslivsnämnden	7,0	11,0	12,0	1,0
Justering *		-103,5	-125,3	-21,8
Summa investeringar	194,6	390,9	410,9	20,0

Budget 2024 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2023.

\* 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.

Nedan redovisas kommunstyrelsens investeringar i verksamhetsfastigheter per nämnd. Den vänstra delen av tabellerna redovisar utfall till och med juli, årets prognos och budget samt avvikelseprognos för 2024. Den högra delen av tabellen redovisar ackumulerat utfall till och med juli, total prognos, budget och avvikelseprognos för projekten.

Avvikelser jämfört med budget kommenteras. Information om vad varje projekt avser framgår av verksamhetsplanen för 2024 som beslutades i kommunfullmäktige den 27 november 2023.

### **Kommunstyrelsens investeringar i fastigheter**

Årets investeringar prognostiseras till 144,6 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 22,0 mnkr. Avvikelsen beror främst på KS investeringsreserv.

KS	Utfall juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse prognos 2024	Ack. utfall totalt	Prognos totalt	Budget totalt	Avvikelse prognos totalt
(mnkr)	2024	2024	2024	2024	totalt	totalt	totalt	totalt
Flyglar Gribbylunds gård	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0	30,0	30,0	0,0
Skyddsrum Ångaren	0,0	1,0	0,5	-0,5	0,0	6,0	6,0	0,0
Verksamhetsanpassning kommunhus	0,0	0,0	1,0	1,0	0,3	0,3	5,0	4,7
<i>Årliga anslag</i>								
Byggnadstekniska investeringar	40,7	111,0	111,0	0,0				
Energieffektivisering	6,8	12,5	12,5	0,0				
Förberedande investeringsutredningar	0,2	1,5	3,0	1,5				
Inventarier	0,1	1,4	1,4	0,0				
IT-investeringar	7,9	15,2	15,2	0,0				
Investeringsreserv KS	0,0	0,0	20,0	20,0				
Summa investeringar	55,7	144,6	166,6	22,0				

*Budget 2024 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2023.*

Verksamhetsanpassning av kommunhuset prognostiserar en positiv avvikelse mot årsbudget och total budget på grund av att färre anpassningar än budgeterat planeras.

Förberedande investeringsutredningar prognostiserar en positiv avvikelse mot årsbudget då färre utredningar planeras än budgeterat.

KS investeringsreserv 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 årets prognos är noll. Projektet simhallen ianspråktar 9,0 mnkr av KS investeringsreserv år 2024.

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

Årets investeringar prognostiseras till 112,4 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 10,0 mnkr. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutningar av tennisplaner och

konstgräsplaner samt att slutkostnadsprognosen för renoveringen av Skarpängshallarna sänkts.

KFN	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse	Ack.	Prognos	Budget	Avvikelse
(mnkr)	juli	helår	helår	prognos	utfall	totalt	totalt	prognos
	2024	2024	2024	2024	totalt	totalt	totalt	totalt
Ersättning Ensta krogs omklädn.paviljonger	1,8	4,0	4,0	0,0	2,3	20,0	20,0	0,0
Ersättning tennisplaner	0,4	0,5	5,6	5,1	0,8	6,0	6,0	0,0
Kompl. sportcentrum inklusive simhall	0,0	1,0	0,5	-0,5	0,0	25,0	25,0	0,0
Motorikhall	1,0	30,0	30,0	0,0	6,4	83,0	80,0	-3,0
Omklädningsrum Ella bollplan	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	6,0	6,0	0,0
Renovering Näsbyarksskolans idrottshall	0,2	2,0	2,0	0,0	0,3	30,0	30,0	0,0
Renovering Skarpängshallarna	19,0	45,0	50,0	5,0	20,6	50,0	60,0	10,0
Simhall	2,4	2,6	0,0	-2,6	498,8	499,0	490,0	-9,0
Tennishall	1,1	15,3	15,3	0,0	93,8	108,0	110,0	2,0
Konstgräsplaner	2,7	8,5	11,5	3,0				
<i>Årliga anslag</i>								
Verksamhetsanpassningar	0,0	2,5	2,5	0,0				
Summa investeringar	28,6	112,4	122,4	10,0				

Ersättning tennisplaner prognostiserar en positiv avvikelse mot årets budget på grund av tidsförskjutningar. Total prognos följer total budget.

Motorikhallen prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget som beror på indexuppräkning med anledning av prisutvecklingen inom byggbranschen sedan kalkylen upprättades i augusti 2022. Projektet är tidsförskjutet då processen för tillstånd av tillfällig grundvattensänkning tog längre tid än beräknat. Vid behov kommer KS reserv att nyttjas. Årets prognos följer budget.

Renoveringen av Skarpängshallarna prognostiserar en positiv avvikelse mot årsbudget och total budget då slutkostnaden beräknas blir lägre än budgeterat.

Simhallen prognostiserar en negativ avvikelse mot årsbudget samt total budget på grund av tillkommande arbeten. Den totala avvikelsen på 9,0 mnkr hanteras genom att ianspråkta delar av KS investeringsreserv 2024.

Tennishallen prognostiserar en avvikelse mot total budget då slutkostnaden beräknas bli lägre än budgeterat. Årets prognos följer budget.

Konstgräsplaner prognostiserar en positiv avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar.



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

Årets investeringar prognostiseras till 2,5 mnkr vilket är enligt budget.

SON	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse
(mnkr)	juli	helår	helår	prognos
	2024	2024	2024	2024
<b>Årliga anslag</b>				
Verksamhetsanpassningar	0,9	2,5	2,5	0,0
Summa investeringar	0,9	2,5	2,5	0,0

### **Investeringar i fastigheter för äldregruppen**

Årets investeringar prognostiseras till 1,5 mnkr vilket är enligt budget.

ÄLN	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse
(mnkr)	juli	helår	helår	prognos
	2024	2024	2024	2024
<b>Årliga anslag</b>				
Verksamhetsanpassningar	0,6	1,5	1,5	0,0
Summa investeringar	0,6	1,5	1,5	0,0

### Investeringar i fastigheter för barn- och grundskolenämnden

Årets investeringar prognostiseras till 222,4 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 8,7 mnkr. Avvikelsen beror främst på att slutkostnadsprognosen för flera projekt sänkts.

BGN	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse	Ack.	Prognos	Budget	Avvikelse
(mnkr)	juli	helår	helår	prognos	utfall			Prognos
	2024	2024	2024	2024	totalt	totalt	totalt	totalt
Drakskeppsskolans matsal och ventilation	18,9	30,0	30,0	0,0	25,2	45,0	50,0	5,0
Ombyggnad Näsbydalskolan	7,0	11,1	11,1	0,0	51,9	56,0	65,0	9,0
Om- och tillbyggnad Viggbykolan	15,9	50,0	54,0	4,0	126,8	185,0	190,0	5,0
Renovering Bergtorpsskolan	11,9	17,1	19,1	2,0	34,8	40,0	45,0	5,0
Renovering Ellagårdsskolan	6,3	15,0	15,0	0,0	7,3	30,0	30,0	0,0
Renovering Rösjöskolan	14,7	50,0	50,0	0,0	19,0	100,0	200,0	100,0
Renovering Skolhagenskolan	3,2	5,0	5,0	0,0	12,1	300,0	300,0	0,0
Renovering förskolor	0,4	3,0	3,0	0,0				
Renovering Miklagårds förskola	17,3	27,6	27,6	0,0	19,7	30,0	30,0	0,0
Renovering Tellus förskola	0,1	3,0	3,0	0,0	0,2	35,0	35,0	0,0
Temporära förskolelokaler centrala Täby	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	44,0	44,0	0,0
Temporära förskolelokaler Tibble 10:33	5,5	6,1	8,8	2,7	12,7	13,3	16,0	2,7
<i>Årliga anslag</i>								
Verksamhetsanpassningar	0,4	1,5	1,5	0,0				
<b>Summa investeringar</b>	<b>101,7</b>	<b>222,4</b>	<b>231,1</b>	<b>8,7</b>				

Budget 2024 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2023.

Drakskeppsskolans matsal och ventilation, ombyggnad av Näsbydalskolan, renoveringen av Bergtorpsskolan, Viggbykolan och Rösjöskolan, samt temporära förskolelokaler på Tibble 10:33 prognostiserar positiva avvikelser mot total budget då slutkostnaden beräknas blir lägre än budgeterat.

Prognosavvikelsen för Rösjöskolan är stor då budgeten beräknades i ett mycket tidigt skede då osäkerheten var stor rörande projektets omfattning. Omfattningen av renoveringen har kunnat preciseras och därmed har kostnaderna för investeringen kunnat beräknas mer noggrant.

Årets prognos är lägre än årsbudget för Viggbykolan, Bergtorpsskolan samt temporära förskolelokaler Tibble 10:33.

## Investeringar i fastigheter för gymnasie- och näringslivsnämnden

Årets investeringar prognostiseras till 11,0 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 1,0 mnkr.

GNN	Utfall juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse prognos 2024	Ack. utfall totalt	Prognos totalt	Budget totalt	Avvikelse prognos totalt
(mnkr)	2024	2024	2024	2024				
Renovering Tibble gymnasium	0,0	0,5	0,5	0,0	0,4	100,0	120,0	20,0
Renovering Åva gymnasium	7,0	10,0	10,0	0,0	12,0	230,0	230,0	0,0
<i>Årliga anslag</i>								
Verksamhetsanpassningar	0,0	0,5	1,5	1,0				
Summa investeringar	7,0	11,0	12,0	1,0				

Budget 2024 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2023.

Renoveringen av Tibble gymnasium prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget då total budget är sänkt i förslag till verksamhetsplan 2025 då skolan nu ska renoveras för att bibehålla dess kapacitet i ca tio år till. Årets prognos följer budget.

Renoveringen av Åva gymnasium prognostiserar enligt budget. En utökad total budget på 30,0 mnkr till 230,0 mnkr på erhöles i kommunfullmäktige den 8 april 2024.

## Stadsbyggnadsnämnden

Årets investeringar prognostiseras till 413,3 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 20,0 mnkr. Avvikelsen avser SBN:s budgetreserv. Övriga förändringar i prognosen har justerats mot den generella justeringsposten.

SBN	Utfall juli	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse prognos 2024
(mnkr)	2024	2024	2024	2024
Befintlig miljö	50,3	194,8	212,6	17,8
Nya utbyggnadsområden	67,5	168,4	189,4	21,0
Årliga anslag	24,2	100,4	122,7	22,3
Justering*		-50,3	-91,4	-41,1
Summa investeringar	142,0	413,3	433,3	20,0

Budget 2024 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2023.

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

Nedan redovisas stadsbyggnadsnämndens investeringar. Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med juli, årets prognos och budget samt avvikelseprognos för 2024. Den högra delen av tabellen redovisar ackumulerat utfall till och med juli, total prognos, budget och avvikelseprognos för projekten.

Större avvikelser jämfört med budget kommenteras. Information om vad varje projekt

avser framgång av verksamhetsplanen 2024 som beslutades i kommunfullmäktige den 27 november 2023.

### **Investeringar i befintlig miljö**

Årets investeringar prognostiseras till 194,8 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 17,8 mnkr.

Befintlig miljö (mnkr)	Utfall juli 2024	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse prognos 2024	Ack. utfall totalt	Prognos totalt	Budget totalt	Avvikelse prognos totalt
Hägernäsdammen	0,1	0,1	1,0	0,9	28,8	28,8	34,0	5,2
Inrättande naturreservat Skålhamra Kvighage	0,0	0,8	0,8	0,0	0,0	0,8	0,8	0,0
Kapacitetsförstärkningar VA	31,2	108,0	108,0	0,0	68,7	255,0	370,0	115,0
Kapacitetsförstärkningar VA Ellagårdsvägen	9,4	31,3	39,5	8,2	28,0	65,0	52,0	-13,0
Karby gård utredning GC-väg	0,0	0,0	0,8	0,8	0,0	0,8	0,8	0,0
Ny infart Täby IP	2,1	3,2	6,9	3,7	21,9	23,0	40,0	17,0
Prästgårdsdammen	0,0	0,1	1,0	0,9	21,7	21,8	30,0	8,2
Reinvestering väg och gata	0,0	7,5	7,5	0,0	15,0	30,0	30,0	0,0
Rönningesjön strandpromenad	0,3	0,9	0,9	0,0	4,4	5,0	5,0	0,0
Strandpromenad Ullnasjön	0,0	1,3	1,3	0,0	0,0	1,3	1,3	0,0
Täby Torg upprustning	0,5	0,8	1,0	0,2	18,9	19,2	20,0	0,8
Upprustning allmän plats Näsbydal	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	35,0	35,0	0,0
Upprustning Biblioteksgången	0,0	0,5	0,5	0,0	6,2	55,0	55,0	0,0
Upprustning båthamnar	0,0	10,0	10,0	0,0	0,0	17,7	17,7	0,0
Upprustning Klockstapelparken	0,0	0,9	0,5	-0,4	5,1	6,0	6,0	0,0
Utbyggnad förpackningsinsamling allmän plats	0,0	0,4	0,4	0,0	0,0	7,4	4,4	-3,0
Utbyggnad gång och cykeltunnel Bergtorpsvägen	1,8	6,0	6,0	0,0	73,8	78,0	78,0	0,0
Utbyggnad roslagsbanans dubbelspårsutbyggn. etapp 2	0,1	0,5	0,5	0,0	383,0	395,3	472,0	76,7
Åtgärder Enhagsvägen/Täbyvägen	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	6,0	6,0	0,0
Åtgärder från Cykelplan	3,2	9,0	9,0	0,0	97,1	102,9	177,5	74,6
Åtgärder Täbyvägen	1,3	5,0	8,5	3,5	3,7	11,0	11,0	0,0
Åtgärder Vikingavägen	0,4	4,5	4,5	0,0	0,8	4,9	29,0	24,1
<b>Summa investeringar</b>	<b>50,3</b>	<b>194,8</b>	<b>212,6</b>	<b>17,8</b>				

Budget 2024 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2023.

Hägernäsdammen prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget. Projektet går mot färdigställande och budgeterade riskkostnader prognostiseras att inte behöva nyttjas.

Kapacitetsförstärkningar VA prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget, vilket beror på att delar av projektet har brutits ut och flyttats fram i tiden. Ett nytt genomförandebeslut med en ny total budget kommer att tas fram.

Kapacitetsförstärkningar VA Ellagårdsvägen prognostiserar en positiv avvikelse mot årsbudget och en negativ avvikelse mot total budget. Avvikelserna beror på att ett antal tekniska förutsättningar har förändrats vilket föranlett förseningar och att total prognos överskrider budget. Denna avvikelse hanteras genom att ianspråka kommande års investeringsreserv.

Ny infart Täby IP prognostiserar en positiv avvikelse mot årets budget och total budget. Avvikelse beror på att budgeterade riskkostnader för bland annat grundvatten inte behöver nyttjas.

Prästgårdsdammen prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget. Projektet går mot färdigställande och budgeterade riskkostnader prognostiseras att inte behöva nyttjas. Projektet har även fått vissa positiva synergier av att entreprenören anlagt två dammar samtidigt i kommunen, vilket bidragit till lägre utgifter.

Utbyggnad förpackningsinsamling allmän plats prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget. I utredningsarbetet har kalkyler uppdaterats, och total budget behöver i verksamhetsplan 2025 utökas till 7,4 mnkr.

Utbyggnad roslagsbanans dubbelspår etapp 2 prognostiserar en positiv avvikelse mot total projektbudget. Avvikelsen beror på att en del av riskerna har kunnat elimineras i takt med att projektet går mot färdigställande.

Åtgärder från cykelplan prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget. Avvikelsen beror på att projektet avslutas 2024 och ersätts av ett nytt projekt "Genomförande cykelplan".

Åtgärder Täbyvägen prognostiserar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på tidsförskjutningar.

Åtgärder Vikingavägen prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget. Avvikelsen beror på att projektet delats upp i två etapper och prognosen avser endast etapp ett. Etapp två kommer att bli ett eget projekt från och med verksamhetsplan 2025.

## Investeringar i nya utbyggnadsområden

Årets investeringar prognostiseras till 168,4 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 21,0 mnkr.

Nya utbyggnadsområden (mnkr)	Utfall juli 2024	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse prognos 2024	Ack. utfall totalt	Prognos totalt	Budget totalt	Avvikelse prognos totalt
Arninge centrum	2,9	19,3	19,3	0,0	38,8	63,6	63,6	0,0
Arninge centrum VA	28,0	32,9	32,9	0,0	35,0	46,4	46,4	0,0
Arninge station	0,1	3,9	5,9	2,0	228,1	236,0	236,0	0,0
Arninge station VA	0,0	5,0	10,0	5,0	43,7	64,0	64,0	0,0
Hägerneholm	0,1	0,5	1,0	0,5	102,4	106,0	113,0	7,0
Hägerneholm VA	0,0	0,0	0,0	0,0	17,0	17,0	17,0	0,0
Näsby slottsområdet	0,5	8,0	10,0	2,0	88,7	124,0	124,0	0,0
Näsby slottsområdet VA	0,0	0,0	0,0	0,0	35,2	36,0	36,0	0,0
Näsbypark 73:40 m fl.	0,2	0,5	0,5	0,0	0,3	9,8	11,5	1,7
Roslags-Näsby	12,7	32,1	37,1	5,0	314,6	558,8	558,8	0,0
Roslags-Näsby VA	0,0	0,0	0,0	0,0	47,9	48,2	48,2	0,0
Rönninge 3:5	0,0	0,2	5,0	4,8	0,0	10,6	10,0	-0,6
Strömmingen	0,4	11,2	11,2	0,0	3,8	28,0	28,0	0,0
Tornugglan	1,4	2,5	2,5	0,0	2,9	4,0	4,0	0,0
Täby park område 1 o 2	12,3	25,6	24,7	-0,9	229,2	251,4	245,3	-6,1
Täby park område 1 o 2 VA	0,6	2,2	3,2	1,0	141,0	143,6	143,6	0,0
Täby park område 4	4,5	10,0	10,0	0,0	22,1	220,0	220,0	0,0
Täby park område 4 VA	0,1	2,0	4,0	2,0	0,1	70,0	70,0	0,0
Täby park område 5	2,4	10,0	10,0	0,0	10,0	99,0	89,0	-10,0
Täby park område 5 VA	0,2	1,0	1,0	0,0	1,0	6,1	6,1	0,0
Ullnabacken	0,1	0,3	0,3	0,0	0,3	30,0	30,0	0,0
Viggbyholm 74:2	1,0	1,2	0,8	-0,4	20,8	26,3	30,5	4,2
Viggbyholm 74:2 VA	0,0	0,0	0,0	0,0	4,5	4,8	4,8	0,0
<b>Summa investeringar</b>	<b>67,5</b>	<b>168,4</b>	<b>189,4</b>	<b>21,0</b>				

Budget 2024 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2023.

Arninge station prognostiserar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på att åtgärder förskjutits i tid.

Arninge station VA prognostiserar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på förskjuten projekteringsstart av dagvattendamm.

Hägerneholm prognostiserar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på att färdigställande av allmän plats kommer att senareläggas. Mot total budget prognostiseras en positiv avvikelse vilket beror på att en del av riskerna har kunnat elimineras i takt med att projektet går mot färdigställande.

Näsby slottsområde prognostiserar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på tidsförskjutningar då produktionsstart sker efter sommaren.

Näsbypark 73:40 m fl. prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget. Avvikelsen beror på att skyfallsåtgärder har utgått ur projektet.

Roslags-Näsby prognostiserar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på tidsförskjutningar.

Rönninge 3:5 prognostiserar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på tidsförskjutningar.

Täby park område 1 och 2 prognostiserar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på tidigareläggning av utbyggnad av sopsugsanläggning. Mot total budget prognostiseras en negativ avvikelse vilket beror på tidsförskjutningar och indexjusteringar på grund av rådande marknadsläge.

Täby park område 1 och 2 VA prognostiserar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på tidsförskjutningar.

Täby park område 4 VA prognostiserar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på tidsförskjutningar.

Täby park område 5 prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget, vilket beror på tidsförskjutningar och indexjusteringar på grund av rådande marknadsläge.

Viggbyholm74:2 prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget. Projektet går mot färdigställande och prognosen är att budgeterade riskkostnader inte behöver nyttjas.

### Årliga anslag

Nedan redovisas de projekt som pågår inom årliga anslag. Investeringarna följs upp mot årets budget då budgeten är årlig. Årets investeringar prognostiseras till 100,4 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 22,3 mnkr.

Årliga anslag (mnkr)	Utfall juli 2024	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse prognos 2024
Inventarier	0,0	1,0	1,0	0,0
Investeringar Avfall	3,5	5,0	5,0	0,0
Investeringsreserv SBN	0,0	0,0	20,0	20,0
Kapacitetsförstärkning VA övrigt	0,8	6,2	8,5	2,3
Ny- och reinvestering allmän plats	1,0	6,0	6,0	0,0
Ny- och reinvestering dagvattenanläggning	0,0	0,2	0,2	0,0
Reinvestering belysning	0,4	11,0	11,0	0,0
Reinvestering gata/framkomlighet	3,2	15,0	15,0	0,0
Reinvestering gata/underhåll	2,8	27,0	27,0	0,0
Reinvestering parker och lekplatser	0,2	5,0	5,0	0,0
Reinvestering VA	12,1	21,0	21,0	0,0
Reinvesteringar trygghet	0,2	1,0	1,0	0,0
Tillgänglighetsåtgärder allmän plats	0,0	2,0	2,0	0,0
Summa investeringar	24,2	100,4	122,7	22,3

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 prognos är noll. Prognosen är att inget projekt nyttjar reserven för 2024.

Kapacitetsförstärkningar VA övrigt prognostiserar en positiv avvikelse för året då planerade åtgärder prognostiseras bli mindre omfattande än budgeterat.



## Övriga nämnder

Årets investeringar för nämnderna i inventarier prognostiseras uppgå till 24 mnkr vilket är enligt budget.

Investeringar övriga nämnder (mnkr)	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	juli 2024	helår 2024	helår 2024	helår mnkr	%
Kultur- och fritidsnämnden	1,9	9,2	9,2	0,0	0 %
Socialnämnden	0,8	2,5	2,5	0,0	0 %
Äldrenämnden	0,5	2,4	2,4	0,0	0 %
Barn- och grundskolenämnden	2,6	8,0	8,0	0,0	0 %
Gymnasie- och näringslivsnämnden	0,4	1,7	1,7	0,0	0 %
Summa investeringar	6,2	23,8	23,8	0,0	0 %

# Uppföljning av intressebolag

Täby kommun är delägare i flera intressebolag och förbund tillsammans med andra kommuner. Nedan redovisas en sammanfattning av utfallet för 2023 och 2022. Utfallet för 2024 kommer att redovisas i samband med delårsrapporten för 2025 då bolagens årsredovisningar är färdiga.

## Käppalaförbundet

Käppalaförbundet är ett kommunalförbund där Täby är medlem. Täbys andel är 12,2 %. Förbundets medlemskommuner är Danderyd, Lidingö, Nacka, Sigtuna, Sollentuna, Solna, Täby, Upplands-Bro, Upplands Väsby, Vallentuna och Värmdö. Käppalaförbundet ska på ett ekonomiskt och miljömässigt effektivt sätt behandla medlemskommunernas avloppsvatten enligt de mål, regler och tillstånd för verksamheten som satts upp.

Käppalaförbundet renar avloppsvatten från mer än en halv miljon människor i elva medlemskommuner norr och öster om Stockholm. Reningen sker i Käppalaverket på Lidingö som är ett av världens mest effektiva avloppsreningsverk. Förbundet tar också tillvara på den näring och energi som finns i avloppsvattnet och återför slam och biogas till samhällets kretslopp. Käppalaförbundets verksamhet finansieras av en årsavgift som medlemskommunerna betalar för rening av sina invånares avloppsvatten.

Kapitalkostnaderna kommer att stiga under de kommande åren på grund av redan gjorda och kommande investeringar. Nya investeringar planeras för att bland annat klara befolkningstillväxt, renoveringsbehov och högre miljökrav.

Resultatet uppgick till 0,8 mnkr tack vare det statliga elstödet och begränsade åtgärder i verksamheten. Balanskravsresultatet för 2023 visar på ett positivt resultat med 0,7 mnkr.

Nedanstående sammanställning visar ekonomiska nyckeltal för 2023 och 2022.

Käppalaförbundet (mnkr)	2023	2022
Omsättning	396,4	302,8
Resultat efter finansiella poster	0,8	-3,9
Årets resultat	0,8	-3,9
Balansomslutning	2 953,5	2 369,6
Investeringar	661,8	464,9

## Kommunalförbundet Norrvatten

Norrvatten är ett kommunalförbund där Täby kommun är medlem. Täby kommuns andel är 9,9 %. Norrvatten ägs av medlemskommunerna Danderyd, Järfälla, Knivsta, Norrtälje, Sigtuna, Sollentuna, Solna, Sundbyberg, Täby, Upplands-Bro, Upplands Väsby, Vallentuna, Vaxholm och Österåker. Förbundet har till huvuduppgift att leverera

dricksvatten till kommungränsen samt anlägga, underhålla och driva vattenverk, vattentorn, pumpstationer och ledningar.

Stora investeringar ligger framför Norrvatten i syfte att säkra produktion och kapacitet. Nyckeltalen för soliditet sjunker på grund av ökad belåning och självfinansieringsgraden på investeringar sjunker på grund av att förbundet har en högre investeringstakt än tidigare.

Resultat efter finansiella poster uppgår till 14,1 mkr och efter justering av överuttag av vattenavgifter är årets resultat 0. Balanskravsresultatet uppgår till 0 tkr och förbundet uppfyller därmed kravet på ett positivt balanskravsresultat.

Nedanstående sammanställning visar ekonomiska nyckeltal för 2023 och 2022.

Kommunalförbundet Norrvatten (mnkr)	2023	2022
Omsättning	303,8	244,8
Resultat efter finansiella poster	14,1	-1,0
Årets resultat	0,0	-1,0
Balansomslutning	1 958,6	1 716,2
Investeringar	331,8	286,6

## Storstockholms Brandförsvaret (SSBF)

Storstockholms Brandförsvaret (SSBF) är ett kommunalförbund där Täby är medlem. Täby kommuns andel är 5,2 %. I förbundet ingår Danderyd, Lidingö, Solna, Stockholm, Sundbyberg, Täby, Vallentuna, Vaxholm, Värmdö och Österåker. Uppdraget för Storstockholms brandförsvaret är att skapa trygghet för de som bor, verkar och vistas i medlemskommunerna. Verksamheten ska kontinuerligt bidra till en ökad riskmedvetenhet, minskad sårbarhet, färre olyckor och mindre skador i samhället.

Ansvar för att samordna kommunens totala arbete för skydd mot olyckor åligger dock den enskilda kommunen. Kommunalförbundet biträder kommunerna i den omfattning som respektive kommun och kommunalförbund kommer överens om. SSBF finansierar huvuduppdraget genom medlemsavgifter som tas ut från medlemskommunerna med 446 kr per invånare (samt 6 kr i särskilt tillskott under 2023 för att hantera toppen av de finansiella kostnaderna som härleds till den höga inflationen) och 17 000 kr per kvadratkilometer fast mark. För Täby kommun uppgick medlemsavgiften år 2023 till 34,5 mnkr.

Förbundet visar ett positivt nettoresultat med 33,0 mnkr på grund av orealiserade vinster som uppgår till 32,6 mnkr. Balanskravsresultatet för 2023 visar på ett positivt resultat med 0,4 mnkr.

Nedanstående sammanställning visar ekonomiska nyckeltal för 2023 och 2022.

Storstockholms Brandförsvär (SSBF)	2023	2022
(mnkr)		
Omsättning *	768,4	705,9
Resultat efter finansiella poster	33,0	-25,4
Årets resultat	33,0	-25,4
Balansomslutning	1 019,1	985,0
Investeringar	35,1	19,4

\* Inklusive medlemsavgifter.

## Stockholmsregionens Försäkrings AB

Stockholmsregionens Försäkrings AB (SRF) är ett aktiebolag som ägs av 25 kommuner inom Stockholms län. Täbys andel är 5,2 %. De kommuner som bildat bolaget är också bolagets exklusiva kunder. SRF har tillstånd (koncession) att bedriva alla för kommunerna aktuella former av skadeförsäkringar inkl. återförsäkring.

SRF:s syfte är att i samarbete med kommunerna samordna upphandling och förvaltning av samlade försäkringslösningar på ett rationellt och kostnadseffektivt sätt samt vara ett aktivt verktyg och ett stöd för kommunal riskhantering med målet att på ett optimalt sätt minska skador, förluster och störningar och att skapa effektiva, trygga och säkra kommuner. Bolaget ska tillföra kommunerna ökad kompetens inom försäkringsområdet och vara en resurs inom riskhantering, skadeförebyggande och försäkring. Bolaget har arbetat med de olika kommunerna för att säkerställa att hanteringen av risk och försäkring inom de kommunala verksamheterna blir så effektiv som möjligt.

Bolaget redovisar ett positivt rörelseresultat för 2023. Årets resultat uppgår till 0 tkr och avsättning till säkerhetsreserven har gjorts med 28,6 mnkr.

Nedanstående sammanställning visar ekonomiska nyckeltal för 2023 och 2022.

Stockholmsregionens Försäkrings AB	2023	2022
(mnkr)		
Omsättning	115,9	102,2
Resultat efter finansiella poster	28,8	0,3
Årets resultat	0,0	0,0
Balansomslutning	268,4	241,8
Investeringar	0,1	0,3

## Söderhalls Renhållningsverk AB (SÖRAB)

Söderhalls Renhållningsverk AB (SÖRAB) är ett aktiebolag som ägs av tio kommuner i Stockholms län. SÖRAB är ett regionalt återvinnings- och avfallsbehandlingsföretag. Ägarna är kommunerna Danderyd, Järfälla, Lidingö, Sollentuna, Solna, Stockholm, Sundbyberg, Täby, Upplands Väsby och Vallentuna.

Bolagets verksamhet omfattar uppförande och drift av regionala avfallsbehandlingsanläggningar, insamling, behandling och bortforsling av avfall samt konsultverksamhet i avfallsfrågor åt bolagets ägare. Bolaget äger och driver två stora återvinningsanläggningar i norra Storstockholm, Hagby i Täby kommun och Löt i Vallentuna kommun, en eftersorteringsanläggning i Sigtuna, tre omlastningsstationer för rest- och matavfall, två returpunkter samt sex återvinningscentraler i regionen. En trädgårdsavfallsmottagning på Lidingö, en grovavfallspunkt i Sundbyberg, samt mobila ÅVC:er drivs och hanteras av bolaget.

Årets resultat uppgår till 30,2 mnkr.

Nedanstående sammanställning visar ekonomiska nyckeltal för 2023 och 2022.

Söderhalls Renhållningsverk AB (SÖRAB) (mnkr)	2023	2022
Omsättning	402,5	415,7
Resultat efter finansiella poster	7,2	24,7
Årets resultat	30,2	0,2
Balansomslutning	747,4	770,5
Investeringar	12,4	41,5

## Samordningsförbundet Roslagen

Samordningsförbundet Roslagen är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Stockholm samt kommunerna Täby, Österåker, Danderyd, Norrtälje, Vallentuna och Vaxholm som medlemmar.

Förbundet ska inom kommunernas geografiska område, arbeta med finansiell samordning av insatser mellan huvudmännen inom rehabiliteringsområdet. Insatserna ska avse individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser och ska syfta till att deltagarna uppnår eller förbättrar sin förmåga till egen försörjning genom förvärvsarbete. I förbundets uppdrag ingår att finansiera, stödja och utveckla individriktade samverkansinsatser och processer för att främja lokal myndighetssamverkan. Förbundet ska finansiera insatser som stödjer metod- och kunskapsutveckling samt verka för en förbättrad samverkanskultur inom rehabiliteringsområdet. De verksamheter som förbundet finansierar ska komplettera myndigheternas ordinarie verksamhet.

Verksamheten har finansierats av medlemsbidrag på totalt 6,0 mnkr och drygt 2,7 mnkr i riktade projektbidrag från Europeiska socialfonden. Årets resultat blev 1,8 mnkr och vid

årets utgång hade förbundet ökat det egna kapitalet till 2,1 mnkr.

Nedanstående sammanställning visar ekonomiska nyckeltal för 2023 och 2022.

Samordningsförbundet Roslagen (mnkr)	2023	2022
Omsättning	8,9	8,2
Resultat efter finansiella poster	1,8	-2,1
Årets resultat	1,8	-2,1
Balansomslutning	4,7	1,3
Investeringar	0,0	0,0