

EKONOMI
Controller
Carina Altius

KOMMUNSTYRELSEN
2024-10-24

Verksamhetsplan med budget och skattesats för år 2025 med plan för år 2026-2027 för Täby kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

Finansiella mål, skattesats, gemensamma beslutssatser för nämnder och bolag

1. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa skattesatsen för år 2025 till 17,55 % enligt tjänsteutlåtande, daterad den 7 oktober 2024.
2. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa de finansiella målen för åren 2025-2027, enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.
3. Kommunfullmäktige beslutar att delårsbokslut för år 2025 ska omfatta perioden januari till och med augusti 2025 enligt tjänsteutlåtande daterad den 7 oktober 2024.
4. Kommunfullmäktige beslutar att kommunstyrelsens, nämndernas och bolagens mål ska följas upp och utvärderas i delårsrapport och årsredovisning.
5. Kommunfullmäktige beslutar att uppdra åt kommunstyrelsen, nämnderna och bolagen att genomföra verksamhetsplanering för verksamheterna enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.

Kommunstyrelsen

6. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål med indikatorer, driftsbudget och investeringsbudget för år 2025 samt plan för år 2026 till 2027 för kommunstyrelsen enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.

Stadsbyggnadsnämnden

7. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål med indikatorer, driftsbudget och investeringsbudget för år 2025 samt plan för år 2026 till 2027 för stadsbyggnadsnämnden enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.

Lantmäterinämnden

8. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål med indikatorer och driftsbudget år 2025 samt plan för år 2026 till 2027 för lantmäterinämnden enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.

Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd

9. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål med indikatorer och driftsbudget år 2025 samt plan för år 2026 till 2027 för Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.

Kultur- och fritidsnämnden

10. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål med indikatorer, driftsbudget och investeringsbudget för år 2025 samt plan för år 2026 till 2027 för kultur- och fritidsnämnden enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.

Socialnämnden

11. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål med indikatorer, driftsbudget och investeringsbudget för år 2025 samt plan för år 2026 till 2027 för socialnämnden enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.
12. Kommunfullmäktige beslutar att snittkostnad (netto) inom funktionsnedsättning och inom individ- och familjeomsorg för år 2025

fastställs enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.

Äldrenämnden

13. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål med indikatorer, driftsbudget och investeringsbudget för år 2025 samt plan för år 2026 till 2027 för äldrenämnden enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.
14. Kommunfullmäktige beslutar att snittkostnad (netto) inom äldreomsorg för år 2025 fastställs enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.

Barn- och grundskolenämnden

15. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål med indikatorer, driftsbudget och investeringsbudget för år 2025 samt plan för år 2026 till 2027 för barn- och grundskolenämnden enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.
16. Kommunfullmäktige beslutar att snittkostnad (netto) per barn och elev i förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem för år 2025 fastställs enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.

Gymnasie- och näringslivsnämnden

17. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål med indikatorer, driftsbudget och investeringsbudget för år 2025 samt plan för år 2026 till 2027 för gymnasie- och näringslivsnämnden enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.
18. Kommunfullmäktige beslutar att snittkostnad (netto) per elev i gymnasieskolan för år 2025 fastställs enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.

Överförmyndarnämnden

19. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål med indikatorer och driftsbudget år 2025 samt plan för år 2026 till 2027 för överförmyndarnämnden enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.

Valnämnden

20. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa driftsbudget år 2025 samt plan för år 2026 till 2027 för valnämnden enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.

Täbys kommunala bolag

21. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa mål med indikator och budget för resultat efter finansiella poster år 2025 samt plan för år 2026 till 2027 för Täbys helägda kommunala bolag enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.

Medfinansieringsersättning

22. Kommunfullmäktige beslutar att medfinansieringsersättningen enligt 1 kap. 4 § 14 st plan- och bygglag (2010:900) ska uppgå till 1 200 kronor per m² ljus BTA för år 2025 och 1 200 kronor per m² ljus BTA för år 2026 i 2016 års prisnivå, avgiften ska räknas upp med KPI. Beslutet ersätter tidigare beslut i Kommunfullmäktige den 27 november 2023 § 193 om ersättningsnivå för 2025.

Finansiering

23. Kommunfullmäktige beslutar att budget för verksamhetens nettokostnader ska uppgå till 4 432,8 mnkr och finansieras med kommunalskatt år 2025 enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.
24. Kommunfullmäktige beslutar att budget för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter, finansiella kostnader fastställs enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.
25. Kommunfullmäktige beslutar att budget för årets resultat ska uppgå till 409 mnkr och att årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär ska uppgå till 135 mnkr år 2025 enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.
26. Kommunfullmäktige beslutar att utdelning från Täby Holding AB ska uppgå till 10 mnkr år 2025 och att utdelningen kan justeras genom beslut i samband med kommunfullmäktiges budgetuppföljning per delår och får inte överstiga koncernens utdelningsbara egna kapital enligt *Verksamhetsplan 2025 för Täby kommun* daterad den 7 oktober 2024.

27. Kommunfullmäktige beslutar att kommunstyrelsen har rätt att omsätta lån och uppta nya lån inom en totalt högsta låneram om maximalt 70 % av kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning. Det motsvarar en maximal låneram för egen räkning på 3 400 mnkr enligt budget för år 2025.
28. Kommunfullmäktige beslutar att kommunens koncernkontokredit maximalt får uppgå till 800 mnkr.

Sammanfattning

Enligt huvudregeln i kommunallagen ska budgeten fastställas av kommunfullmäktige före november månads utgång och kommunstyrelsen ska upprätta budgetförslag före oktober månads utgång.

Kommunstyrelsen ska föreslå skattesatsen för den kommunalskatt som ingår i den preliminära inkomstskatten under det följande året före oktober månads utgång. Skattesatsen för Täby år 2024 föreslås vara oförändrad på 17,55 %.

Verksamhetsplanen är kommunfullmäktiges övergripande styrdokument. Den innehåller resultat och investeringsbudget för år 2025 med plan för år 2026-2027, investeringsplan för år 2025-2027, inriktningsmål, nämndmål och utvecklingsområden.

Sedan den 1 april 2017 har kommunerna enligt plan- och bygglagen (PBL) rätt att i exploateringsavtal ta ut så kallad medfinansieringsersättning i samband med investeringar i statlig eller regional infrastruktur. Beslut om nivåer för medfinansieringsersättning för åren 2025 och 2026 föreslås.

Ärendet

Enligt huvudregeln i kommunallagen ska budgeten fastställas av kommunfullmäktige före november månads utgång och kommunstyrelsen ska upprätta budgetförslag före oktober månads utgång. Om det finns särskilda skäl för det, får budgetförslaget upprättas i november månad. Om kommunstyrelsen behandlar budgetförslaget i november ska kommunstyrelsen före oktober månads utgång föreslå skattesatsen för den kommunalskatt som ingår i den preliminära inkomstskatten under det följande året.

Kommunen har inte bedömt att det finns särskilda skäl och behandlar därför budgeten på kommunstyrelsens möte i oktober.

Skattesatsen för Täby år 2024 föreslås vara oförändrad på 17,55 %.

Utgångspunkten för verksamhetsplanen 2025, bilaga 1, är förslag till verksamhetsplan 2025 som lämnades till nämnderna för yttrande i juni 2024.

Därutöver har följande uppdateringar gjorts:

- Aktuella nyckeltal och jämförelser med andra kommuner.
- Den styrande politikens prioriteringar.
- Prognos för investeringar per delår samt översyn av investeringsvolymen.
- Prognos för volymer utifrån utfallet under första delen av 2024 och en ny befolkningsprognos per september 2024.
- Skatteintäkter, statsbidrag och utjämning enligt skatteunderlagsprognosen per augusti från SKR och ny befolkningsprognos per september 2024.
- Prognos per september för intäkter från exploatering och markförsäljning.

Enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning är kommunens långsiktiga finansiella mål:

- Årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär ska uppgå till 3 % av kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning.
- Kommunens långfristiga lån för egen räkning får maximalt uppgå till 70 % av kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning.
- Kommunens soliditet enligt balansräkningen ska öka över tid.

Resultatmålet för kommunen är ett långsiktigt mål och en årlig bedömning av nivån får göras. För år 2025 är budgeten 2,8 %, då en bedömning har gjorts att det långsiktiga resultatmålet inte kan nås. Prognosen för resterande år för planperioden är att målet på 3 % kan nås.

Ur ett längre perspektiv bör kommunen ha en balanserad finansiering av tillgångarna, med andra ord en stabil soliditet.

Uppföljning av ekonomi och verksamhet ska från och med 2025 göras per tertial. Det innebär att en ekonomisk uppföljning ska göras för perioden januari - april

och delårsuppföljningen omfattar perioden januari - augusti. Årsbokslutet är som tidigare per 31 december och omfattar hela året.

Verksamhetsplanen förhandlas enligt MBL § 11 den 7 oktober 2024.

Sverigeförhandlingen

Enligt Sverigeförhandlingens ramavtal 6 ska kommunen medfinansiera projektet Roslagsbanan till city med 836 mnkr i 2016 års prisnivå. Utöver detta kan det tillkomma 77 mnkr till en så kallad riskreserv. Totalt kan medfinansieringen maximalt uppgå till 913 mnkr i 2016 års prisnivå.

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 hösten 2024 då ytterligare studier av spårlinje, genomförandekonomi och tidplan behövs. Regionen har även arbetat med en komplettering av lokaliseringsutredningen vad avser sträckan mellan Universitetet och Odenplan som godkändes av Region Stockholms trafiknämnd i september 2024.

Medfinansieringsersättning

Finansiering av kommunens medfinansiering av Roslagsbanan till city ska primärt ske genom så kallad medfinansieringsersättning (PBL 6 kap. 40 § 2 stycket).

Sedan den 1 april 2017 har kommunerna enligt plan- och bygglagen (PBL) rätt att i exploateringsavtal ta ut så kallad medfinansieringsersättning från exploitörer i samband med investeringar i statlig eller regional infrastruktur. Kravet för att medfinansieringsersättning ska få tas ut av en exploitör är att exploitörens fastighet kan antas öka i värde till följd av infrastrukturen.

En analys av marknadseffekterna vid en utbyggnad av Roslagsbanan har påvisat en positiv värdepåverkan på fastigheterna inom banans influensområde. Plan- och bygglagens krav är därmed uppfyllda och ambitionen är att kommunens direkta utgifter för medfinansieringen kan täckas av medfinansieringsersättning från exploitörerna.

En grundnivå på medfinansieringsersättningen fastställs av kommunfullmäktige för en period på två år i taget med en angiven tidpunkt för låsning av nivån i respektive projekt för att skapa en tydlighet och transparens för exploitören. Ersättningsnivån kommer att höjas stegvis i förhållande till tidpunkten för färdigställandet av infrastrukturprojektet.

För åren 2025 och 2026 föreslås att medfinansieringsersättningen ska uppgå till 1 200 kr per m2 ljus BTA.

Katarina Kämpe
Kommundirektör

Håkan Larsson
Ekonomichef

Bilagor

1. Verksamhetsplan med budget och skattesats för år 2025 med plan för år 2026-2027 för Täby kommun
2. Politisk inriktning mandatperioden 2023 - 2026

Expedieras

- Samtliga nämnder i Täby kommun
- Täby kommuns helägda aktiebolag
- Kommunrevisionen för Täby kommun
- Anna Hellberg, controllerchef