



Täby

Delårsrapport 2025

2025-08-31

Innehållsförteckning

Kommundirektörens kommentarer	3
Förvaltningsberättelse	4
Inledning.....	4
Den kommunala koncernen	5
Kommunens utvecklingsområden	9
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	13
Händelser av väsentlig betydelse	20
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	21
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	22
Balanskravsresultat	49
Väsentliga personalförhållanden	50
Kommunens räkenskaper	52
Resultaträkning	53
Balansräkning	54
Kassaflödesanalys	56
Noter	57
Driftredovisning.....	74
Utfall och prognos jämfört med budget	74
Utfall jämfört med föregående år.....	76
Redovisning per nämnd	76
Investeringsredovisning.....	96
Investeringar per nämnd	96
Uppföljning av intressebolag	109
Käppalaförbundet.....	109
Kommunalförbundet Norrvatten	109
Storstockholms brandförsvär	110
Stockholmsregionens Försäkrings AB	111
Söderhalls Renhållningsverk AB.....	111
Samordningsförbundet Roslagen.....	112

Kommundirektörens kommentarer

Delårsuppföljningen visar att prognosen för måluppfyllelse för Täby som helhet är mycket god och att budgeten följs. Kommunen bedöms även klara de finansiella målen. Kommunens verksamheter visar en god förmåga att ytterligare utveckla arbetssätt och öka effektiviteten med ett tydligt fokus på god ekonomisk hushållning och stå stabila i en osäker omvärld.

Täbys förskolor och grundskolor uppvisar bland de högsta resultaten i landet. Skolorna i Täby står sig mycket bra i jämförelse med övriga skolor i landet både när det gäller meritvärde, andel elever som uppnått godkänt betyg i alla ämnen och andel elever behöriga till yrkesprogram.

Förtroendet för och nöjdheten med Täbys förskolor och grundskolor är också mycket högt. Elevers upplevda trygghet och nöjdhet har ökat sedan föregående år. Likaså har andelen vårdnadshavare som är nöjda med sitt barns förskola och upplever den som en trygg lärandemiljö ökat.

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

En ny socialtjänstlag trädde i kraft den 1 juli 2025. Den nuläges- och behovsanalys som genomförts inför införandet, visar att Täbys verksamheter i stor utsträckning redan arbetar i linje med den nya socialtjänstlagen.

Kommunens målmedvetna arbete med att vara en attraktiv kommun fortsätter att ge resultat och flera undersökningar visar att Täbys invånare är mycket nöjda med kommunen. De som är i kontakt med Täby kommun genom kontaktcenter uppger att de är nöjda med servicen de får och här märks det att kommunens ökade fokus på service och bemötande påverkar upplevelsen positivt.

Utfallet i Svenskt Näringslivs enkät om det lokala företagsklimatet visar också goda resultat för Täby kommun. Resultatet är Täbys högsta sedan mätningarna påbörjades och kommunen ligger över snittet för både Stockholms län och riket.

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

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

arbetet med framkomlighet för alla trafikslag är fortsatt prioriterat.

Under våren har kommunen fortsatt att ta tillvara på invånarnas intressen för att skapa ett relevant utbud av kultur- och fritidsaktiviteter för alla. I våras togs det första spadtaget för den nya motorikhallen, som förväntas invigas under år 2027.

Förvaltningsberättelse

Inledning

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

Enligt kommunallagen ska kommunen ha 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 enskilde kommunen att fastslå detta. Fullmäktige beslutar 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 samband mellan resurser, uppdrag och resultat.

Delårsuppföljningen för 2025 avser perioden januari till augusti, till skillnad från föregående års delår som avsåg perioden januari till juli. Uppföljningen visar att kommunen sammantaget har en god ekonomisk hushållning enligt de riktlinjer som fullmäktige beslutat om. För 2025 har fullmäktige beslutat om tre inriktningsmål. Dessa följs upp genom finansiella mål, arbetsmiljömål samt mål för respektive nämnd och de kommunala bolagen.

Den sammantagna prognosen av måluppfyllelsen bedöms som mycket god. Av totalt 31 mål bedöms samtliga vara uppnådda eller vara på väg att uppnås. Bedömningen är att samtliga nämnder bidrar till att de tre inriktningsmålen uppfylls. Den ekonomiska prognosen visar att de finansiella målen uppnås enligt beslutade nivåer. Kommunens prognos för årets resultat 2025 uppgår till 488 mnkr. Justerat för poster av engångskaraktär uppgår resultatet till 182 mnkr, vilket motsvarar 3,8 % av kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Skuldsättningen har minskat sedan årsskiftet och bedömningen är att den lägre nivån kommer att bestå året ut. Den lägre skuldsättningen och det starka resultatet kommer enligt bedömningen leda till en

stärkt soliditet.

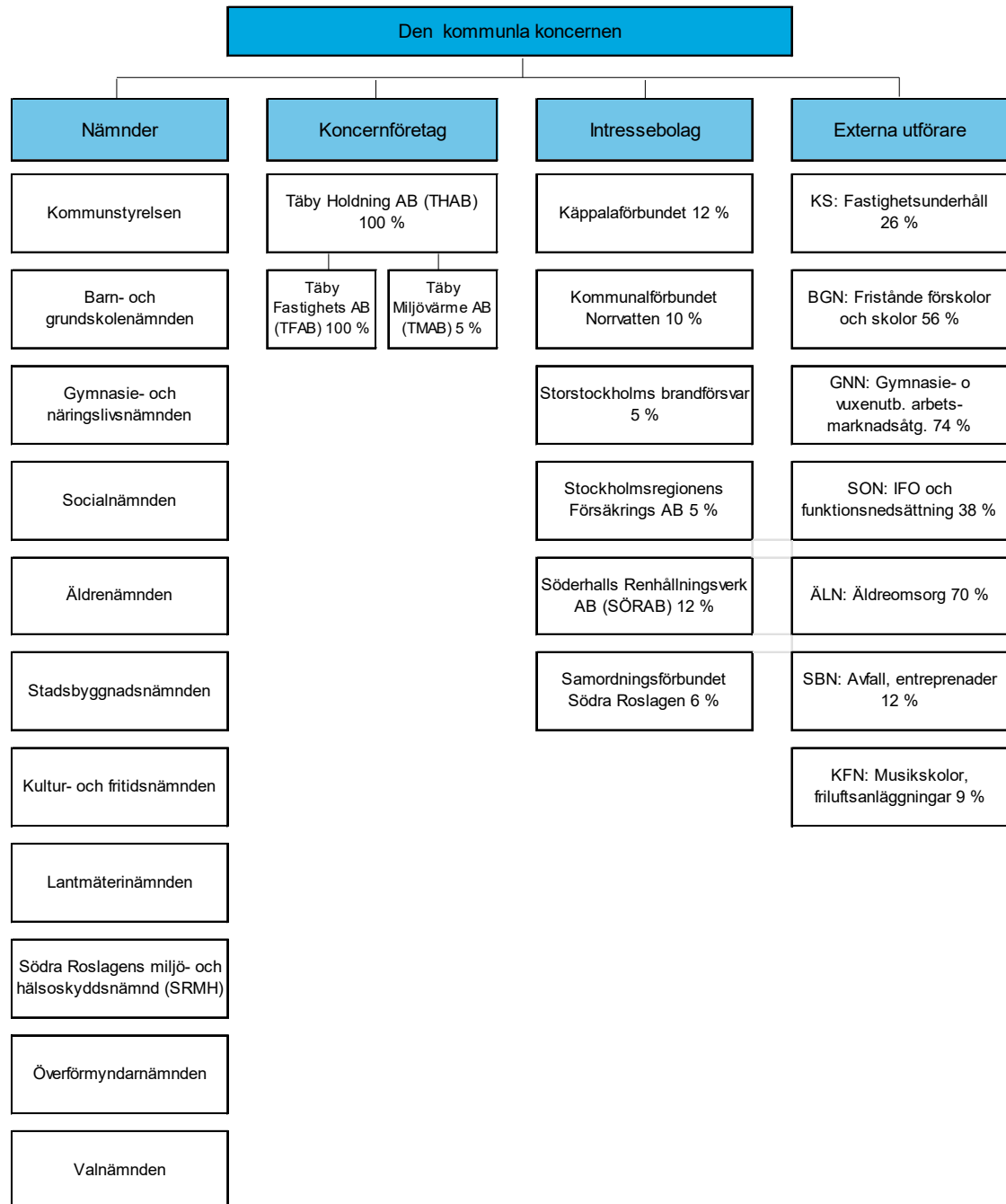
Den kommunala koncernen

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

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

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

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



Nämndernas verksamhet

Nämnder	Verksamhet	Externa utförare
Kommunstyrelsen	Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över nämndernas och de kommunala bolagens verksamhet. Vidare 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 Diftteknik Aktiebolag samt Projektpartner Norden 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 AB, Dibber Sverige AB och Atvexa AB.
Gymnasie- och näringslivsnämnden	Gymnasie- och näringslivsnämnden ansvarar för gymnasieskolan, kommunal vuxenutbildning, anpassad gymnasieskola, särskild utbildning för vuxna samt för kommunens aktivitetsansvar för unga vuxna och för sysselsättning, samhällsorientering, arbetsmarknad och näringsliv i kommunen.	Gymnasie- och näringslivsnämndens verksamhet bedrivs till 74 % av externa utförare till vilka nämnden betalar ut medel. De största privata utförarna är Tibble Campus Täby AB och Täby Enskilda Gymnasium AB.
Socialnämnden	Socialnämnden ansvarar för vård och omsorg för personer med funktionsnedsättning samt för socialtjänstens individ- och familjeomsorg. Där ingår bland annat ekonomiskt bistånd, missbruks- och beroendevård, familjerätt och barn- och ungdomsvård.	Socialnämndens verksamhet bedrivs till 38 % av externa utförare till vilka nämnden betalar ut medel. De största privata utförarna är Nytida AB, Frösunda Omsorg AB samt Ideella föreningen Ersta Diakonisällskap.
Äldrenämnden	Äldrenämnden ansvar 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 70 % av externa utförare till vilka nämnden betalar ut medel. De största privata utförarna är Vardaga AB, Attendo AB och Humana AB.
Stadsbyggnadsnämnden	Stadsbyggnadsnämnden ansvarar för ärenden som rör drift och underhåll, anläggande och byggnation av kommunens gator, vägar, torg, parker, vatten- och avloppsledningar samt småbåtshamnar. Nämnden fullgör även kommunens uppgifter enligt plan- och bygglagen samt den kommunala renhållningen	Stadsbyggnadsnämndens verksamhet bedrivs till 12 % av entreprenader där de största utförarna är SVEAB Anläggning AB, Svevia AB samt Sh bygg, sten & anläggning AB.
Kultur- och fritidsnämnden	Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för kultur-, idrotts-, friluftss- och fritidsverksamhet i kommunen.	Kultur- och fritidsnämndens verksamhet bedrivs till 9 % av externa utförare. De

Nämnder	Verksamhet	Externa utförare
		största utförarna är Medley AB, Academy Musikstil Täby AB samt Eko-Miljö & Mark i Stockholm Aktiebolag.
Lantmäterinämnden	Lantmäterinämnden ansvarar för den kommunala lantmäterimyndigheten.	
Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd	Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd ansvarar för myndighetsutövning avseende prövning, tillsyn och kontroll enligt miljöbalken med vissa undantag.	
Överförmyndarnämnden	Överförmyndarnämnden ansvarar för överförmyndarens uppgifter enligt föräldrabalken, lag om god man för ensamkommande barn samt vad som i övrigt åvilar överförmyndare enligt annan lag och författning.	
Valnämnden	Valnämnden ansvarar för att fullgöra de uppgifter som enligt vallag och annan författning ankommer på valnämnden eller kommunen vid genomförandet av val till riksdagen, regionfullmäktige, kommunfullmäktige, Europaparlamentet samt folkomröstningar.	

Bolagens verksamhet

Bolag	Verksamhet
Täby 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.

Intressebolag	Verksamhet
Stockholmsregionens Försäkrings AB	Verksamhetens syfte är att i samarbete med kommunerna samordna upphandling och förvaltning av samlade försäkringslösningar på ett rationellt och kostnadseffektivt sätt.
Söderhalls Renhållningsverk AB (SÖRAB)	Verksamheten omfattar uppförande och drift av regionala avfallsbehandlingsanläggningar, insamling, behandling och bortforsling av avfall samt konsultverksamhet i avfallsfrågor åt bolagets ägare.
Samordningsförbundet Södra Roslagen	Verksamheten arbetar med finansiell samordning av insatser mellan huvudmännen inom rehabiliteringsområdet och syftar till att deltagarna uppnår eller förbättrar sin förmåga till egen försörjning.

Kommunens utvecklingsområden

För planeringsperioden har följande utvecklingsområden beslutats 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.

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

Det genomsnittliga meritvärdet för Täbys skolor är högt. 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. Genom ett systematiskt kvalitetsarbete utvecklas förskolornas och skolornas pedagogiska arbete utifrån lokala behov såväl som förändrade nationella regleringar på skolområdet.

Kommunens utvecklingsarbete för en förebyggande och hälsofrämjande elevhälsa fortgår. En verksamhetsövergripande handbok för elevhälsoarbete är framtagen och

kommer att tillhandahållas digitalt för skolor och förskolor från och med höstterminen 2025. Syftet med handboken är att tydliggöra, vägleda och rikta huvudmannens hälsofrämjande och förebyggande arbete. För att öka förutsättningarna för likvärdiga och kompensatoriska insatser.

En ny socialtjänstlag trädde i kraft den 1 juli 2025. Den nya lagen ska främja utvecklingen av en ytterligare mer hållbar socialtjänst vad gäller bland annat kvalitet och planering över tid. En nuläges- och behovsanalys har genomförts inom socialnämndens verksamheter och målgrupper och denna visar att socialnämndens verksamheter redan möter kraven i stor utsträckning.

Under våren har ett nytt kommunalt korttidsboende öppnats, som möjliggjort för invånare som är i behov av stöd att bo en kortare period eller växelvis på korttidsboende inom Täby. Korttidsplatser i närområdet ger ökade förutsättningar för att planera för rätt stödnivå. Vidare har dagverksamheter som drivs i privat regi, såväl som i egen regi, utökat sina öppettider till att ha öppet under helger, då det funnits ett ökat behov och efterfrågan av insatsen.

Inriktningen är att halva Täby ska vara grönt och hela Täby hållbart. Täby park, Roslags-Näsby och Arninge-Ullna är kommunens huvudområden för utbyggnad. Byggstrategin som antogs 2023 ska bidra till lägre kostnader i investeringar för samhällsfastigheter och infrastruktur. Under våren 2025 har arbetet fortsatt med fokus på genomtänkt projektutformning, rätt ambitionsnivå från start samt god intern och extern samverkan.

En hållbar samhällsutveckling förutsätter att de tekniska försörjningssystemen för vatten, avlopp och avfall har tillräcklig kapacitet till en rimlig kostnad. Den tekniska infrastrukturen utvecklas genom exempelvis kapacitetsförstärkning av VA-systemet. Därutöver har en nödvattenpolicy antagits av kommunfullmäktige och arbetet med att utveckla rutiner och beredskap utifrån policyn pågår.

Fokus för kommunens näringslivsarbete är att skapa och främja ett gott företagsklimat, vilket bidrar till att både befintliga och nya företag kan växa och utvecklas. Kommunen har under våren stärkt sin samverkan mellan näringslivet och skolor i Täby kommun. Bland annat har en näringslivsdag på en av kommunens skolor anordnats i syfte att ge eleverna ökad förståelse för arbetslivet samt ge exempel på vilka yrken inom teknik och naturvetenskap som finns hos lokala företag i Täby.

Den 1 juni 2025 infördes bestämmelser som möjliggör gårdsförsäljning av alkohol i Sverige. Kommunen har under våren arbetat med att utveckla e-tjänster och arbetssätt för hantering av de nya bestämmelserna.

Service och bemötande

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

Resultaten i kommunens servicemätningar fortsätter att utvecklas i positiv riktning. Genom aktiv dialog, relevant kommunikation i kommunens samtliga kanaler,

återkommande företagsträffar och ett bra bemötande utvecklas hela tiden servicen till Täbys invånare, besökare och företag.

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

Under 2025 har kommunen fortsatt att prioritera dialog och kommunikation i hela samhällsutvecklingsprocessen. Dialog med berörda målgrupper i tidiga skeden av planprocessen prioriteras fortsatt.

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

Dialog och kommunikation med näringslivet är ständigt prioriterat och kommunen har ett långsiktigt fokus på att stärka service och bemötande. Täby kommuns resultat inom service och bemötande ligger fortsatt högt i Svenskt Näringslivs årliga enkätundersökning och kommunens resultat ligger över genomsnittet i länet samt riket.

I linje med det nya lagkravet gällande planering och dimensionering inom bland annat yrkesutbildningar på gymnasial nivå, har arbetet med att stärka kopplingen mellan vuxenutbildning, arbetsmarknad och näringsliv fått ökad prioritet. Omvärldsbevakning, deltagande på branschråd samt lyhördhet i dialogen med utbildningsanordnare är alla arbetssätt som bidrar till att skapa en god behovsbild.

För att säkerställa att samtliga Täbybor får information om kommande kulturevenemang, skickar kommunen ut kulturprogrammet som direktutskick till hushållen. För att stärka och stödja idrotts- och friluftsföreningar har kommunen under våren fortsatt att utveckla olika former av stöd, bland annat genom dialog, information och föreläsningar.

När det gäller handläggning av ärenden som handlar om överförmyndarens uppdrag, fortsätter arbetet med informationsinsatser både för externa och interna verksamheter. Under delåret har besök genomförts inom verksamhetsområdet social omsorg i syfte att informera och besvara frågor gällande anordnande av godmanskap respektive förvaltare.

Trygghet och säkerhet

Arbetet med att utveckla trygghet och säkerhet är fortsatt prioriterat inom samtliga verksamheter.

Kommunens krisberedskap fortsätter att utvecklas och stärkas. Under våren har

gemensamma övningar genomförts och metoder har utvecklats för att stärka kommunens förmåga att hantera fredstida störningar och extraordinära händelser, bland annat på informations- och trygghetspunkter och i central krisledning.

Elevers upplevda trygghet och nöjdhet har ökat sedan föregående år. Andelen vårdnadshavare som är nöjda med sitt barns förskola och upplever den som en trygg lärandemiljö har också ökat. Flera åtgärder har genomförts under våren för att inom utbildningsområdet stärka skyddet av personuppgifter i verksamhetens system. En särskild modul för hantering av skyddade personuppgifter har implementerats i lärplattformen, för att säkerställa ett högt skydd av känsliga uppgifter.

Det nämnd- och myndighetsöverskridande samarbetet, som har sin utgångspunkt i ett antal alliansuppdrag för mandatperioden, fortsätter med syfte att verka för ökad trygghet samt att förebygga och aktivt bekämpa förekomsten av våld, droger och kriminalitet bland barn och ungdomar. Bland annat har ett utvecklat arbetssätt sjösatts som innebär samordning och samverkan utifrån geografisk plats. Områdesgrupperna träffas ett par gånger per år för att dela erfarenheter och få en gemensam uppfattning om hur det ser ut för de unga i det geografiska området för att kunna vidta bäst åtgärder.

Det trygghetsskapande och brottsförebyggande perspektivet fortsätter att genomsyra utvecklingen av befintliga miljöer och planeringen av nya områden. Arbetet med att motverka brottslighet inom samhällsbyggnadssektorn har fortlöpt.

För att öka tryggheten bland äldre invånare har samverkan mellan lokalpolisen, kommunens berörda verksamheter samt den centrala funktionen för trygghet och säkerhet återupptagits. Genom samverkan kan lokalpolisen på ett bättre sätt sprida information om förebyggande insatser samt ge stöd till de som utsatts för brott.

Inom vuxenutbildningen har kommunen prioriterat den regelbundna avtalsuppföljningen gentemot utbildningsanordnare. Syftet med uppföljningen är att tillförsäkra kvalitet och rättssäkerhet i den utbildning som erbjuds. Under våren har uppföljningen bland annat fokuserat på att kontrollera att alla utbildningsanordnare bedriver ett systematiskt arbete avseende hot och våld samt att implementering av rutiner sker i enlighet med de nya lagkraven som trädde ikraft i juli 2025.

Kommunen fortsätter att genomföra riskbedömningar i samband med olika evenemang som anordnas i Täby kommun. Under våren har arbetet med platsobunden verksamhet fortsatt, det vill säga att vara uppsökande och skapa aktiviteter där ungdomar befinner sig.

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

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Sveriges ekonomi och samhällsekonomiska förutsättningar

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) bedömer att Sveriges ekonomi under 2025 präglas av ett svagt konjunkturläge med låg tillväxt. En återhämtning väntas först under 2026, främst driven av en starkare inhemsk efterfrågan. Den svaga utvecklingen påverkas av låg global handel och geopolitisk oro.

Arbetsmarknaden försvagas något under 2025, men väntas gradvis förbättras de kommande åren. Befolkningstillväxten är fortsatt låg, vilket påverkar arbetskraftsutbudet.

Inflationen ligger något över målet 2025 men stabiliseras därefter. Prisbasbeloppet höjs marginellt. Skatteunderlagets tillväxt blir lägre än tidigare prognoser på grund av svagare löneutveckling och färre arbetade timmar, men bedöms återgå till en mer normal nivå under kommande år.

Riksbanken har sänkt styrräntan under 2025 och förväntas sedan höja den gradvis i takt med den ekonomiska återhämtningen. Sammanfattningsvis blir 2025 ett år av svag utveckling, följt av en successiv återhämtning från 2026 och framåt.

Nyckeltal för den svenska ekonomin (källa SKR)					
Procentuell förändring om inte annat anges	2024	2025	2026	2027	2028
BNP, kalenderkorrigerad	1,0	1,0	2,6	2,5	2,2
Arbetade timmar, kalenderkorrigerad	-0,3	-0,2	0,8	1,2	1,0
Arbetslöshet, andel av arbetskraften	8,4	8,8	8,4	7,9	7,7
Befolkning, 15–74 år	0,2	0,3	0,1	0,1	0,2
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	4,1	3,6	3,5	3,5	3,5
Inflation, KPIF	1,9	2,7	2,0	1,9	2,0
Inflation, KPI	2,8	0,8	1,5	2,2	2,4
Prisbasbelopp, tusentals kronor	57,3	58,8	59,2	60,0	61,3
Inkomstbasbeloppet, tusental kronor	76,2	80,6	83,4	86,4	89,5
Styrränta, värde vid årets slut, procent	2,75	1,75	1,75	2,00	2,15

Täbys finansiella förutsättningar

De finansiella förutsättningarna styrs till stor del av vad som händer i omvärlden även om kommunen via olika beslut kan påverka läget. Sverige har under de senaste åren befunnit sig i en lågkonjunktur och bedömningen när det ska vända har skjutits fram flertalet gånger.

Trots ett antal år med tuffa omvärldsfaktorer har kommunen upprätthållit och till viss del stärkt sin finansiella ställning. Detta har kunnat ske genom en konsekvent ekonomistyrning med relevanta finansiella mål och ett kontinuerligt arbete med det långsiktiga perspektivet. Kommunen står alltså inför en utbyggnad med fortsatt bostadsbyggande och investeringar i teknisk infrastruktur samt medfinansiering av Roslagsbanans förlängning till city.

Under de närmaste åren kommer kommunens förutsättningar förändras genom en delvis omlagd bostadsplanering samt förändrad demografi (färre barn och fler äldre). För att även framåt ha en stark ekonomi måste kommunens ekonomistyrning och planering uppvisa ett stort mått av flexibilitet. Arbete med en översyn av de finansiella målen pågår. För att uppnå ett starkt resultat kommer det krävas ett kontinuerligt arbete med effektiviseringar. Det starka resultatet ska även fortsättningsvis uppnås.

Befolkning och bostäder

Befolkning

Utvecklingen det första halvåret i Sverige som helhet präglas av ett fortsatt minskat barnafödande, låg invandring och hög utvandring. Befolkningen i Sverige ökade med knappt 5 000 personer vilket är mer än för motsvarande period 2024 (1 700). Barnafödandet i Sverige har haft en nedåtgående trend under flera år. Trenden har fortsatt även under första halvåret 2025. Under årets första sex månader föddes 49 700 barn vilket var det lägsta antalet födda under ett första halvår på 23 år. Under första halvåret 2025 utvandrade 35 700 personer. Antalet registrerade utvandringar var 8 400 färre än samma period 2024. Den ökade utvandringen under 2024 och 2025 kan bland annat förklaras av ett administrativt arbete på Skatteverket som pågått sedan andra halvåret 2023. Skatteverket har under denna tid arbetat med att förbättra folkbokföringen genom att avregistrera personer som vid granskningar visat sig inte längre bo i Sverige.

Den 30 juni 2025 var 78 074 personer folkbokförda i Täby kommun¹. Under de första sex månaderna 2025 ökade folkmängden med 355 personer, motsvarande 0,4 %. Ökningen var mindre än motsvarande period 2024 (481). Ökningen är det svagaste första halvåret sedan 2019. Merparten av folkökningen skedde i juni månad. Det var 26 kommuner som procentuellt ökade mer än Täby.

¹ Från och med referensåret 2025 och framåt har SCB infört är en liten kontrollerad slumpmässig osäkerhet i samtliga redovisade uppgifter. Osäkerheten har enligt myndigheten tillförts för att skydda enskilda personer så att ingen riskerar att röjas i statistiken. Till följd av detta så är inte alltid de redovisade totalerna lika med summan av deras redovisade delar.

Stockholms län var det län som växt mest både i antal och i procent. Tillväxten i länet var större än den för riket som helhet. Nacka, Sundbyberg och Järfälla finns bland de fem kommuner som växte mest under första halvåret.

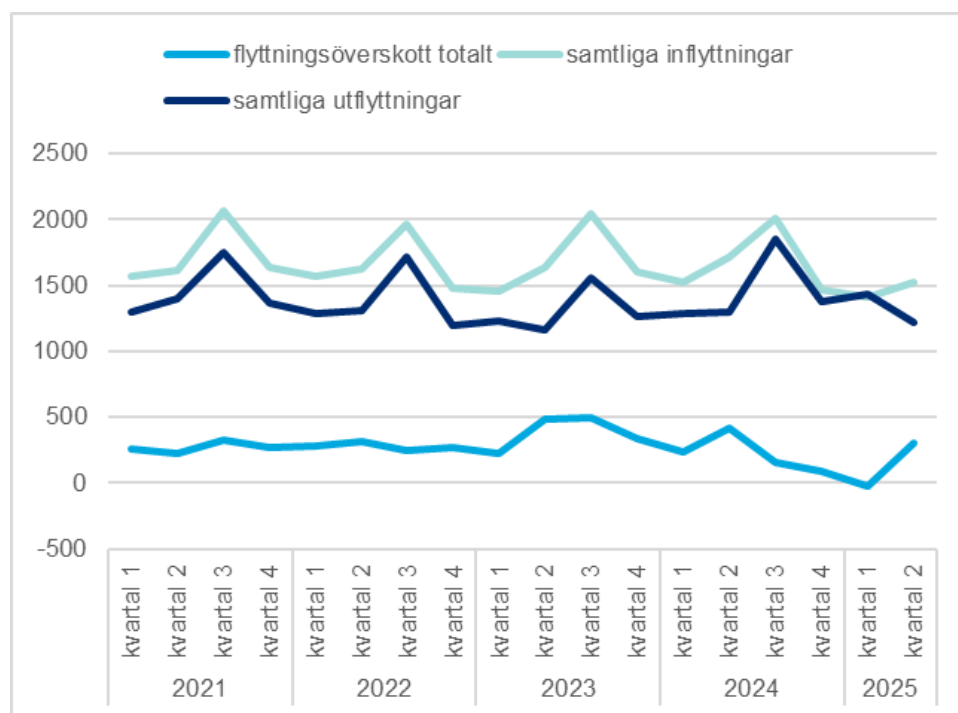
Under första halvåret flyttade 2 945 personer till Täby. Av dessa kom 2 158 personer från Stockholms län, 568 från övriga Sverige samt 222 från utlandet. Under samma period flyttade 2 659 invånare från Täby. Av dessa flyttade 1 860 personer till en annan kommun inom länet, 537 till övriga Sverige samt 261 till utlandet.

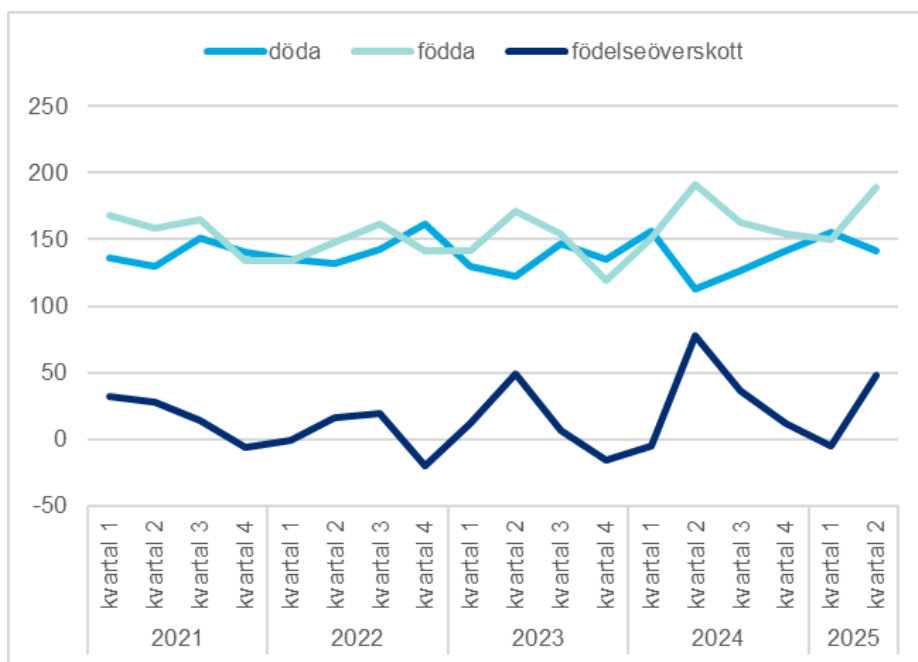
Inflyttningen har minskat sedan toppen av andra halvåret 2023. Utflyttningen har inte gått ned mer motsvarande vilket över tid har resulterat i ett minskat positivt flyttnetto. Inflyttning respektive utflyttning drivs delvis av olika orsaker. Inflyttningen varierar till stor del med antalet färdigställda bostäder medan utflyttningen är mer stabil över tid.

Det har hittills fötts 342 barn under året. Någon större nedgång av antalet födda likt den i riket har inte skett i kommunen. Under första halvåret avled 293 personer.

Befolkningsökningen beror således på ett positivt flyttnetto (286 fler personer flyttade in till kommunen än som flyttade ut) och ett positivt födelsenetto (49 fler som föddes än som avled). Ökningen av folkmängden de första sex månaderna inkluderar en justeringspost på minus 6 personer utöver flytt- och födelsenetto.

Enligt befolkningsprognosen från september bedöms Tåbys folkmängd uppgå till 78 591 per den 31 december innevarande år.





Bostäder

För kommuner i storstadsområden likt Täby är bostadsbyggandet av stor vikt för befolkningsökningen. Den allmänna konjunkturåterhämtningen har varit långsammare än bedömningar i tidigare prognoser. Detta har också märkts inom byggsektorn. De tecken på vändning som kunde skönjas tidigt i år har mattats av betänkligt. Det första halvåret av 2025 har präglats av omfattande handelspolitisk osäkerhet och geopolitiska spänningar. Detta har gjort hushållen avvaktande och mindre villiga att konsumera och investera. Sammantaget har det försämrats de kortsiktiga förutsättningarna för bostadsbyggandet.

Enligt preliminära uppgifter från Statistikmyndigheten SCB började 15 400 lägenheter att byggas under första halvåret 2025. Det är en uppgång med cirka 3 % jämfört med samma period 2024, då 14 928 lägenheter påbörjades.

Under första halvåret i år påbörjades byggnationen av 289 lägenheter i Täby. Förra året påbörjades 179 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 169. Det är en nedgång jämfört med motsvarande period förra året då 294 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 årligen med konsumentprisindex (KPI). Prognos för årets uppräknings uppgår till 18 mnkr och belastar resultatet.

Utöver finansieringen av kollektivtrafiken reglerar även avtalet kommunens åtaganden för bostadsförsörjningen. Tåbys åtagande uppgår till 16 200 färdigställda bostäder från avtalets ingående fram till och med år 2035. Fram till årsskiftet 2024/2025 har drygt 4 600 bostäder färdigställts inom Roslagsbanans influensområde.

I mars 2025 utsåg regeringen en förhandlingsperson med uppdrag att omförhandla Stockholmsförhandlingen och Sverigeförhandlingens avtal samt klargöra förutsättningarna för genomförande och finansiering av östlig förbindelse. Uppdraget omfattade även att ingå överenskommelser om hantering av kostnader inklusive hantering av kostnadsfördyringar och att analysera hur kostnader utöver beslutad budget ska omhändertas. Uppdraget återrapporterades i juni 2025 varvid det konstaterades att några överenskommelser inte kunnat nås.

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 kan därmed anses 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 145,2 mnkr i medfinansiering exklusive indexuppräknings. Inklusive indexuppräknings har kommunen erhållit 172,4 mnkr.

Under våren och sommaren har det genomförts en riskanalys av projektet. Syftet med riskanalysen har varit att identifiera och bedöma potentiella risker i projekt och medvetandegöra om dessa. I rapporten analyseras risker bland annat avseende projekts kostnad och förändrade förutsättningar för nyproduktion av bostäder i kommunen. Rapporten kommer att behandlas politiskt under hösten.

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 augusti 2025 till 2 077 mnkr.

Pensionsskuld (mnkr)	Utfall aug 2025	Utfall jul 2024	Utfall dec 2024
Avsättning pensioner (balansräkning)	955	912	929
Pensionsförpliktelser (ansvarsförbindelse)	1 122	1 181	1 140
Total pensionsskuld	2 077	2 093	2 069

Kommunens pensionskostnader till och med augusti 2025 uppgår till 153 mnkr inklusive löneskatt. Pensionskostnaderna beräknas vara i nivå med budget. Prognos och budget baseras på underlag från KPA.

Kostnader för pensioner (mnkr)	Utfall aug 2025	Prognos helår 2025	Budget helår 2025	Avvikelseprognos helår (mnkr) %		Utfall helår 2024
Avsättning pensioner	4	6	5	1	24 %	-86
Pensioner avgiftsbestämd del	-60	-88	-87	-1	1 %	-87
Pensioner intjänade före 1998	-50	-72	-73	0	0 %	-76
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998	-13	-21	-21	0	2 %	-18
Löneskatt	-32	-50	-50	0	0 %	-78
Övriga pensionskostnader	-1	-2	-2	0	16 %	-2
Totala pensionskostnader	-153	-227	-228	1	1 %	-347

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. Sedan 2024 förvaltas kapitalet genom att det placeras i indexorienterade fonder och räntebärande papper.

Marknadsvärdet på kommunens kapitalförvaltning var 1 087 mnkr per den 31 augusti 2025, värdet har ökat med 19 mnkr sedan den 31 december 2024. I riktlinjerna för kapitalförvaltningen anges att det förvaltade kapitalet ska placeras i en portfölj där normalvärdet är att den består av 50 % aktiefonder respektive 50 % räntefonder. Aktiefonderna ska i sin tur bestå av 50 % globala aktiefonder och 50 % svenska aktiefonder. Vid avvikelser utanför fastställda limiter ska portföljen återställas (rebalanseras) till normalvärdet.

Under året har inte portföljen behövt rebalanseras vid något tillfälle. Portföljens avkastning ligger något under jämförelseindex. Värt att notera är att i jämförelseindex ingår inte några fondavgifter. I riktlinjerna för kapitalförvaltningen anges att riskmålet volatilitet² bör ligga omkring 10 i portföljen. Per den 31 augusti 2025 låg volatiliteten på 6,15. För att en korrekt volatilitet ska kunna mätas för portföljen krävs att portföljen har omkring 3 års historiska värden vilket gör jämförelsen mot vad den bör ligga på

² Volatilitet är ett mått på hur stora rörelser det är i ett värdepapper och det definierar då också risken i ett värdepapper.

svåranalyserad dessförinnan.

Kapitalförvaltning nyckeltal							
Tillgångsklass/ Tillgångsslag	Marknads- värde (mnkr)	Avkastning 2025-08	Jämf. index 2025-08	Andel markn.- värde	Limiter marknadsvärde		
					Som lägst (%)	Normal (%)	Som högst (%)
Räntebärande värdepapper	535,9	2,70 %	2,58 %	49,3 %	45,0	50,0	55,0
Aktier	551,3	0,87 %	1,39 %	50,7 %	45,0	50,0	55,0
Svenska aktier	270,7	4,29 %	5,31 %	24,9 %	22,5	25	27,5
Globala aktier	280,6	-2,23 %	-2,32 %	25,8 %	22,4	25	27,5
Alternativa investeringar					0,0		0,0
Likvida medel	0,3				0,0		10,0
Totalt	1 087,5	1,76 %	2,57 %	100,0 %			

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 2025 beslutade kommunfullmäktige om ett lånetak som utgör låneram för kommunens upplåning. Kommunens räntebärande långfristiga lån för egen räkning får maximalt uppgå till 70 % av kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning. Det motsvarar en maximal låneram på 3 400 mnkr enligt budget för 2025.

Kommunens långfristiga räntebärande lån (inklusive kortfristig del) uppgår till 1 300 mnkr per 31 augusti 2025. Kommunen har i sin tur lånat ut medel till Käppalaförbundet och Kommunalförbundet Norrvatten med 350 mnkr. Kommunens upplåning för egen räkning (exklusive Käppalaförbundet och Kommunalförbundet Norrvatten) uppgår till 950 mnkr vilket är 100 mnkr mindre än per den 31 december 2024.

Finanspolicyn anger riktlinjer för skuldförvaltningen. Där fastställs exempelvis målintervall för skuldportföljens ränteförfall respektive refinansieringstid för att minska den finansiella risken och bli mindre känslig för förändringar i räntorna. Genom att sprida lånens löptider och räntebindningstider följs löpande att skuldportföljen följer uppsatta intervall. Räntebindningstiderna kan hanteras dels genom att uppta lån till fast ränta, dels genom att lån med rörlig ränta till viss del

säkras genom ränteswappar³.

Händelser av väsentlig betydelse

Avveckling Täby Holding AB

Under våren har kommunfullmäktige beslutat att ge kommunstyrelsen i uppdrag att avveckla Täby Holding AB. Olika alternativ har analyserats och kommunstyrelsen har valt att gå vidare med alternativet att genomföra en omvänd fusion med Täby Fastighets AB med målsättning att bli klart under 2025. Det innebär att Täby kommun efter fusionen kommer äga 100 % av Täby Fastighets AB som i sin tur äger 5 % av Täby Miljövärme AB.

Kommunalekonomisk utjämning

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

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

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

Större investeringar

Täby kommun befinner sig i en utbyggnadsfas vilket medför ett behov av stora investeringar i såväl verksamhetsfastigheter som infrastruktur. Den situationen delar Täby med en stor del av länets kommuner och investeringarna i Stockholms län har varit 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 och förskolor pågår. Bland de större projekten kan nämnas Viggbyskolan, Rösjöskolan, Skolhagenskolan, Pilgårdens förskola och Åva gymnasium. Vidare genomförs underhållsarbete av gator och vägar samt förbättringsåtgärder för att stärka framkomligheten. Utbyggnaden av Täby park och Näsbypark fortskrider liksom kapacitetsförstärkningar och

³ 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.

reinvesteringar i VA-nätet.

Även inom de kommunalförbund som Täby är medlem i planeras för större investeringar. Då Stockholm växer behöver kapaciteten inom såväl Kommunalförbundet 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

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

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

Täbys styrmodell

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

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

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

Intern kontroll

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

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

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

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning i Täby

Enligt kommunallagen ska kommunen bedriva sin verksamhet med god ekonomisk hushållning. Lagstiftningen definierar inte i detalj vad detta innebär, utan det är upp till varje kommun att fastställa sina egna riktlinjer. Kommunfullmäktige har därför beslutat om riktlinjer för god ekonomisk hushållning i Täby kommun, vilka bland annat konkretiseras genom de finansiella mål som anges i den årliga budgeten.

God ekonomisk hushållning omfattar både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. Det finansiella perspektivet innebär att varje generation ska bära kostnaden för den service den konsumerar, vilket främjar långsiktig hållbarhet och stabil ekonomi. Verksamhetsperspektivet innebär att kommunen ska bedriva sin

verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. Det kräver att det finns ett tydligt samband mellan tilldelade resurser, uppdrag och uppnådda resultat.

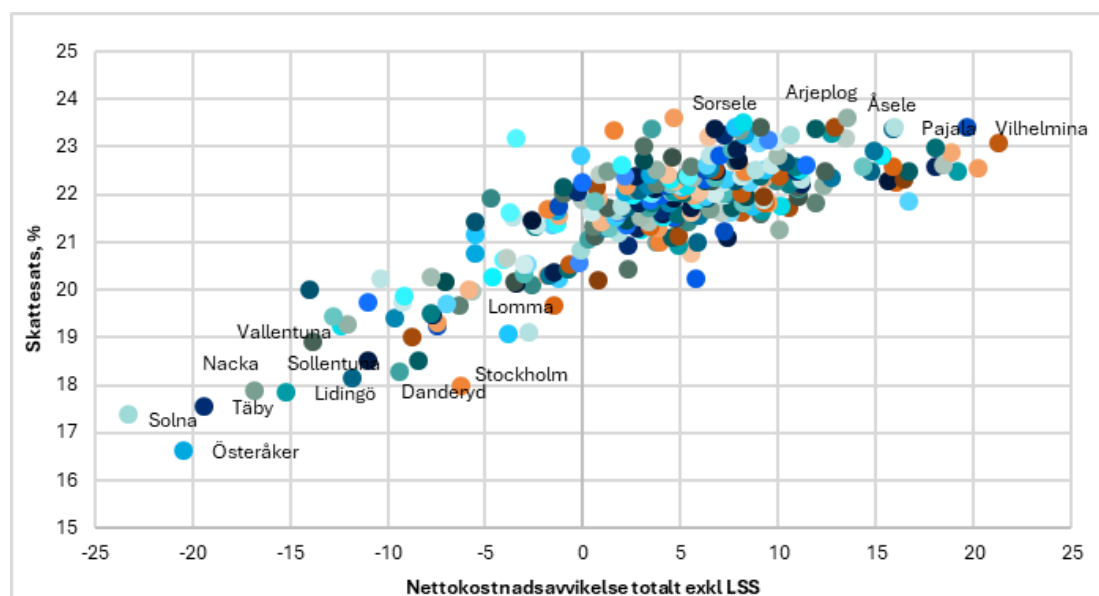
Delårsuppföljningen för 2025 visar att Täby kommun uppfyller kraven på god ekonomisk hushållning enligt de riktlinjer som fastställts i kommunens verksamhetsplan.

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 löneinkomster hos befolkningen en mindre 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 avseende den kommunala kärnverksamheten. En negativ avvikelse innebär att kommunen bedriver verksamheten till en lägre kostnad än förväntat. Täby har en låg kostnadsnivå som möter den låga skatten. Vid en jämförelse med övriga kommuner i Sverige framgår sambandet. Förutom nettokostnadsavvikelsen kan orsaker till skillnad i kommunalskatt vara kostnadsnivån i 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 2025 och för mandatperioden har fullmäktige fastställt tre inriktningsmål. Dessa följs upp genom 31 nämndmål (tre finansiella mål, ett mål för de kommunala bolagen, två arbetsmiljömål, 25 mål för nämnderna) som ska rapporteras till kommunfullmäktige. Måluppfyllelsen av nämndmålen mäts genom fastställda indikatorer.

Delårsuppföljningen 2025 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 måluppfyllelse och ekonomi.

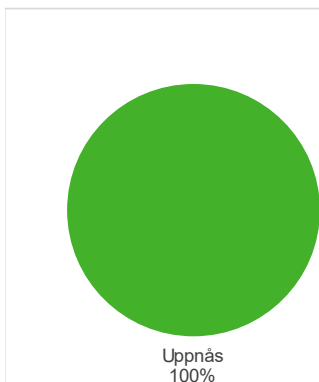
Bedömningen är att kommunstyrelsen, de kommunala bolagen och nämnderna bidrar till att kommunen kommer att uppnå inriktningsmålen.

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 augusti 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.

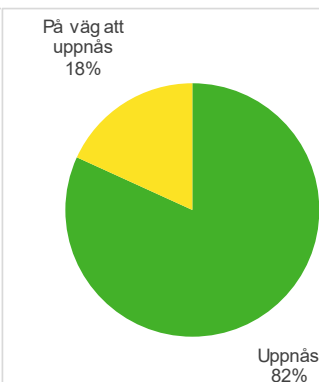
Den sammanvägda prognosen för graden av måluppfyllelse för kommunen är mycket god då prognosen är att 90 % av målen uppnås och 10 % är på väg att uppnås.

Diagrammen nedan visar prognosen för måluppfyllelsen per inriktningsmål

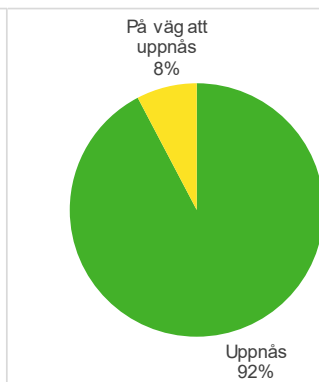
Det är attraktivt och tryggt att leva och verka i Täby



Täby är en ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbar kommun



Verksamheter som finansieras av Täby kommun håller hög kvalitet



Kriterier för sammantagen bedömning av måluppfyllelse är:

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

Det är attraktivt och tryggt att leva och verka i Täby

Nämndmål	Måluppfyllelse
Invånare är trygga i sin vardag och anser att kommunen förebygger och hanterar frågor som rör brottslighet och otrygghet (Kommunstyrelsen)	● 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)	● 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 klimatsmart 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
Invånare med stöd och insatser har bättre förutsättningar för en gynnsam livssituation (Äldrenämnden)	● 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 oavsett utförare

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)	 På väg att 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
Täby kommun har en effektiv överförmyndarprocess (Överförmyndarnämnden)	 Uppnås

Måluppfyllelse per nämndmål

Nedan redovisas prognosen för måluppfyllelsen samt utfallet för indikatorerna 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 brottslighet och otrygghet

 Uppnås Kommunstyrelsen

Kommentar

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

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

Resultatet för dessa indikatorer skiljer sig väldigt lite åt mellan kommuner med upplevd hög trygghet. 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 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 målen kommer att uppnås grundas på en prognos om att utfallen för samtliga indikatorer kommer att överträffa indikatorvärdena vid årets slut.

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

Baserat på tidigare års resultat i medborgarundersökningen, är bedömningen att utfallen för dessa indikatorer kommer att överträffa indikatorvärdena 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.

Indikatorn gällande andel invånare som har tillgång till park- och naturområden inom 250 meter finns inte tillgänglig vid 2025 års delårsuppföljning. Utifrån tidigare års resultat är bedömningen att indikatorn kommer att nås vid årets slut.

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 utfallen för båda indikatorerna kommer att överträffa indikatorvärdena vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall delår 2025	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 4		Minst plats 5

Täby kommun har ett bra utbud av anläggningar som möjliggör för föreningslivet att bedriva och utveckla sina verksamheter. Detta syns också i antalet deltagartillfällen för de olika ålderskategorierna som följs i indikatorerna ovan. Baserat på tidigare års utfall är bedömningen att de goda resultaten kvarstår även vid årets slut.

I Täby erbjuds attraktiva kultur- och fritidssupplevelser

 Uppnås Kultur- och fritidsnämnden

Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av fyra indikatorer. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på en prognos om att utfallen för tre av fyra indikatorer förväntas överträffa indikatorvärdena vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall delår 2025	Indikatorvärde
Antalet sålda kursplatser i Täby kulturskola under ett år	3 549	3 891	1 963	Minst 3 900
Förväntningar: Deltagares uppfattning om de är nöjda med kommunens kultur- och fritidsaktiviteter (egen undersökning)	9,3	9,3	9,3	Minst 8
Bemötande: Deltagares uppfattning om de blivit väl bemötta vid kommunens kultur- och fritidsaktiviteter (egen undersökning)	9,6	9,6	9,7	Minst 8
Information: Deltagares uppfattning om det är lätt att finna information om kommunens kultur- och fritidsaktiviteter (egen undersökning)	8,3	8,4	9	Minst 8

När det gäller antal sålda kursplatser i Täby kulturskola, indikerar delårsresultatet att utfallet vid helåret kommer att uppnå indikatorvärdet för år 2025.

De undersökningar om nöjdhet som har genomförts, visar att Täbys invånare är fortsatt nöjda när det gäller bemötande, förväntningar och information. Kommunen har under våren ytterligare förbättrat utbudet, vilket har gett fler invånare en möjlighet att se en föreställning. En satsning på marknadsföring av olika aktiviteter i sociala medier har också gett resultat.

Förtroendet för de pedagogiska verksamheterna är högt

 Uppnås Barn- och grundskolenämnden

Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av fyra indikatorer där de kommunala och fristående verksamheternas resultat vägs samman. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att utfallen för samtliga indikatorer, som alla är slutgiltiga, överträffar indikatorvärdena.

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

Genom enkäten Våga visa mäts förtroendet för de pedagogiska verksamheterna i Täby kommun. Undersökningen genomförs i början av varje år i sju kommuner i Stockholms län.

Bland vårdnadshavare till barn i förskola har resultaten ökat och är de högsta sedan 2019 för trygghet och sedan åtminstone 2018 för nöjdhet. Resultaten ligger något över genomsnittet för samtliga deltagande kommuner i Våga visa.

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

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

Förtroendet för de pedagogiska verksamheterna är högt

 Uppnås Gymnasie- och näringslivsnämnden

Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av fyra indikatorer där de kommunala och fristående skolornas resultat vägs samman. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att utfallen för två indikatorer överstiger indikatorvärdena och en prognos

om att utfallen för två indikatorer kommer att överstiga indikatorvärdena vid årets slut.

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

Då gymnasieenkäten genomförs under höstterminen finns inga utfall avseende gymnasieskolan att redovisa i delårsrapporten. Utfallet för gymnasieskolorna i Täby kommun totalt har de senaste åren uppnått eller överträffat årets indikatorvärden och ligger över länssnittet avseende både nöjdhet och trygghet. Bedömningen är att utfallen fortsatt kommer att överträffa indikatorvärdena.

Inom vuxenutbildning och sfi är resultaten i elevnöjdhetssenkäten mycket höga. Undersökningen genomfördes under våren och utfallen för dessa indikatorer är därmed slutgiltiga. Av de elever som besvarat enkäten anger 94 % att de kan rekommendera sin skola och 99 % att de känner sig trygga i skolan. Trygghet är en viktig förutsättning för lärande, och under våren har verksamhetens uppföljning av utbildningsanordnare riktat ett särskilt fokus på systematiskt arbete avseende hot och våld samt säkerhetsarbete i brottsförebyggande syfte. Resultaten bör beaktas med hänsyn till den förändring som gjorts av svarsskalan i årets enkät, där det neutrala svarsalternativet har tagits bort.

Det finns goda förutsättningar för företag i Täby kommun

 Uppnås Gymnasie- och näringslivsnämnden

Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av två indikatorer. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att utfallen för båda indikatorerna överträffar indikatorvärdena vid delåret och förväntas göra det även vid årets slut.

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

Mätningen av nöjd-kund-index (NKI) visar på ett fortsatt gott resultat vid delåret. Det

finns dock ett visst mått av osäkerhet i det aggregerade resultatet då vissa kategorier inom mätningen ännu har ett begränsat antal ärenden. Resultatet följs löpande under året.

I enkäten om kommunens företagsklimat visar Täby kommun sitt bästa resultat sedan mätningarna startades och kommunen placerar sig över både länssnittet och rikssnittet.

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.

 Uppnås Täby

Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av en indikator. Bedömningen att målet uppnås grundas på att prognosen för det justerade resultatet i förhållande till kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning är över det satta indikatorvärdet.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall delår 2025	Indikatorvärde
Årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär i förhållande till kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning	6,2 %	3,1 %	8,4 %	minst 3 %

Utfallet per delår och prognosen för helåret 2025 för det justerade resultatet är över det satta indikatorvärdet på 3 %. Prognosen för resultatet i slutet av året är 3,8 %.

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

Prognosen för lånebehovet för 2025 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 över föregående år.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall delår 2025	Indikatorvärde
Soliditet enligt balansräkningen	51,8 %	51,9 %	54,2 %	minst 51,9 %

Utfallet för kommunens soliditet per delår är högre än föregående år och det satta indikatorvärdet. Prognosen är att utfallet blir något högre än föregående år.

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 2023	Utfall 2024	Utfall delår 2025	Indikatorvärde
Resultat efter finansiella poster (TFAB)	24,3	11,8	3,7	Minst 0 mnkr

Bolaget prognostiserar ett positivt resultat på ca 57,5 mnkr, vilket är över budget och det satta indikatorvärdet.

Täby är en robust och klimatsmart kommun

 Uppnås Kommunstyrelsen

Kommentar

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

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

Baserat på tidigare års resultat i medborgarundersökningen, är bedömningen att indikatorvärdena gällande kommunens miljöarbete kommer att överträffas vid årets slut. Inplanerade aktiviteter och uppdrag bedöms bidra till måluppfyllelse.

Flera insatser har gjorts för utveckling inom området, bland annat fortsatt fokus på information på hemsidan och kommunikation om kommunens miljöarbete.

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 en prognos om att utfallen för båda indikatorerna kommer att överträffa indikatorvärdena vid årets slut.

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

Baserat på tidigare års resultat i medborgarundersökningen, är bedömningen att indikatorvärdena kommer att överträffas 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 en prognos om att utfallen för två av tre indikatorer förväntas nå indikatorvärdena vid årets slut med hjälp av inplanerade arbetssätt.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall delår 2025	Indikatorvärde
Andel nöjda kunder (egen enkätundersökning)	82 %	80 %	90 %	Minst 80 %
Andel ärenden för lantmäteriförrättningar med handläggningstid på högst 6 månader efter komplett ansökan	92 %	58 %	71 %	Minst 80 %
Andel ärenden för lantmäteriförrättningar av nya laga kraftvunna detaljplaner för bostäder avslutade inom 12 veckor efter komplett ansökan	80 %	50 %	50 %	Minst 70 %

Viktiga digitala tjänster är fortsatt stängda för de kommunala lantmäterimyndigheterna. Under våren har verksamheten arbetat med att utifrån rådande förutsättningar ytterligare effektivisera handlägningsprocesserna, samtidigt som inflödet av nya ärenden varit 20 % fler jämfört med föregående år. Verksamheten har också arbetat med en tydligare enhetlighet för när en ansökan kan anses komplett. Arbetet med handlägningsprocesserna har gett resultat avseende indikatorutfallet för handläggningstid på högst sex månader efter komplett ansökan. Antalet ärenden gällande laga kraftvunna detaljplaner har under året varit få, med endast sex beslutade ärenden. Den begränsade ärendemängden medför att enskilda ärenden får stort genomslag på utfallet.

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

 Uppnås Socialnämnden

Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på en prognos om att utfallen för två indikatorer kommer att överträffa indikatorvärdena vid årets slut. Utfallet för en indikator når inte indikatorvärdet vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall delår 2025	Indikatorvärde
Vuxna biståndsmottagare (18+ år) med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel av biståndsmottagare 18+ år (egen statistik till SKR, ny indikator 2025)			34,7 %	Högst 30 %
Brukarbedömning barn- och ungdomsvård IFO - förbättrad situation, andel (egen brukarundersökning till SKR, ny indikator 2025)	84 %	87 %		Minst 80 %
Andel invånare som upplever en förbättrad relation till sitt/sina barn efter erhållet föräldrastödsprogram (egen undersökning, ny indikator 2025)			100 %	Minst 90 %

Under perioden har andelen hushåll med långvarigt ekonomiskt bistånd av den totala mängden hushåll med ekonomiskt bistånd ökat, vilket påverkar utfallet. De hushåll som har ekonomiskt bistånd under kortare perioder har generellt sett bättre möjligheter att ordna egen försörjning, medan individer med långvarigt ekonomiskt

bistånd ofta har en komplex problematik och står långt ifrån arbetsmarknaden. För dessa individer pågår stödinsatser från kommunens sida under lång tid.

Brukarundersökningen inom barn- och ungdomsvård genomförs under hösten. Utfall finns från föregående år då verksamheten tidigare deltagit i den nationella brukarundersökningen. Baserat på tidigare resultat är bedömningen att indikatorvärdet kommer att nås.

Vad gäller indikatorn andel invånare som upplever en förbättrad relation till sitt/sina barn efter erhållet föräldrastödsprogram, överträffar utfallet indikatorvärdet vid delåret. Samtliga av de föräldrar som genomfört ett föräldrastödsprogram svarade att de tycker att relationen till deras barn har förbättrats

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



Uppnås Äldrenämnden

Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på en prognos om att utfallen för samtliga indikatorer kommer att överträffa indikatorvärdena vid årets slut.

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

Det genomförs insatser för att öka och upprätthålla deltagandet i den nationella brukarundersökningen. Information och återkoppling av föregående års resultat har återgetts vid verksamheternas brukarråd och anhörigmöten. En ökad medvetenhet om att resultaten används till förbättringar bedöms kunna bidra till att de som svarar faktiskt också kommer att uppleva ökad trygghet.

Indikatorn hämtad från Senior alert visar om det görs en riskinventering vid inflyttning till särskilt boende. Senior alert är ett verktyg med syfte att kvalitetssäkra och utveckla vården och omsorgen för äldre personer genom att fokusera på fallprevention för äldre personer. Det finns fortfarande skillnader mellan särskilda boenden där en del verksamheter dokumenterar genomförda åtgärder, medan andra verksamheter ligger under värdet av vad som bedöms vara godtagbar nivå. För att säkerställa att verksamheter dokumenterar på samma sätt följs detta upp genom avtalsuppföljning, men även leverantörsträffar där frågan tas upp och diskuteras.

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 överträffar indikatorvärdet och att utfallet för den andra indikatorn visar en positiv utveckling.

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

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

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

Skolor beskriver att arbetet med att främja såväl elevernas förtroende för skolan som deras hälsa behöver fortsätta genom bland annat fokus på värdegrund och trygghetsfrågor. Inom Täby kommuns pågående FoU-samverkan för utvecklad undervisningskvalitet och ökad bedömarkompetens i de kommunala skolorna uppmärksammas elevers hälsa i relation till hållbar bedömning. Läsåret 2025/2026 startar kompetensutvecklingsinsatsen Inkluderande beteendestöd i skolan (Ibis), som är en forskningsbaserad modell för ökad trygghet, studiero och goda relationer.

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 utfallet för indikatorn överträffar indikatorvärdet vid delåret och förväntas göra det även vid årets slut.

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

Det rådande osäkra ekonomiska läget präglat av lågkonjunktur påverkar arbetsmarknaden i hela landet vilket också avspeglas i Täbys resultat. Kommunen visar

dock på viss motståndskraft, bland annat genom hög företagstäthet och en stor andel invånare med kompetenser som efterfrågas på arbetsmarknaden. Under våren har 33 individer matchats till arbete eller CSN-berättigad utbildning.

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 grundas på en prognos om att utfallet för indikatorn förväntas överträffa indikatorvärdet vid årets slut.

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

Kommunens arbete med att förbättra servicen och bemötandet till invånarna, samt kvalitetssäkring i verksamheterna har fortsatt. Detta har lett till att en fortsatt hög andel av invånarna anger att de är positiva till hur kommunen sköter sina verksamheter.

Täby är en attraktiv kommun med bra service och bemötande

 Uppnås Kommunstyrelsen

Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att utfallet för en indikator överträffar indikatorvärdet vid delåret och en prognos om att utfallen för de två övriga indikatorerna förväntas överträffa indikatorvärdena vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall delår 2025	Indikatorvärde
Andel som anser sig kunna rekommendera andra som inte bor i kommunen att flytta till kommunen (SCB:s medborgarundersökning)	85 %	88 %		Minst 75 %
Invånarnas betyg på hur nöjda de är med servicen av sitt ärende i kommunens kontaktcenter (egen undersökning)	4,3	4,4	4,4	Minst 4
NKI Fastighetsavdelningen som hyresvärd (Evimetrix, ny indikator 2025)	Plats 2	Plats 1		Minst plats 5

Kontaktcenter har tillsammans med delar av verksamheten startat ett arbete för att identifiera de områden där det finns störst möjlighet att öka lösningsgraden och servicenivån samt skapa enhetlighet. Utfallet vid delåret visar att kommunens invånare

är fortsatt nöjda med den service de får i kontaktcenter.

Evimetrix undersökning för 2025 finns inte tillgänglig vid delårsuppföljningen. Baserat på tidigare års resultat är bedömningen att indikatorvärdet kommer att uppnås vid årets slut.

Vi skapar arbetsglädje

 Uppnås Kommunstyrelsen

Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet kommer uppnås grundas på en prognos om att utfallen för samtliga indikatorer förväntas överträffa indikatorvärdena vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall delår 2025	Indikatorvärde
Resultat från Medarbetarundersökningen för påståendet "Jag trivs med mina arbetsuppgifter". Medarbetares självskattning	8,3	8,4		Minst 7
Resultat från Medarbetarundersökningen för påståendet "Jag känner arbetsglädje". Medarbetares självskattning.	8	8		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

Tidigare års utfall i frågor om arbetsglädje och trivsel med arbetsuppgifter visar att resultaten ligger på en hög och stabil nivå. Förväntningen är att de kommer att fortsätta att vara höga resultat vid höstens medarbetarundersökning.

Täby har fortsatt låg sjukfrånvaro både i reella siffror och i jämförelse med andra, vilket ytterligare bekräftar bilden av Täby kommun som en arbetsplats där medarbetare har förutsättningar att må bra. Bedömningen är att kommunen ligger kvar på en låg nivå även vid årsskiftet.

Vi har ett högt engagemang och ansvarstagande

 Uppnås Kommunstyrelsen

Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet kommer uppnås grundas på en prognos om att utfallen för samtliga indikatorer förväntas överträffa indikatorvärdena vid årets slut.

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

Utfallet för indikatorn HME-index – hållbart medarbetarengagemang har ökat något de senaste åren och ligger på en stabilt hög nivå, vilket också hänger samman med utfallet på övriga indikatorer. Resultatet förväntas fortsatt vara högt vid nästa mätning.

Tidigare undersökningar visar att upplevelsen hos medarbetare är att Täby som arbetsplats erbjuder möjligheter att växa och ta nytt ansvar samt att lära nytt och utvecklas. Historiskt ligger resultatet här på en hög och stabil nivå och förväntas göra det även vid höstens medarbetarundersökning.

Täby har välfungerande samhällsfunktioner

 Uppnås Stadsbyggnadsnämnden

Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av tre indikatorer. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på en prognos om att utfallen för samtliga indikatorer kommer att överträffa indikatorvärdena vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall delår 2025	Indikatorvärde
NKI-företag, bygglov (SKR och SBA:s årliga mätning om kommuners företagsklimat)	71	75	74	Minst 70
Antal klagomål på dricksvattenkvaliteten antal/1000 anslutna (VASS, ny indikator 2024)	0,25	0,37	0,09	Högst 0,33
Andel positiva till hämtningen av hushållsavfall (SCB:s medborgarundersökning, ny indikator 2024)	94 %	92 %		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 prognostiseras överträffa indikatorvärdet.

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

Medborgarundersökningen för 2025 finns inte tillgänglig vid delårsuppföljningen.

Baserat på tidigare års resultat är bedömningen att indikatorvärdet gällande hämtning av hushållsavfall kommer att uppnås vid årets slut.

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 en prognos om att utfallen för samtliga indikatorer överträffar indikatorvärdena vid delåret och förväntas göra det även vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall delår 2025	Indikatorvärde
NKI Serveringstillstånd (SKR och SBA:s mätning om kommunens företagsklimat)	82	77	85	Minst 80
NKI Livsmedelskontroll (SKR och SBA:s mätning om kommunens företagsklimat)	80	81	81	Minst 75
NKI Miljö- och hälsoskydd (SKR och SBA:s mätning om kommunens företagsklimat)	79	80	76	Minst 70

Inom miljö- och hälsoskyddsområdet har efterhandsdebitering införts under 2025 vilket bedöms kunna påverka NKI-utfallet positivt. SRMH arbetar under 2025 med att utveckla och effektivisera arbetssätt, ta fram e-tjänster och förbättra information till företagare. Detta förväntas bidra till fortsatt hög nöjdhet.

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 utfallen för fyra av fem indikatorer kommer att överträffa indikatorvärdena vid årets slut.

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

Brukarundersökningarna för personer med funktionsnedsättning och för vuxna som har kontakt med individ- och familjeomsorgen genomförs under hösten och utfallen har visat på viss variation de senaste åren. Detta kan till viss del förklaras av förändrade och utvecklade arbetssätt. Prognosen är att utfallen blir fortsatt positiva i 2025 års undersökning. Vad gäller indikatorn för bostad med särskild service (SoL) där utfallet för 2024 inte uppnådde indikatorvärdet har verksamheten under delåret 2025 genomfört förbättringsåtgärder och dialoger med de boende för att höja upplevelsen av självbestämmande. Genom dessa åtgärder förväntas resultatet förbättras.

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 och förväntas göra det även vid årets slut.

Nämndindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall delår 2025	Indikatorvärde
Barn och ungas genomsnittliga bedömning av bemötandet i kontakt med öppenvård (egen undersökning)	4,2	4,3	4,6	Minst 4
Barn och ungas genomsnittliga bedömning av den upplevda tryggheten under heldygnsplacering (egen undersökning)	4,3	4,2	4,8	Minst 4

Indikatorvärdena för de båda indikatorerna rörande barn och ungas bedömningar i

kontakt med socialtjänsten förväntas uppnås för helåret. På en skala mellan 1 och 5 anser majoriteten av de tillfrågade att de har fått möjlighet att påverka vad de fick hjälp med, att de fick hjälp med det som de ansåg vara av vikt samt att de har en förbättrad situation efter avslutad insats.

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 en prognos om att utfallen för båda indikatorerna kommer att överträffa indikatorvärdena vid årets slut.

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

Det pågår insatser för att upprätthålla och höja den upplevda nöjdheten hos brukare inom äldreomsorg. Utfallet i den nationella brukarundersökningen analyseras och används till att fortsätta utveckla verksamheten. Ett exempel på utveckling av verksamheten är att utemiljön har setts över inom verksamheter i egen regi.

Verksamheter som finansieras av Täby kommun håller hög kvalitet oavsett utförare

Eleverna når höga kunskapsresultat

 På väg att uppnås Barn- och grundskolenämnden

Kommentar

Målet är på väg att uppnås. Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av fem indikatorer där de kommunala och fristående grundskolornas resultat vägs samman. Bedömningen att målet är på väg att uppnås grundas på att utfallen för fyra av fem indikatorer har ökat.

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

Indikatorerna för kunskapsresultat avser elever som går i skola i Täby, oavsett var de är folkbokförda. Efter läsåret 2024/2025 har utfallen för fyra av fem indikatorer ökat, efter att samtliga utfall minskat de två föregående läsåren. Vårterminen 2025 nådde Tåbys kommunala och fristående skolor sammantaget ett meritvärde på i genomsnitt 260 vilket är det femte högsta värdet i Stockholms län och det sjunde högsta i riket.

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

Kvalitetsutveckling inom utbildningsområdet pågår ständigt och alltid med utgångspunkt i analys av resultaten i relation till vetenskap och beprövad erfarenhet. Närmare analys av utfallen kommer att presenteras i årsredovisningen när fler underlag finns tillgängliga.

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 utfallen för båda indikatorerna är slutgiltiga och överträffar indikatorvärdena.

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

Såväl 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 har ökat. Båda värdena är i nivå med genomsnittet för samtliga deltagande kommuner i Våga visa.

Eleverna når höga kunskapsresultat

 Uppnås Gymnasie- och näringslivsnämnden

Kommentar

Måloppfyllelsen bedöms med hjälp av sex indikatorer där de kommunala och fristående skolornas resultat vägs samman. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på en prognos om att utfallen för gymnasieskolans fyra indikatorer förväntas överträffa indikatorvärdena vid årets slut, medan utfallen för de två indikatorerna avseende vuxenutbildning understiger indikatorvärdena.

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

Vid delåret har Skolverkets officiella statistik inte publicerats varför inga utfall avseende gymnasiet kan redovisas i delårsrapporten. För både de högskoleförberedande programmen och yrkesprogrammen visar preliminära resultat för den kommunala gymnasieskolan att betygspoängen i stort sett är på samma nivå som föregående år, med en svag minskning för de högskoleförberedande programmen och en motsvarande ökning för yrkesprogrammen.

Inom vuxenutbildning och sfi har delårsutfallen minskat något jämfört med utfallen för 2024. För vuxenutbildningen är minskningen en följd av ett lägre resultat inom gymnasial nivå, medan utfallet för grundläggande nivå är oförändrat. Närmare analys av minskningarna kommer att ske i samband med årsredovisningen när mer statistik finns tillgänglig, exempelvis vilka kurser och yrkespaket eleverna valt samt andel elever som läser på distans.

Täby kommun har en effektiv överförmyndarprocess

 Uppnås Överförmyndarnämnden

Kommentar

Måluppfyllelsen bedöms med hjälp av två indikatorer. Bedömningen att målet kommer att uppnås grundas på att utfallen för båda indikatorerna överträffar indikatorvärdena vid delåret och förväntas göra så även vid årets slut.

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

Nämndens svarstider är liksom tidigare år kortare än en arbetsdag. Andelen ansökningar om samtycke som inkommer via e-tjänst är fortsatt hög, vilket är ett resultat av tidigare satsningar på digitala verktyg.

Resultat och ekonomisk ställning

Prognosen för årets resultat är 488 mnkr. Prognosen för årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär är 182 mnkr, vilket motsvarar 3,8 % av intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning.

Resultat och prognos jämfört med budget

Prognosen för årets resultat är 95 mnkr högre än budget och beror främst på att nämnderna prognostiserar lägre kostnader än budget. Det motverkas av att prognosen för skatteintäkterna är lägre än budget.

I resultatet efter justering har justering gjorts för realisationsvinster och förluster, exploateringsintäkter samt kompensation för eftersläpning av befolkningsutveckling i skatteunderlaget. Det innebär att prognosen efter justering är 63 mnkr högre än budget.

Jämfört med prognosen per april har nämndernas prognostiserade positiva avvikelse höjts framför allt för socialnämnden och gymnasie- och näringslivsnämnden. Dessutom har prognosen för finansiella poster förbättrats och prognosen för skatteintäkterna har sänkts jämfört med prognosen i april.

Resultat jämfört med budget	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	aug	aug	helår	helår	helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Verksamhetens intäkter	982	892	1 498	1 365	133	10 %
Verksamhetens kostnader	-3 508	-3 629	-5 473	-5 453	-20	0 %
Avskrivningar	-237	-239	-357	-360	3	1 %
Verksamhetens nettokostnader	-2 762	-2 976	-4 333	-4 448	116	3 %
Skatteintäkter	3 554	3 587	5 331	5 381	-49	1 %
Generella statsbidrag och utjämning	-316	-327	-474	-490	16	3 %
Verksamhetens resultat	476	284	524	443	82	19 %
Finansiella intäkter	56	34	60	52	8	16 %
Finansiella kostnader	-73	-67	-96	-101	5	5 %
Årets resultat	459	252	488	394	95	
<i>Justering för poster av engångskaraktär</i>						
Realisationsvinster anläggningstillgångar	-9	0	-9	0	-9	
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-17	23	-17	-34	17	
Realisationsvinster värdepapper	-1	0	-1	0	-1	
Intäkter exploatering	-152	-149	-265	-223	-41	
Eftersläpningsersättning avseende befolkningsökning	-10	-11	-15	-17	2	
Årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär	270	114	182	119	63	

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

Poster av engångskaraktär är resultat av händelser eller transaktioner som är tillfälliga under året och resultatet efter denna justering mäter hur kommunen klarar av att finansiera ordinarie verksamhet med skatteintäkter.

Finansiella poster innehåller orealiserade intäkter och kostnader i värdepapper. De innehåller också en årlig utdelning på 10 mnkr från de kommunala bolagen.

Verksamhetens nettokostnader

Sammantaget är prognosen för verksamhetens nettokostnader 116 mnkr lägre än budgeterat. Vilket främst beror lägre nettokostnader jämfört med budget för nämnderna. Även intäkterna från exploatering prognostiseras bli högre än budget.

Verksamhetens nettokostnader	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	aug	aug	helår	helår	helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Kommunstyrelsen	-97	-145	-213	-218	5	2 %
Stadsbyggnadsnämnden	-213	-243	-356	-370	14	4 %
Lantmäternämnden	-1	-1	-2	-2	0	15 %
Södra Roslagens Miljö- och hälsoskyddsnämnd	-3	-5	-7	-7	0	0 %
Kultur- och fritidsnämnden	-148	-154	-229	-232	3	1 %
Socialnämnden	-491	-520	-745	-779	34	4 %
Äldrenämnden	-542	-535	-829	-816	-12	2 %
Barn- och grundskolenämnden	-1 234	-1 246	-1 857	-1 855	-2	0 %
Gymnasie- och näringslivsnämnden	-269	-307	-430	-461	31	7 %
Överförmyndarnämnden	-5	-5	-6	-7	0	6 %
Valnämnden	0	0	-1	-1	0	16 %
Summa nämnderna	-3 003	-3 163	-4 674	-4 747	74	2 %
Centrala poster	89	38	77	76	1	1 %
Intäkter exploatering	152	149	265	223	41	18 %
Verksamhetens nettokostnader	-2 762	-2 976	-4 333	-4 448	116	3 %

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Sammantaget är prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning 34 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen beror främst på att skatteintäkterna är lägre än budget men motverkas till viss del av att prognosen för regleringsposten är högre än budget.

Skatteintäkter, generella statsbidrag	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	aug	aug	helår	helår	helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Skatteintäkter	3 554	3 587	5 331	5 381	-49	1 %
<i>Generella statsbidrag och utjämning</i>						
Inkomstutjämning	-596	-592	-894	-888	-6	1 %
Kostnadsutjämning	118	121	177	181	-4	2 %
LSS-utjämning	-77	-76	-116	-113	-3	3 %
Regleringspost	137	122	206	183	23	12 %
Övriga generella bidrag från staten	3	0	5	0	5	
Fastighetsavgift	99	98	149	147	1	1 %
Summa generella statsbidrag och utjämning	-316	-327	-474	-490	16	3 %
Skatteintäkter netto	3 238	3 260	4 857	4 891	-34	1 %
<i>Summa inkomst-, kostnads- och LSS-utjämning</i>	-555	-547	-833	-820	-13	2 %

Investeringar

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 893 mnkr vilket är enligt budget. Förändringar i prognoserna som finns har justerats mot den generella justeringsposten.

Investeringar	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	aug	helår	helår	helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	mnkr	%
Kommunstyrelsen	315	513	513	0	0 %
Stadsbyggnadsnämnden	147	358	358	0	0 %
Övriga nämnder	11	22	22	0	0 %
Summa investeringar exklusive finansiell leasing	472	893	893	0	0 %
Finansiell leasing	0	0	0		
Summa investeringar inklusive finansiell leasing	472	893	893		

Budget 2025 har utökats med 12 mnkr genom en tilläggsbudget för stadsbyggnadsnämnden.

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).

THAB:s prognos innebär ett resultat i nivå med budget.

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

Enligt verksamhetsplanen ska bolagen dela ut 10 mnkr till ägaren, Täby kommun. Bedömningen är att bolagen kan lämna utdelningen, eftersom de tillsammans med årets vinst har ett stort eget kapital.

Kommunfullmäktige har fattat beslut om att THAB ska avvecklas och arbete pågår med mål att genomföra denna avveckling under 2025. Förändringen kommer att påverka resultatet för TFAB.

Täbys kommunala bolag	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
Resultat efter finansiella poster	aug	aug	helår	helår	helår	
(mnkr)	2025	2025	helår	helår	mnkr	%
Täby Holding AB	-0,3	-0,5	-0,7	-0,8	0,1	14 %
Täby Fastighets AB	3,7	0,0	57,5	31,1	26,4	85 %
Summa	3,4	-0,5	56,8	30,3	26,5	87 %

Bolagens eget kapital per 31 augusti 2025 jämfört med 31 juli och 31 december 2024 framgår av nedanstående tabell.

Täbys kommunala bolag	Aug	Jul	December
Eget kapital per 31 aug 2025 (mnkr)	2025	2024	2024
Täby Holding AB	302,3	313,1	312,6
Täby Fastighets AB	78,6	79,9	74,9

Balanskravsresultat

Kommunallagens balanskrav är ett golv eller en miniminivå för det finansiella resultatet. Balanskravet innebär att intäkterna ska överstiga kostnaderna. Om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna ska det i förvaltningsberättelsen för det året anges när och på vilket sätt man avser att återställa 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 augusti på 459 mnkr har justerats så att balanskravsresultatet uppgår till 432 mnkr. Prognostiserat balanskravsresultat är 462 mnkr.

Balanskravsresultat (mnkr)	Aug 2025	Prognos 2025	Jul 2024	Dec 2024
Årets resultat enligt resultaträkningen	459	488	331	458
- samtliga realisationsvinster	-9	-9	-13	-27
+ realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
+ realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet			0	0
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-17	-17	39	-57
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-1	-1	-129	86
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	432	462	228	460
- reservering av medel till resultatreserv				
+ användning av medel från resultatreserv				
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
Balanskravsresultat	432	462	228	460

Väsentliga personalförhållanden

Organisation, ledarskap och medarbetarskap

Kompetensförsörjning och ledarskap är prioriterade områden för att kunna 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.

Kommunen har under perioden slutfört arbetet med att kartlägga chefernas organisatoriska förutsättningar och arbetsmiljö inom social omsorg. Kartläggningen har resulterat i förändringar som kommer att implementeras i ordinarie arbetssätt och rutiner.

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

Arbetet med införande av bakgrundskontroller i samband med nyrekrytering fortsätter att utvidgas under 2025.

Satsningen på att stärka och utveckla kommunens ledare fortsätter, bland annat genom chefsforum, utbildnings- och utvecklingsinsatser på såväl individ- som gruppnivå. Arbetet kommer att utvecklas vidare och förfinas under 2025 och 2026. Under delåret har deltagarna i det kommungemensamma ledarförberedande programmet Ledarskapsakademin utexaminerats. Förberedelser påbörjas under 2026 för nästkommande kull.

Personalstruktur

Antalet anställda har ökat något i jämförelse med föregående delår, men ligger i paritet med antalet för helåret 2024.

Tabellen visar utvecklingen av antalet tillsvidareanställda sedan 2023.⁴

Tillsvidareanställda	Jul 2025	Jul 2024	Jul 2023
Kvinnor	1 727	1 724	1 676
Män	656	645	608
Totalt antal tillsvidareanställda	2 383	2 369	2 284
Andel kvinnor	72,5 %	72,7 %	73,4 %
Andel heltidsanställda	82,0 %	81,3 %	82,0 %

⁴ Siffrorna avser sista juli och inte sista augusti på grund av eftersläpning i inrapporterande system, det gäller även tabellen Sjukfrånvaro.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron ligger något högre jämfört med föregående delår, men ligger i paritet med helåret 2024. Jämfört med föregående delår har korttidssjukfrånvarons andel av den totala sjukfrånvaron minskat något, samtidigt som andelen långtidssjukfrånvaro har ökat. Även den faktiska sjukfrånvarotiden av långtidssjukfrånvaron har ökat. Täby kommun arbetar aktivt för att på ett strukturerat sätt tidigt fånga upp återkommande korttidsfrånvaro. På så sätt kan många fall av längre sjukfrånvaro förhindras.

Tabellen nedan visar sjukfrånvarons utveckling för Täby kommun sedan 2023. 4

Sjukfrånvaro	Jul 2025	Jul 2024	Jul 2023
Långtidssjukfrånvaro 60 dagar eller mer (andel av total sjukfrånvaro)	40,1 %	39,0 %	38,7 %
Sjukfrånvaro (andel av ordinarie arbetstid)			
Samtliga anställda	5,3 %	5,0 %	5,0 %
Kvinnor	6,0 %	5,7 %	5,6 %
Män	3,5 %	3,3 %	3,4 %
Anställda 29 år eller yngre	4,9 %	4,8 %	5,0 %
Anställda 30–49 år	4,8 %	4,4 %	4,6 %
Anställda 50 år eller äldre	5,9 %	5,6 %	5,4 %

Kommunens räkenskaper

Resultaträkning

RESULTATRÄKNING		Kommunen		
(mnkr)	Not	Aug 2025	Jul 2024	Dec 2024
Verksamhetens intäkter	3	982	802	1 473
Verksamhetens kostnader	4,5	-3 508	-3 051	-5 394
Avskrivningar	6	-237	-195	-334
Verksamhetens nettokostnader		-2 762	-2 444	-4 255
Skatteintäkter	7	3 554	2 962	5 078
Generella statsbidrag och utjämning	8	-316	-221	-376
Verksamhetens resultat		476	296	447
Finansiella intäkter	9	56	158	212
Finansiella kostnader	10	-73	-123	-201
Resultat efter finansiella poster		459	331	458
Extraordinära poster		0	0	0
Periodens resultat		459	331	458

Balansräkning

Tillgångar

TILLGÅNGAR		Kommunen		
		Aug	Jul	Dec
(mnkr)	Not	2025	2024	2024
TILLGÅNGAR				
<u>Anläggningstillgångar</u>				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	9 457	8 920	9 236
Maskiner och inventarier	12	130	117	129
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	13	508	423	431
Summa anläggningstillgångar		10 095	9 459	9 797
Bidrag till infrastruktur	14	23	24	24
<u>Omsättningstillgångar</u>				
Förråd m.m.	15	24	24	24
Fordringar	16	538	467	505
Kortfristiga placeringar	17	1 087	1 257	1 068
Kassa och bank	18	273	175	280
Summa omsättningstillgångar		1 922	1 923	1 878
SUMMA TILLGÅNGAR		12 040	11 407	11 699

Skulder

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		Kommunen		
(mnkr)	Not	Aug 2025	Jul 2024	Dec 2024
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
<u>Eget kapital</u>				
Eget kapital vid årets början	19	6 075	5 617	5 618
varav resultatutjämningsreserv		65	65	65
Periodens resultat	19	459	331	458
Summa eget kapital		6 534	5 948	6 075
<u>Avsättningar</u>				
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	20	955	912	929
Andra avsättningar	21	1 077	1 066	1 088
Summa avsättningar		2 033	1 979	2 017
<u>Skulder</u>				
Långfristiga skulder	22	2 324	2 095	2 112
Kortfristiga skulder	23	1 149	1 385	1 494
Summa skulder		3 473	3 480	3 607
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		12 040	11 407	11 699
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER				
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits ibland skulder eller avsättningarna	24	1 122	1 181	1 140
Övriga ansvarsförbindelser	25	336	334	336

Kassaflödesanalys

KASSAFLÖDESANALYS		Kommunen		
		Aug	Jul	Dec
(mnkr)		2025	2024	2024
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Periodens resultat		459	331	458
Justeringar för ej likvidpåverkande poster	27	307	438	594
Poster som redovisas i annan sektion	28	-55	-140	-227
Erhållen utdelning från koncernföretag		10	25	25
Periodens utbetalning Sverigeförhandlingen		-43	-5	-5
Periodens utbetalda pensioner		-63	-54	-94
Periodens erlagda ränta		-21	-29	-46
Periodens erhållna ränta		13	28	42
Ökning/minskning av periodiserade anslutningsavgifter		4	16	16
Ökning (-) eller minskning (+) av kortfristiga fordringar		-22	146	108
Ökning (-) eller minskning (+) av förråd och varulager		94	103	123
Ökning (+) eller minskning (-) av kortfristiga skulder		-92	106	61
Kassaflöde från den löpande verksamheten		591	965	1 055
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i finansiella tillgångar		-2	-1 241	-1 039
Försäljning av finansiella tillgångar		3	962	1 055
Investering i materiella anläggningstillgångar		-472	-416	-778
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		5	8	8
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-466	-687	-754
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån		415	200	475
Amortering av skulder för finansiell leasing		-23	-4	-36
Amortering långfristiga skulder		-440	-300	-430
Ökning/minskning av offentliga investeringsbidrag		0	-	22
Ökning (+) eller minskning (-) övriga långfristiga skulder		0	50	-
Ökning (-) eller minskning (+) övriga långfristiga fordringar		-76	-98	-103
Ökning (+) eller minskning (-) skuld koncernkonto		-7	-20	-18
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-132	-172	-90
Periodens kassaflöde		-7	106	211
Likvida medel vid årets början		280	69	69
Likvida medel vid periodens slut		273	175	280

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer (RKR). I den mån avvikelse 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, kassaflöde och noter.

Kommunens delårsbokslut omfattade fram till 2024 perioden januari–juli, motsvarande sju månader. Från och med 2025 förlängs perioden till januari–augusti, vilket innebär att delårsbokslutet nu omfattar åtta månader.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

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

Företag	Ägar- respektive medlemsandel
Täby Holding AB	100 %
Täby Fastighetsaktiebolag	100 %
Käppalaförbundet	12 %
Kommunalförbundet Norrvatten	10 %

Intäkter

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolik 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 skulden intäktsförs.

Riktade bidrag och generella bidrag

I den mån en avgift eller ett offentligt bidrag är hänförbart 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 Sveriges Kommuner och

Regioners (SKR) prognos från augusti använts.

Tomträttsavgäld

I verksamhetens intäkter not 3 ingår tomträttsavgälder enligt tabellen nedan.

Tomträttsav gälder	Antal (och kvm2)		Taxeringsvärde, mnkr		Intäkter, mnkr	
Kategori	20250831	20241231	20250831	20241231	20250831	20241231
Småhus						
Flerfamiljsh us						
Industri	1 (8 185)	1 (8 185)	21	21	0,1	0,1
Övrigt	1 (1 736)	1 (1 736)	0	0	0,0	0,0
Summa					0,1	0,1

Kostnader

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 40,0 % som inkluderar arbetsgivaravgifter, avtalspensioner och löneskatt.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 2 % för periodens genomsnittliga kapitalbindning.

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

Leasing

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

Avskrivningar

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

Avskrivningstider (generella)	
<i>Inventarier</i>	
Maskiner och inventarier	5–10 år
Bilar och transportmedel	5 år
IT-utrustning	3–5 år
Förbättring annans tillgång	10 år
<i>Finansiell leasing</i>	
Finansiell leasing lös egendom	3–5 år
Finansiell leasing fast egendom	15–30 år
<i>Verksamhetsfastigheter</i>	
Markanläggning och markinventarier	20 år
Stomme	70–100 år
Tak	20–60 år
Fasad (inkl ytterdörrar och fönster)	10–50 år
Bygg (stomkomplettering, el, rör, väggar, innertak, ej ytskikt)	10–50 år
Installationer (ventilation, hiss, kök, låssystem, värmepump, kylanläggning, termostat, pumpar och liknande)	5–20 år
Enklare byggnad med kort livslängd	20 år
Konstgräs, friplass, tennisbanor	10–20 år
<i>Gator, vägar, fysisk planering och avfall</i>	
Gator och vägar (ytskikt)	10–40 år
Belysning	10 år
Park, lekplats, torg (utrustning, markanläggning, plantering)	20–30 år
Bro stomme	70 år
Fysisk planering	33 år
Avfallsinventarier	7–10 år
Sopsug	30–50 år
<i>VA-anläggningar</i>	
VA-inventarier	3 år
VA-ledningar	70–100 år
VA-pumpstation	25 år

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 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. Omprövning av komponentavskrivningar sker årligen av resterande avskrivningstid. Det beräknade anskaffningsvärdet av finansiell leasing för fast och lös egendom skrivs av med en förväntad nyttjandeperiod. 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 anläggningsförs.

Definition av investering

En anläggningstillgång är en fysisk tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav, har en ekonomisk livslängd på tre år eller mer och som inte är av mindre värde. Täby kommun definierar att mindre värde motsvarar ett belopp understigande ett prisbasbelopp. Enligt RKR R 4 anses att inventarier av mindre värde understiger ett halvt prisbasbelopp. I kommunens resultat ingår förbrukningsinventarier överstigande ett halvt prisbasbelopp upp till ett prisbasbelopp.

Markexploatering

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

Som driftkostnad eller intäkt klassas de poster 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 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) kap 5 § 7 tas kommunens bidrag upp som posten bidrag till infrastruktur i balansräkningen. Varje

bidrag som redovisas i balansräkningen upplöses med årliga enhetliga belopp under högst 25 år. Upplösningen påbörjas det år bidraget beslutats.

Omsättningstillgångar

Förråd m.m.

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

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

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.

Finansiella instrument

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

Skulder och avsättningar

Taxefinansierad verksamhet

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

Pensioner

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

Finansiella säkringsinstrument, räntor

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

Ansvarsförbindelse

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

Kassaflöde

Kommunen tillämpar RKR R13. Kassaflödesanalys redovisas enligt indirekt metod som är uppdelad mellan löpande verksamhet, investeringsverksamhet och finansieringsverksamhet. Amortering av finansiella leasingkulder redovisas i kassaflödet. Övriga finansiella leasingposter redovisas som ej likvidpåverkande post. Övriga justeringar i den löpande verksamheten specificeras i not 27 och 28.

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 (Sverigeförhandlingen). Täby bidrar med 913 mnkr, i 2016 års prisnivå, och avsättningen har årligen uppräknats med KPI och de framtida betalningarna har nuvärdesberäknats med en diskonteringsränta på 2,43 %. Kommunen har gjort en avsättning på 1,6 mnkr avseende skadeärenden VA efter översvämningar i Täby under juli och augusti 2023. Kommunen har även gjort avsättning på 0,2 mnkr till bullerbidrag.

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 delårsperioden har ingen erhållen mark utan ersättning mottagits.

Jämförelsestörande poster

När jämförelsestörande poster förekommer redovisas de i not till resultaträkningen enligt RKR R11.

Nedskrivning

Under perioden har ingen nedskrivning skett.

Noter

Noter (mnkr)		Kommunen		
		Aug	Jul	Dec
		2025	2024	2024
3	<i>Verksamhetens intäkter</i>			
	Försäljningsintäkter	28	23	39
	Taxor och avgifter	274	226	420
	Hyror och arrenden	128	108	191
	Bidrag och kostnadsersättningar från staten	232	173	356
	Bidrag och gåvor från privata aktörer	0	0	24
	Offentliga bidrag (investeringar)	6	0	8
	EU-bidrag	1	0	1
	Övriga bidrag	1	1	1
	Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	160	140	253
	Intäkter från exploateringsfastigheter	147	122	174
	Realisationsvinster från anläggningstillgångar	5	8	8
	Summa verksamhetens intäkter	982	802	1 473
4	<i>Verksamhetens kostnader</i>			
	Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-1 047	-881	-1 610
	Pensionskostnader	-153	-238	-347
	Lämnade bidrag	-60	-53	-89
	Köp av verksamhet	-1 756	-1 446	-2 522
	Lokal-och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-210	-54	-381
	Inköp av material och varor	-41	-37	-77
	Inköp av tjänster	-183	-321	-273
	Realisationsförluster och utrangeringar	-4	0	-4
	Övriga verksamhetskostnader	-54	-20	-91
	Summa verksamhetens kostnader	-3 508	-3 051	-5 394
5	<i>Kostnader för räkenskapsrevison</i>			
	Revisionsgranskning sakkunnig	-1	0	0

Noter (mnkr)		Kommunen		
		Aug 2025	Jul 2024	Dec 2024
	Revisionsgranskning förtroendevald	-1	-1	-1
	Summa räkenskapsrevision	-2	-1	-1
Räkenskaperna har granskats enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Det sakkunniga bitrådets yttrande samt granskningsrapport avseende bokslut och årsredovisning 2024 finns tillgängliga på Täby kommuns webbplats.				
6	<i>Avskrivningar och nedskrivningar</i>			
	Avskrivning byggnader och anläggningar	-214	-177	-303
	Avskrivning maskiner och inventarier	-23	-18	-32
	Summa av- och nedskrivningar	-237	-195	-334
7	<i>Skatteintäkter</i>			
	Preliminär kommunalskatt	3 567	2 965	5 082
	Preliminär slutavräkning innevarande år	-11	1	14
	Slutavräkningsdifferens föregående år	-2	-4	-19
	Summa skatteintäkter	3 554	2 962	5 078
8	<i>Generella statsbidrag och utjämning</i>			
	Inkomstutjämning	-596	-506	-868
	Kostnadsutjämning	118	126	215
	Regleringsbidrag/avgift	137	136	234
	Kommunal fastighetsavgift	99	81	140
	LSS-utjämning	-77	-63	-109
	Övriga generella bidrag från staten	3	5	12
	Summa generella statsbidrag och utjämning	-316	-221	-376
9	<i>Finansiella intäkter</i>			
	Utdelningar från koncernföretag	10	25	25
	Ränteintäkt insatskapital Kommuninvest	5	3	3
	Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	3	6	20
	Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	1	45	131
	Orealiserad värdeförändring på finansiella instrument	24	47	0
	Ränteintäkter	11	29	29
	Rabatter på finansiella instrument	2	3	4
	Summa finansiella intäkter	56	158	212

Noter (mnkr)		Kommunen		
		Aug 2025	Jul 2024	Dec 2024
10	<i>Finansiella kostnader</i>			
	Räntekostnader	-29	-44	-49
	Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-25	-59	-62
	Förlust vid försäljning av finansiella instrument	0	-3	-3
	Orealiserad värdeförändring finansiella instrument	-7	0	-29
	Indexuppräknning Sverigeförhandlingen	-12	-17	-59
	Summa finansiella kostnader	-73	-123	-201
	Räntesäkringen har minskat kostnaden med	5	3	28
11	<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>			
	Ingående anskaffningsvärde	11 669	10 539	10 509
	Inköp	451	402	871
	Försäljningar	0	2	1
	Utrangeringar	-4	0	4
	Överföringar	-12	0	293
	Utgående anskaffningsvärde	12 104	10 939	11 669
	<i>varav pågående investeringar</i>	1 061	725	640
	Ingående ack. avskrivningar	-2 433	-1 843	-1 837
	Nedskrivningar	0	-1	0
	Överföringar	0	0	-293
	Periodens avskrivningar	-214	-177	-303
	Utgående ack. avskrivningar	-2 647	-2 018	-2 433
	Utgående redovisat värde	9 457	8 920	9 236
	<i>varav finansiell leasing</i>	559	586	583
	<i>varav mark</i>	167	167	167
	Bedöm genomsnittlig nyttjandeperiod	27 år	30 år	28 år
	Taxeringsvärde	517	540	517
	VA-verksamhetens anläggningstillgångar uppgår till 15 % av kommunens anläggningstillgångar. Avfallsverksamhetens anläggningstillgångar uppgår till 1 % av kommunens anläggningstillgångar.			
12	<i>Maskiner och inventarier</i>			
	Ingående anskaffningsvärde	409	371	371
	Inköp	23	14	40
	Försäljningar	0	0	1
	Överföringar	0	0	1
	Utgående anskaffningsvärde	432	385	409

Noter (mnkr)		Kommunen		
		Aug 2025	Jul 2024	Dec 2024
	<i>varav pågående investeringar</i>	0	0	0
	Ingående ack. avskrivningar	-280	-250	-250
	Försäljningar	0	0	1
	Överföringar	0	0	2
	Periodens avskrivningar	-23	-18	-32
	Utgående ack. avskrivningar	-303	-268	-280
	Utgående redovisat värde	130	117	129
	<i>varav finansiell leasing</i>	3	3	2
	Bedöm genomsnittlig nyttjandeperiod	6 år	6 år	5 år
13	<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
	Aktier och andelar kommunkoncernföretag mm			
	<u>Koncernbolag</u>			
	Täby Holding AB, 10 100 aktier	30,1	30,1	30,1
	<u>Övriga aktier, andelar och bostadsrätter</u>			
	Kommuninvest ekonomisk förening	94,6	87,3	94,6
	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
	Summa övriga aktier och andelar	101,3	94,0	101,3
	<u>Långfristiga fordringar</u>			
	Utlåning till Käppalaförbundet	315	268	268
	Utlåning till Kommunalförbundet Norrvatten	35	0	5
	Summa långfristig utlåning	350	268	273
	Bostadsrätter	27	30	27
	Summa finansiella anläggningstillgångar	508	423	431
14	<i>Bidrag till infrastruktur</i>			
	Totalt bidrag	41	41	41
	Ackumulerad upplösning	-18	-17	-17
	<i>varav årets upplösning</i>	-1	-1	-2
	Summa bidrag till infrastruktur	23	24	24

Noter (mnkr)		Kommunen		
		Aug 2025	Jul 2024	Dec 2024
Avser medfinansiering av trafikplatser Viggbyholm och Roslags-Näsby.				
15	<i>Förråd m.m.</i>			
	Oljelager	1	1	1
	Tomter för försäljning	23	24	23
	Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter	24	24	24
16	<i>Fordringar</i>			
	Kundfordringar	75	70	83
	Kommunalskattefordringar	12	37	54
	Fordran koncern, koncernkonto	10	9	0
	Övriga kortfristiga fordringar	190	58	95
	Upplupna generella statsbidrag	50	10	77
	Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	28	0	8
	Fordran kommunal fastighetsavgift	109	96	101
	Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	64	187	87
	Summa fordringar	538	467	505
Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls. Beslutade men inte erhållna riktade statsbidrag uppgår totalt till 28 mnkr. Av de upplupna riktade statsbidragen avser främst 9 mnkr Lärarlönelyftet, 9 mnkr Kvalitetshöjande åtgärder från Skolverket och 4 mnkr Nyanlända från Migrationsverket.				
17	<i>Kortfristiga placeringar</i>			
	<u>Aktier och andelar</u>	1 087	1 057	1 068
	<i>varav anskaffningsvärde</i>	1 013	1 010	1 011
	<i>varav värdeförändringar</i>	74	47	57
	<u>Övriga kortfristiga placeringar</u>	0	200	0
	<i>varav anskaffningsvärde</i>	0	200	0
	<i>varav värdeförändringar</i>	0	0	0
	Summa kortfristiga placeringar	1 087	1 257	1 068
18	<i>Kassa och bank</i>			
	Kassa	0	0	0
	Bank och plusgiro	273	175	280
	Summa kassa och bank	273	175	280
Kommunen har tillsammans med koncernbolagen en gemensam checkräkningskredit på 800 mnkr.				

Noter (mnkr)		Kommunen		
		Aug 2025	Jul 2024	Dec 2024
19	<i>Eget kapital</i>			
	Ingående eget kapital	6 075	5 617	5 618
	Periodens resultat	459	331	458
	Utgående eget kapital	6 534	5 948	6 075
	<i>varav resultatutjämningsreserv</i>	65	65	65
20	<i>Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser</i>			
	Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	929	746	746
	Nyintjänad pension	13	85	104
	<i>varav förmånsbestämd ålderspension</i>	10	78	93
	<i>varav efterlevandepension</i>	1	1	2
	<i>varav övrigt</i>	2	6	9
	Periodens utbetalningar	-14	-11	-20
	Ränte- och basbeloppsuppsräkning	25	59	62
	Övrig post	-2	1	1
	Förändring löneskatt	5	32	36
	Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt	955	912	929
21	<i>Andra avsättningar</i>			
	Redovisat värde vid årets början Sverigeförhandlingen	1 085	1 047	1 047
	lanspråktaga avsättningar Sverigeförhandlingen	-22	0	-21
	Förändring av nuvärdet (indexuppräkning) Sverigeförhandlingen	12	17	59
	Utgående avsättning	1 075	1 064	1 085
	Avsatt för bullerbidrag	0	0	0
	Avsatt för skadeärenden VA	2	2	3
	Utgående avsättning	2	2	3
	Summa andra avsättningar	1 077	1 066	1 088
Bidrag till Sverigeförhandlingen avser förlängning av Roslagsbanan. Avtal tecknades år 2017. Utgifterna har beräknats i prisnivå år 2016 och uppräknat med KPI fram till beräknad slutlig utbetalningstidpunkt år 2033. Beloppets nuvärde har diskonterats med en ränta på 2,43 % som är en genomsnittsränta i kommunens prognos per augusti 2025 för kommande års räntekostnader.				
22	<i>Långfristiga skulder</i>			
	Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	980	750	750
	Långfristig finansiell leasingskuld	570	596	592

Noter (mnkr)		Kommunen		
		Aug 2025	Jul 2024	Dec 2024
	Förutbetalda intäkter anläggnings-/anslutningsavgifter	437	433	432
	Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	337	316	338
	Summa långfristiga skulder	2 324	2 095	2 112
	<i>Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning</i>			
	Genomsnittlig ränta %	2,2 %	1,8 %	1,6 %
	Genomsnittlig ränta % exklusive derivat	2,5 %	4,0 %	3,0 %
	Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	3,2 år	2,6 år	2,4 år
	Kapitalförfall andel av lån			
	0 -1 år	0,0 %	34,8 %	28,6 %
	1 -3 år	42,1 %	17,4 %	38,1 %
	3 -5 år	36,8 %	47,8 %	33,3 %
	5 -10 år	21,1 %	0,0 %	0,0 %
	Över 10 år	0,0 %	0,0 %	0,0 %
	Genomsnittlig räntebindningstid inkl. derivat	2,2 år	2,71 år	2,5 år
	Genomsnittlig räntebindningstid exkl. derivat	0,2 år	0,12 år	0,1 år
	<i>Säkringsinstrument</i>			
	Säkrad låneskuld	750	1 050	1 050
	Marknadsvärde derivat	1	16	14
23	<i>Kortfristiga skulder</i>			
	Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	320	670	575
	Kortfristig finansiell leasingskuld	38	38	38
	Kortfristig skuld koncern, koncernkonto	6	11	3
	Leverantörsskulder	244	158	253
	Moms och punktskatter	17	24	70
	Personalens skatter, avgifter och avdrag	57	57	54
	Upplupna personalkostnader (exkl. pensioner)	44	53	101
	Upplupna pensionskostnader	85	107	80
	Kommunalskatteskulder	11	0	0
	Övriga kortfristiga skulder	42	23	49
	Förutbetalda generella statsbidrag	2	2	5
	Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	46	75	3

Noter (mnkr)		Kommunen		
		Aug 2025	Jul 2024	Dec 2024
	Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	238	167	264
	Summa kortfristiga skulder	1 149	1 385	1 494
Förutbetalda generella statsbidrag består av ett bidrag för ökad bemanning av sjuksköterskor. Förutbetalda riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls. Erhållna ej intäktsredovisade riktade statsbidrag uppgår totalt till 46 mnkr. Av de totalt 30 förutbetalda riktade statsbidragen är huvuddelen hänförliga till God omsorg och vård för äldre 11 mnkr, Ny socialtjänstlag 6 mnkr och Äldreomsorgslyftet 8 mnkr från Socialstyrelsen.				
24	<i>Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar</i>			
	<i>Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt</i>	1 111	1 101	1 093
	Periodens utbetalningar	-49	-49	-74
	Ränte- och basbeloppsuppräknig	36	67	69
	Övrig post	-1	26	17
	Förändring av löneskatt	-4	11	6
	Summa ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt	1 093	1 155	1 111
	<i>Övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder / avsättningar</i>			
	<i>Visstidspension eller liknande:</i>			
	Aktiva förtroendevalda Täby kommun	11	8	11
	Storstockholms brandförsvär	18	18	18
	Utgående pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	1 122	1 181	1 140
	<i>Övriga upplysningar avseende pensioner</i>			
	Aktualiseringsgrad	91 %	91 %	91 %
	Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	3	3	3
	Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	5	5	5
	<i>Pensionsförpliktelser för Storstockholms brandförsvär erhålls till helårsbokslutet. Förändring per delår är inte av väsentlig betydelse.</i>			
25	<i>Övriga ansvarsförbindelser</i>			
	<i>Övriga borgensförbindelser</i>			
	Bostadsrättsföreningar	0	0	0
	Övriga föreningar	14	15	14

Noter (mnkr)		Kommunen		
		Aug 2025	Jul 2024	Dec 2024
<u>Garantiförpliktelser för kommunalförbund</u>				
	Käppalaförbundet	141	156	141
	Kommunalförbundet Norrvatten	181	162	181
	Summa övriga ansvarsförbindelser	336	334	336
Täby kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 296 kommuner och regioner som per 2025-06-30 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 2025-06-30 uppgick Kommuninvest Sverige AB:s totala förpliktelser till 640 399 531 438 kronor och totala tillgångar till 666 756 365 469 kronor. Täby kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 454 904 215 kronor och andelen av de totala tillgångarna till 1 598 039 159 kronor. Risken att kommunens borgensåtagande behöver infrias bedöms som låg. Övriga borgensförbindelser erhålls till helårsbokslutet. Förändring per delår är inte av väsentlig betydelse.				
26	Leasing			
	Finansiella leasingavtal			
	<u>Fastigheter</u>			
	Totala minimileaseavgifter	730	761	759
	Nuvärde minimileasingavgifter	605	631	629
	varav förfall inom 1 år	37	36	37
	varav förfall inom 1–5 år	151	153	157
	varav förfall senare än 5 år	417	442	434
	<u>Maskiner och inventarier</u>			
	Totala minimileaseavgifter	4	3	2
	Nuvärde minimileasingavgifter	4	3	2
	varav förfall inom 1 år	1	1	1
	varav förfall inom 1–5 år	2	1	1
	varav förfall senare än 5 år	0	0	0
	Varav kommunkoncerninterna finansiella leasingavtal			
	<u>Fastigheter</u>			
	Totala minimileaseavgifter	246	282	252

Noter (mnkr)	Kommunen		
	Aug 2025	Jul 2024	Dec 2024
Nuvärde minimileasingavgifter	170	194	172
varav förfall inom 1 år	4	5	4
varav förfall inom 1-5 år	17	20	17
varav förfall senare än 5 år	149	169	152
<u>Maskiner och inventarier</u>			
Totala minimileaseavgifter	0	0	0
Nuvärde minimileasingavgifter	0	0	0
varav förfall inom 1 år	0	0	0
varav förfall inom 1-5 år	0	0	0
varav förfall senare än 5 år	0	0	0
<i>Varav externa finansiella leasingavtal</i>			
<u>Fastigheter</u>			
Totala minimileaseavgifter	484	480	507
Nuvärde minimileasingavgifter	435	437	456
varav förfall inom 1 år	33	32	33
varav förfall inom 1-5 år	133	133	141
varav förfall senare än 5 år	269	273	282
<u>Maskiner och inventarier</u>			
Totala minimileaseavgifter	4	3	2
Nuvärde minimileasingavgifter	4	3	2
varav förfall inom 1 år	1	1	1
varav förfall inom 1-5 år	2	1	1
varav förfall senare än 5 år	0	0	0
<i>Icke uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år</i>			
<u>Minimileaseavgifter</u>			
Med förfall inom 1 år	51	49	50
Med förfall inom 1-5 år	115	105	101
Med förfall senare än 5 år	48	35	50
<u>Minimileaseavgifter</u>			
Med förfall inom 1 år	0	0	0
Med förfall inom 1-5 år	0	0	0

Noter (mnkr)		Kommunen		
		Aug 2025	Jul 2024	Dec 2024
	Med förfall senare än 5 år	0	0	0
27	<i>Justering för ej likviditetspåverkande poster</i>			
	Avskrivningar	237	195	334
	Avsättningar Sverigeförhandlingen och VA	33	25	43
	Andra avsättningar	-1	0	3
	Avsättning pensionsskuld	35	145	167
	Avsättning för särskild löneskatt	5	32	36
	Utrangeringar/omföringar	15	0	4
	Intäktsförda ej likvida gåvor	0	0	-24
	Orealiserade kursförändringar	-17	39	29
	Upplösning av bidrag till infrastruktur	1	1	2
	Resultat finansiell leasing	-1	1	0
	Summa för ej likvidpåverkande poster	307	438	594
28	<i>Poster som redovisas i annan sektion</i>			
	Realisationsresultat försäljning materiella anläggningstillgångar	-5	-8	-8
	Realisationsresultat försäljning finansiella tillgångar	-3	-48	-148
	Realisationsresultat försäljning exploateringsfastigheter	-94	-103	-124
	Utbetalda pension av förpliktelser	49	43	74
	Erhållen utdelning från koncernföretag	-10	-25	-25
	Erlagd ränta	21	29	46
	Erhållen ränta	-13	-28	-42
	Summa poster som redovisas i annan sektion	-55	-140	-227

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 4 747,4 mnkr för 2025.

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.

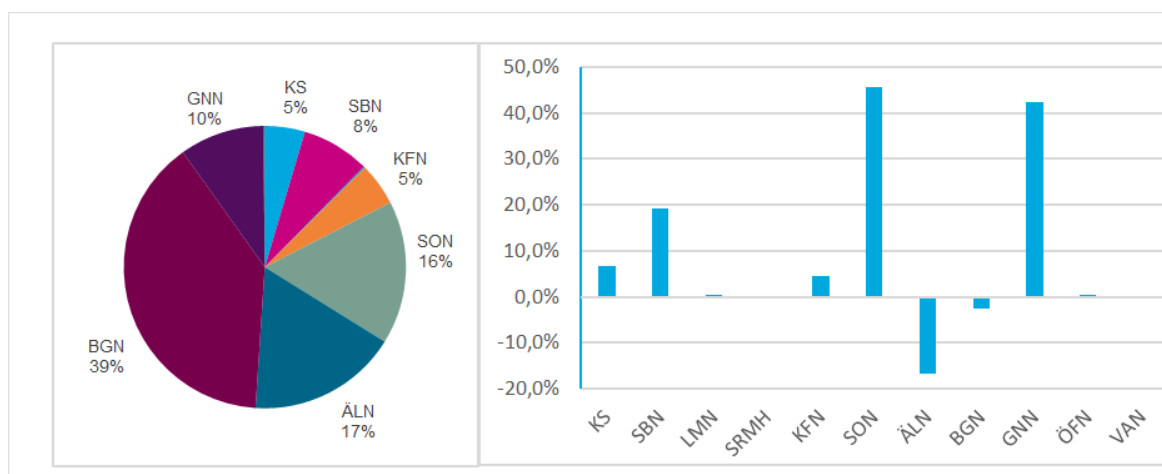
Nämndernas ekonomiska utfall innehåller också schablonmässiga personalomkostnader i form av arbetsgivaravgifter, avtalspensioner och löneskatt. Dessa har schablonmässigt kalkylerats till 40 % av lönekostnaderna för 2025.

Även kapitalkostnader i form av avskrivningar och räntor på bundet kapital ingår i nämndernas ekonomiska utfall. Internräntan för 2025 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 23 % kostnader för volymer, främst inom funktionsnedsättning i socialnämnden.

Nämndernas andel av kommunens budgeterade nettokostnader och nämndernas prognostiserade avvikelse (mnkr) för 2025.



Nämnderna totalt	Utfall	Utfall	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse	
	Aug	Aug	Aug	helår	helår	helår	
(mnkr)	intäkter	kostnader	netto	netto	netto	mnkr	%
Kommunstyrelsen	133,1	-230,4	-97,3	-212,9	-217,9	5,0	2 %
Stadsbyggnadsnämnden	25,1	-238,4	-213,3	-355,9	-370,0	14,1	4 %
Lantmäterinämnden	2,0	-2,8	-0,8	-1,6	-1,9	0,3	15 %
Södra Roslagens Miljö- och hälsoskyddsnämnd	14,7	-18,0	-3,3	-6,6	-6,6	0,0	0 %
Kultur- och fritidsnämnden	18,4	-166,1	-147,7	-228,8	-232,1	3,3	1 %
Socialnämnden	26,2	-517,2	-491,0	-745,1	-778,6	33,5	4 %
Äldrenämnden	94,4	-636,3	-541,9	-828,8	-816,5	-12,3	2 %
Barn- och grundskolenämnden	197,9	-1 431,6	-1 233,7	-1 856,8	-1 854,9	-1,9	0 %
Gymnasie- och näringslivsnämnden	127,2	-396,0	-268,8	-430,1	-461,2	31,1	7 %
Överförmyndarnämnden	0,0	-4,6	-4,5	-6,5	-6,9	0,4	6 %
Valnämnden	0,0	-0,3	-0,3	-0,6	-0,7	0,1	16 %
Summa nämnderna	639,0	-3 641,8	-3 002,7	-4 673,7	-4 747,4	73,7	2 %
Centrala poster	191,3	-102,6	88,7	76,6	75,7	0,8	1 %
Intäkter exploatering	151,8	0,0	151,8	264,5	223,4	41,1	18 %
Verksamhetens nettokostnader	982,1	-3 744,4	-2 762,2	-4 332,7	-4 448,3	115,6	3 %

Nämndernas intäkter är externa intäkter. Interna intäkter har minskat kostnaderna. Centrala poster är inklusive intäkter från exploatering och resultat taxefinansierad verksamhet.

Av nedanstående sammanställning framgår fördelningen av prognosen för avvikelsen mellan volym⁵ och övrigt per nämnd. Där volymer utgör 23 % och övrigt 77 %.

Positiva avvikelser för volymer finns främst inom Socialnämnden medan negativa avvikelser främst finns inom Äldrenämnden.

Nämndernas avvikelser (mnkr)	Avvikelse		
	Volym	Övrigt	Summa
Socialnämnden	27,0	6,5	33,5
Äldrenämnden	-10,7	-1,7	-12,3
Barn- och grundskolenämnden	1,1	-3,0	-1,9
Gymnasie- och näringslivsnämnden	-0,8	31,8	31,1
Övriga nämnder		23,3	23,3
Totalt	16,7	57,0	73,7

⁵ 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 121 mnkr jämfört med föregående år, vilket motsvarar en ökning med 4 %. Förändringen beror främst på högre kostnader för volymer. 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. Jämförelsen i driftredovisningen görs mot utfallet per augusti 2024 för att ge en rättvisande bild av förändringen mellan åren, till skillnad från räkenskaperna där jämförelsesiffrorna är per juli 2024.

Nämnderna totalt (mnkr)	Aug 2025			Aug 2024			Förändring	
	intäkter	kostnader	netto	intäkter	kostnader	netto	netto	%
Kommunstyrelsen	133,1	-230,4	-97,3	128,0	-233,1	-105,1	7,8	7 %
Stadsbyggnadsnämnden	25,1	-238,4	-213,3	28,5	-223,6	-195,2	-18,1	9 %
Lantmäterinämnden	2,0	-2,8	-0,8	2,2	-2,9	-0,7	-0,1	12 %
Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd	14,7	-18,0	-3,3	13,9	-16,8	-3,0	-0,4	13 %
Kultur- och fritidsnämnden	18,4	-166,1	-147,7	14,6	-155,8	-141,2	-6,5	5 %
Socialnämnden	26,2	-517,2	-491,0	19,7	-487,1	-467,4	-23,6	5 %
Äldrenämnden	94,4	-636,3	-541,9	83,2	-586,3	-503,1	-38,8	8 %
Barn- och grundskolenämnden	197,9	-1 431,6	-1 233,7	181,8	-1 367,5	-1 185,7	-48,0	4 %
Gymnasie- och näringslivsnämnden	127,2	-396,0	-268,8	105,6	-383,0	-277,4	8,5	3 %
Överförmyndarnämnden	0,0	-4,6	-4,5	0,0	-3,2	-3,2	-1,3	41 %
Valnämnden	0,0	-0,3	-0,3	0,0	0,0	0,0	-0,3	
Summa nämnder	639,0	-3 641,8	-3 002,7	577,5	-3 459,5	-2 882,0	-120,8	4 %

Nämndernas intäkter är externa intäkter. Interna intäkter har minskat kostnaderna. Centrala poster är inklusive intäkter från exploatering och resultat taxefinansierad verksamhet.

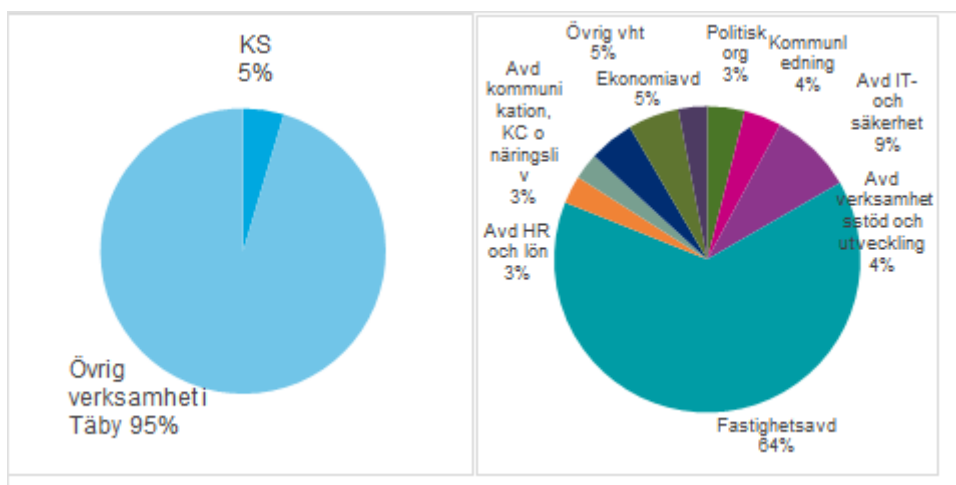
Redovisning per nämnd

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 217,9 mnkr, vilket motsvarar 5 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

Diagrammen visar kommunstyrelsens andel av kommunens budgeterade nettokostnader och fördelning av budgeterad bruttokostnad per verksamhet 2025



Prognosen för kommunstyrelsen år 2025 är en positiv avvikelse med 5,0 mnkr, vilket motsvarar 2 % av budgeterade nettokostnader. Den positiva avvikelsen beror främst på lägre kostnader på grund av personalvakanser.

Nettoutfallet för kommunstyrelsen är lägre än budget efter augusti månad. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutningar av kostnader samt ännu inte utnyttjad reserv.

Fördelningen av kommunstyrelsens nettokostnader uppdelat på intäkter och kostnader framgår av nedanstående tabell.

KS	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Intäkter	524,9	524,8	787,9	787,2	0,7	0 %
Kostnader	-622,2	-666,3	-1 000,8	-1 005,1	4,3	0 %
Nettokostnader	-97,3	-145,2	-212,9	-217,9	5,0	2 %

Budget 2025 är utökad med 5,6 mnkr genom överföring av tidigare års budgetavvikelse.

Nettokostnader per verksamhet

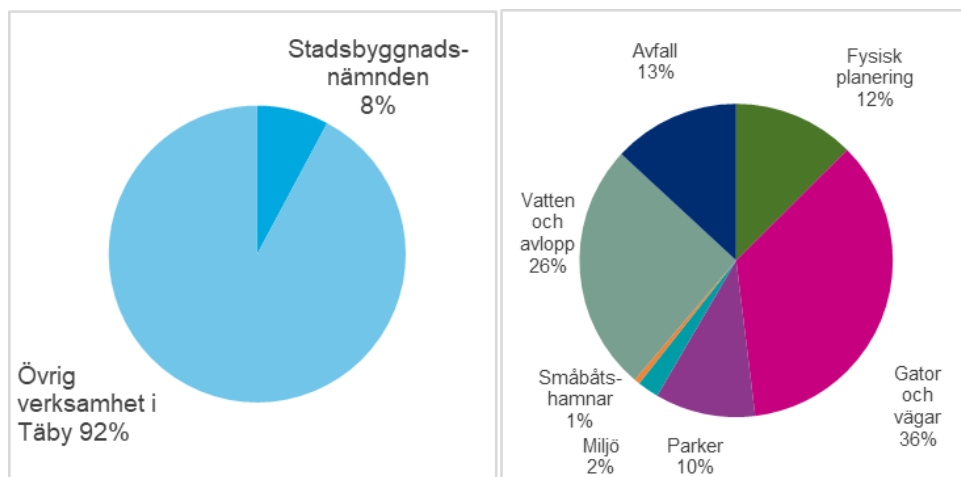
Fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning. Flertalet verksamheter inom kommunstyrelsen prognostiserar en positiv avvikelse jämfört med budget. Främst beror avvikelsen på lägre kostnader på grund av personalvakanser i verksamheterna.

KS	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Kommunledning	-14,5	-25,2	-37,8	-37,8	0,0	0 %
Avd verksamhetsstöd och utveckling	-23,8	-26,2	-37,4	-39,3	1,9	5 %
Avd IT- och säkerhet	-56,2	-56,0	-83,6	-84,3	0,6	1 %
Fastighetsavdelningen	-3,5	-25,1	-43,3	-43,3	0,0	0 %
Avd HR och lön	-17,3	-19,6	-28,9	-29,3	0,4	1 %
Avd kommunikation, KC o näringsliv	-17,3	-18,2	-27,1	-27,3	0,1	0 %
Ekonomiavdelningen	-27,5	-30,9	-44,3	-46,2	1,9	4 %
Övrig verksamhet inom KLK	82,4	80,2	120,3	120,3	0,0	0 %
Politisk organisation	-19,6	-20,5	-30,7	-30,7	0,0	0 %
Nettokostnader	-97,3	-141,5	-212,9	-217,9	5,0	2 %

Stadsbyggnadsnämnden

Nämndens budgeterade nettokostnader uppgår till 368,5 mnkr, inklusive överföring av budgetavvikelse från föregående år, varav den skattefinansierad verksamhet uppgår till 370,0 mnkr, vilket motsvarar 8 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

Diagrammen visar nämndens andel av kommunens budgeterade nettokostnader och fördelning av budgeterad bruttokostnad per verksamhet 2025



Prognosen för stadsbyggnadsnämnden år 2025 är en positiv avvikelse med 24,2 mnkr. Nämndens driftbudget är uppdelad i en skattefinansierad och i en taxefinansierad del.

Prognosen för stadsbyggnadsnämndens skattefinansierade verksamheter är en positiv avvikelse med 14,1 mnkr, vilket motsvarar 4 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på lägre kapitalkostnader på tidigare gjorda investeringar, lägre kostnader än budgeterat för snöröjning samt lägre saneringskostnader än budgeterat.

Prognosen för stadsbyggnadsnämndens taxefinansierade verksamheter är en positiv avvikelse med 10,1 mnkr. Avvikelsen beror främst på att verksamheten vatten och avlopp (VA) prognostiserar lägre kostnader än budgeterat.

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

Stadsbyggnadsnämnden	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Skattefinansierad verksamhet	-213,3	-243,4	-355,9	-370,0	14,1	4 %
Taxefinansierad verksamhet	-31,2	-12,0	11,6	1,5	10,1	
Nettokostnader	-244,5	-255,5	-344,3	-368,5	24,2	

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 på 14,1 mnkr.

Den positiva avvikelsen beror främst på lägre kapitalkostnader och snöröjningskostnader inom gator och vägar samt lägre saneringskostnader inom miljö. Fysisk planering prognostiserar en negativ avvikelse som främst beror på tidsförskjutningar av detaljplaner.

Skattefinansierad verksamhet	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Fysisk planering	-26,1	-32,1	-50,9	-49,5	-1,4	3 %
Gator och vägar	-138,5	-153,9	-222,5	-234,2	11,7	5 %
Parker	-42,9	-47,4	-71,2	-71,0	-0,2	0 %
Miljö	-5,8	-10,2	-11,3	-15,4	4,1	27 %
Nettokostnader	-213,3	-243,4	-355,9	-370,0	14,1	4 %

Budget 2025 har utökats med överföring av tidigare års budgetavvikelse på 6,2 mnkr.

Taxefinansierad verksamhet

Till de taxefinansierade verksamheterna hör småbåtshamnar, VA och avfall. De taxefinansierade verksamheterna prognostiserar en positiv avvikelse med 10,1 mnkr. Avvikelsen beror främst på högre intäkter samt lägre kapital- och driftkostnader än planerat inom VA. Verksamheterna VA och avfall är avgiftsfinansierade och abonnenterna ska bära verksamheterna kostnader.

Taxefinansierad verksamhet	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse-prognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Småbåtshamnar	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	
Vatten och avlopp	-15,8	4,3	15,6	6,5	9,1	
Avfall	-15,6	-16,3	-4,0	-5,0	1,0	
Nettokostnader	-31,2	-12,0	11,6	1,5	10,1	

Eventuella över- eller underskott förs över till kommande år och påverkar kommande års taxa. Inför 2025 uppgår VA-verksamhetens ackumulerat underskott till 17,5 mnkr. Inklusive prognostiserat utfall kommer det ackumulerade underskottet vid årets slut uppgå till 1,9 mnkr. Avfalls ackumulerat underskott uppgår till 4,4 mnkr. Inklusive prognostiserat utfall kommer det ackumulerade underskottet vid årets slut uppgå till 8,5 mnkr.

Lantmäterinämnden

Nämndens budgeterade nettokostnader uppgår till 1,9 mnkr, vilket motsvarar 0,04 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

Prognosen för nämnden år 2025 är en positiv avvikelse med 0,3 mnkr, vilket motsvarar 15 % av budgeterade nettokostnader.

Nettoutfallet är lägre än budget efter augusti månad. Avvikelsen beror främst på lägre kostnader på grund av vakant tjänst.

Fördelningen av nämndens nettokostnader uppdelat på intäkter och kostnader framgår av nedanstående tabell.

LMN	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Intäkter	2,6	2,6	3,9	3,9	0,1	2 %
Kostnader	-3,4	-3,9	-5,5	-5,9	0,4	6 %
Nettokostnader	-0,8	-1,2	-1,6	-1,9	0,3	15 %

Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd

Nämndens budgeterade nettokostnader uppgår till 6,6 mnkr, inklusive överföring av budgetavvikelse från föregående år, vilket motsvarar 0,14 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

Prognosen för Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd år 2025 bedöms vara i nivå med fastställd budget.

Nettoutfallet för nämnden är lägre än budget efter augusti månad. Avvikelsen beror främst på ökade intäkter inom tillståndsenheten.

Fördelningen av nämndens nettokostnader uppdelat på intäkter och kostnader framgår av nedanstående tabell.

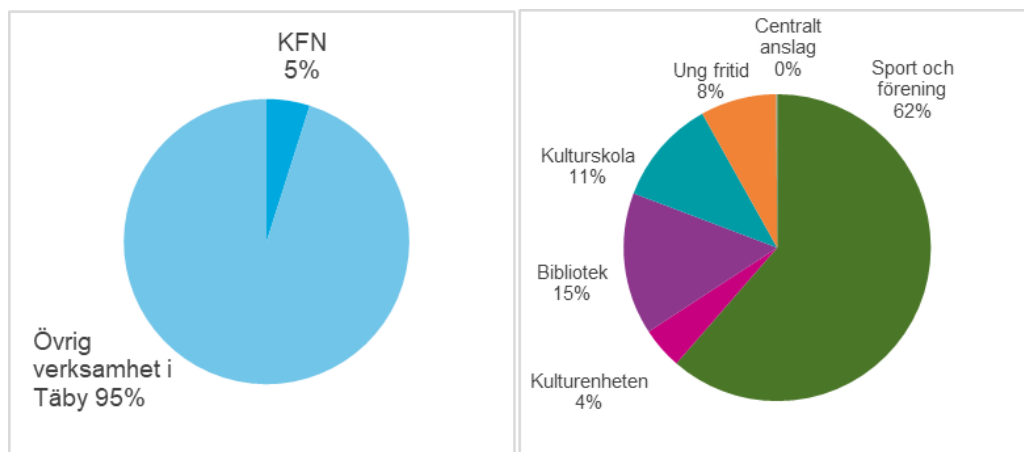
SRMH	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Intäkter	19,7	18,9	28,9	28,7	0,1	1 %
Kostnader	-23,1	-23,5	-35,5	-35,3	-0,1	0 %
Nettokostnader	-3,3	-4,6	-6,6	-6,6	0,0	0 %

Budget 2025 är minskad med 0,3 mnkr genom ombudgetering.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämndens budgeterade nettokostnader uppgår till 232,1 mnkr, vilket motsvarar 5 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

Diagrammen visar nämndens andel av kommunens budgeterade nettokostnader och fördelning av budgeterad nettokostnad per verksamhet 2025



Prognosen för kultur- och fritidsnämnden år 2025 är en positiv avvikelse med 3,3 mnkr vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på färre elever inom kulturskolan, lägre personalkostnader hänförliga till vakanta tjänster samt lägre övriga verksamhetskostnader. Nettokostnaderna för kulturenheten är lägre än budget då konstverksamheten inte fullt ut genomförts enligt plan.

Nettokostnaderna för kultur- och fritidsnämnden är lägre än budget, vilket i huvudsak förklaras av ökade intäkter från lokaluthyrning samt lägre övriga verksamhetskostnader.

Fördelningen av nämndens nettokostnader uppdelat på intäkter och kostnader framgår av nedanstående tabell.

KFN	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Intäkter	31,3	30,6	48,7	48,6	0,2	0 %
Kostnader	-179,1	-184,8	-277,6	-280,7	3,2	1 %
Nettokostnader	-147,7	-154,3	-228,8	-232,1	3,3	1 %

Nettokostnader per verksamhet

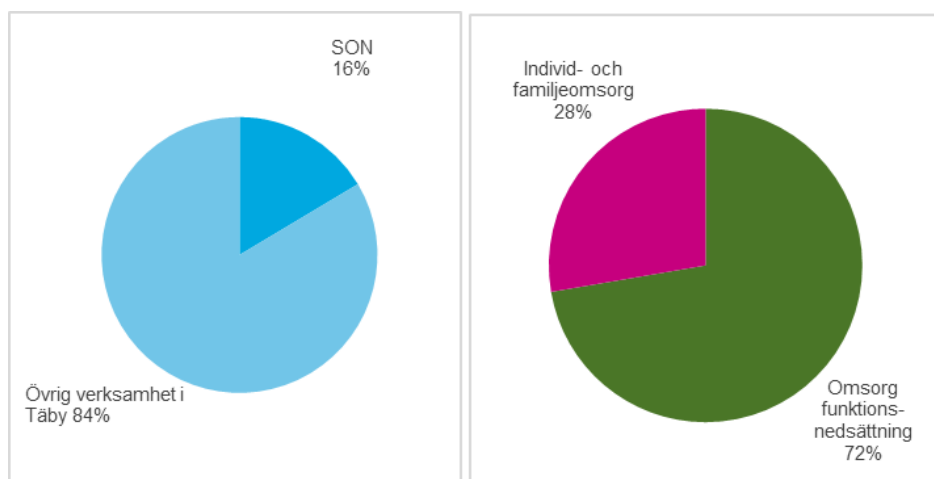
Fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning. Flertalet verksamheter prognostiserar en positiv avvikelse jämfört med budget. Den största positiva avvikelsen prognostiseras inom verksamheten Sport och förening, vilket främst förklaras av högre intäkter från lokaluthyrning samt lägre personalkostnader. Kulturskolan prognostiserar en positiv avvikelse på 1,4 mnkr, vilket beror på ett lägre elevantal inom samtliga delar av kulturskolans verksamhet.

KFN	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Sport och förening	-92,0	-95,2	-140,4	-142,5	2,1	1 %
Kulturenheten	-6,5	-7,1	-10,0	-10,2	0,2	2 %
Bibliotek	-22,9	-23,2	-35,0	-34,7	-0,3	1 %
Kulturskola	-14,0	-16,1	-24,4	-25,8	1,4	6 %
Ung fritid	-12,1	-12,5	-18,7	-18,6	-0,1	1 %
Centralt anslag	-0,2	-0,1	-0,2	-0,2	0,0	0 %
Totalt KFN	-147,7	-154,3	-228,8	-232,1	3,3	1 %

Socialnämnden

Nämndens budgeterade nettokostnader uppgår till 778,6 mnkr vilket motsvarar 16 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

Diagrammen visar nämndens andel av kommunens budgeterade nettokostnader och fördelning av budgeterad nettokostnad per verksamhet 2025



Prognosen för socialnämnden år 2025 är en positiv avvikelse på 33,5 mnkr, vilket motsvarar 4 % av budgeterade nettokostnader. Av detta utgör 27,0 mnkr en positiv volymavvikelse. För den anslagsfinansierade verksamheten prognostiseras en positiv avvikelse med 3,6 mnkr och för egen regi en positiv avvikelse på 2,9 mnkr.

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

SON	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Anslag	-159,3	-221,1	-241,8	-245,4	3,6	1 %
Volym	-332,8	-297,7	-506,2	-533,2	27,0	5 %
Egen regi	1,1	-1,3	2,9	0,0	2,9	
Nettokostnader	-491,0	-520,1	-745,1	-778,6	33,5	4 %

Den positiva avvikelsen för volymer beror främst på prognostiserade lägre kostnader för omsorg inom funktionsnedsättning.

Den prognostiserade positiva avvikelsen för anslag beror främst på lägre kostnader för persontransporter och sjuklöner för personlig assistans.

Det prognostiserade överskottet för egen regi avser LSS-boende, daglig verksamhet samt socialpsykiatri.

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 volymer och anslag framgår av nedanstående sammanställning.

SON	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Omsorg funktionsnedsättning	-356,4	-375,1	-540,6	-563,0	22,4	4 %
Individ- och familjeomsorg	-135,7	-143,7	-207,4	-215,7	8,3	4 %
Nettokostnader	-492,1	-518,8	-748,0	-778,6	30,6	4 %

Omsorg personer med funktionsnedsättning

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

SON – Omsorg funktionsnedsättning	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Anslag	-73,9	-77,3	-113,8	-116,7	2,9	3 %
Volym						
Boende LSS	-142,5	-147,7	-215,6	-221,9	6,3	3 %
Personlig assistans SFB	-20,4	-21,5	-30,7	-32,3	1,6	5 %
Personlig assistans LSS	-13,2	-18,9	-20,1	-28,4	8,3	29 %
Daglig verksamhet LSS	-45,0	-47,7	-69,1	-71,4	2,3	3 %
Hemtjänst SoL	-3,0	-3,5	-4,8	-5,2	0,4	8 %
Särskilt boende & HVB SoL	-27,3	-21,4	-40,2	-32,1	-8,1	25 %
Övriga volymer	-31,0	-37,1	-46,4	-55,0	8,6	16 %
Summa volym	-282,5	-297,7	-426,9	-446,3	19,4	4 %
Nettokostnader	-356,4	-375,1	-540,6	-563,0	22,4	4 %

Den positiva avvikelsen för anslag på 2,9 mnkr förklaras främst av en återbetalning av kostnader för persontransporter från tidigare år som inte varit budgeterad. Därutöver bidrar lägre kostnader för persontransporter och sjuklöner inom personlig assistans jämfört med budget till avvikelsen.

Den totala prognosen för volymer är 19,4 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 korttidstillsyn än budgeterat.

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

SON	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2025	2025	mnkr	%
<i>Volym</i>				
Boende LSS (årsplatser)	181	186	-5,0	3 %
Personlig ass SFB (timmar per år)	89 063	93 600	-4 537	5 %
Personlig ass LSS (timmar per år)	58 403	83 000	-24 597	30 %
Daglig verksamhet LSS (dagar per år)	55 500	61 570	-6 070	10 %
Hemtjänst SoL (insatser per år)	82 877	90 000	-7 123	8 %
Särskilt boende & HVB SoL (årsplatser)	29	28	1,0	4 %
<i>Snittkostnad (kr netto)</i>				
Boende LSS (per årsplats)	-1 193 643	-1 192 972	-671	0 %
Personlig ass SFB (per timme)	-344,7	-344,7	0	0 %
Personlig ass LSS (per timme)	-342,6	-342,6	0	0 %
Daglig verksamhet (per dag)	-1 245	-1 159	-86	7 %
Hemtjänst SoL (per insats)	-57,7	-57,7	0	0 %
Särskilt boende & HVB SoL (per årsplats)	-1 372 218	-1 128 252	-243 966	22 %

För LSS-boende är prognosen 6,3 mnkr lägre än budget, vilket främst beror på en lägre volym än beräknat då fler platser har avslutats än vad som budgeterats. Snittkostnaden bedöms ligga i nivå med budget.

För personlig assistans LSS är prognosen 8,3 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. För personlig assistans SFB är prognosen 1,6 mnkr lägre än budget.

För daglig verksamhet är prognosen 2,3 mnkr lägre än budgeterat då prognosen för snittkostnad per dag är högre än budgeterat men volymen prognostiseras bli lägre än budgeterat.

För hemtjänst är prognosen 0,4 mnkr lägre än budgeterat då det prognostiseras färre insatser än budgeterat.

För särskilt boende och HVB SoL är prognosen 8,1 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 positiv avvikelse med 8,3 mnkr, vilket motsvarar 4 % av budgeterade nettokostnader för 2025.

SON	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
Individ- och familjeomsorg (mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Anslag	-85,4	-86,4	-128,1	-128,7	0,7	1 %
Volym						
Försörjningsstöd	-11,1	-12,6	-17,0	-18,9	1,9	10 %
Övrig volym	-39,2	-44,7	-62,3	-68,0	5,7	8 %
Summa volym	-50,3	-57,3	-79,3	-86,9	7,6	9 %
Nettokostnader	-135,7	-143,7	-207,4	-215,7	8,3	4 %

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

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

SON	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
Volym och nyckeltal individ- och familjeomsorg	2025	2025		%
Försörjningsstöd (genomsnittligt antal hushåll)	139	140	-1	1 %
Försörjningsstöd (snittkostnad per hushåll, kr netto)	-122 300	-135 000	12 700	9 %

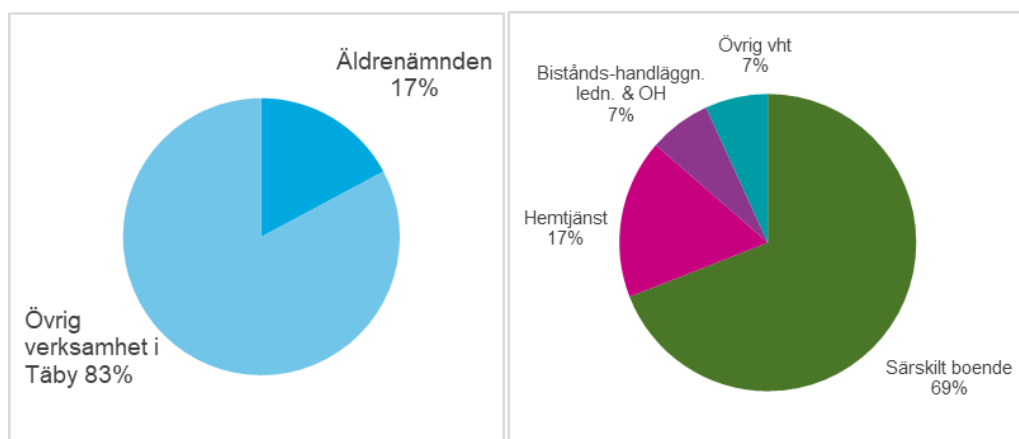
Försörjningsstöd redovisas exkl. nyanlända och ensamkommande unga som finansieras av statliga medel.

Snittkostnaden per hushåll prognostiseras bli lägre än budget. Även genomsnittligt antal hushåll med försörjningsstöd prognostiseras bli något färre än budget.

Äldrenämnden

Äldrenämndens budgeterade nettokostnader uppgår till 816,5 mnkr inklusive tilläggsbudget och överförda budgetavvikelser från föregående år, vilket motsvarar 17 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

Diagrammen visar nämndens andel av kommunens budgeterade nettokostnader och fördelning av budgeterad nettokostnad per verksamhet 2025



Prognosen för äldrenämnden för 2025 är en negativ avvikelse med 12,3 mnkr vilket motsvarar 2 % av budgeterade nettokostnader.

Prognosen innehåller en negativ volymavvikelse med 10,7 mnkr. Prognosen för anslagsfinansierad verksamhet är en positiv avvikelse med 4,2 mnkr och för egen regi prognostiseras en negativ avvikelse med 5,9 mnkr.

Den negativa avvikelsen för volymer beror på fler dygn i särskilt boende och korttidsboende än budgeterat, medan den positiva avvikelsen för anslag främst är en följd av lägre personalkostnader i samband med omorganisationen 2024.

För egen regi beror den prognostiserade negativa avvikelsen på underskott i särskilt boende och för larm- och nattpatrullen.

ÄLN	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Anslag	-76,2	-81,2	-137,2	-141,4	4,2	3 %
Volym	-459,0	-452,0	-690,0	-679,3	-10,7	2 %
Egen regi	-6,8	-2,2	-1,6	4,3	-5,9	
Nettokostnader	-541,9	-535,5	-828,8	-816,5	-12,3	2 %

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

Nettokostnad för anslag och volym

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

som inte fördelas utifrån volym.

Fördelningen av nettokostnader per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

ÄLN	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Anslag	-76,2	-81,2	-137,2	-141,4	4,2	3%
Volym						
Hemtjänst	-88,1	-87,2	-131,7	-131,0	-0,6	0 %
Korttidsboende	-9,9	-6,6	-14,9	-10,0	-4,9	49 %
Särskilt boende	-356,1	-352,6	-535,8	-530,0	-5,8	1 %
Övriga volymer	-4,9	-5,5	-7,6	-8,3	0,7	8 %
Summa volym	-459,0	-452,0	-690,0	-679,3	-10,7	2 %
Nettokostnader	-535,1	-533,2	-827,2	-820,8	-6,4	1 %

Budgeten för särskilt boende har utökats med 1,5 mnkr genom tilläggsbudget

För anslagsfinansierad verksamhet prognostiseras en positiv avvikelse med 4,2 mnkr. Avvikelsen beror främst på lägre lönekostnader för verksamhetsutveckling till följd av den organisationsförändring som genomfördes år 2024. Samtidigt prognostiseras högre kostnader än budgeterat för bostadsanpassning, främst beroende på ökade bygg- och materialkostnader.

Prognosen för övriga volymer (dagverksamhet och boendestöd) är en positiv avvikelse. Från och med januari 2025 erbjuds dagverksamhet även på helgerna och denna volym är lägre än budgeterat, varvid kostnaderna bedöms bli lägre än budget. Nedan redovisas volymer och nyckeltal för äldreomsorgen

ÄLN	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår		Utfall helår
Volym och nyckeltal	2025	2025	antal	%	2024
Volym					
Hemtjänst (insatser)	2 414 879	2 444 194	-29 315	1 %	2 314 793
Korttidsboende (dygn)	6 000	3 650	2 350	64 %	4 068
Särskilt boende (årsplatser)	753,4	745,0	8,4	1 %	710,0
Snittkostnad (kr netto)					
Hemtjänst (per insats)	-54,7	-53,6	-1,1	2 %	-53,7
Korttidsboende (per dygn)	-2 597	-2 734	137	5 %	-2 747
Särskilt boende (per årsplats)	-711 170	-711 473	303	0 %	-693 504

Volymen för hemtjänstinsatser är något lägre än budget medan snittkostnaden är högre. Avvikelsen för snittkostnaden beror på fast omsorgskontakt och på högre andel besök. Sammantaget innebär det en högre prognos än budget med 0,6 mnkr.

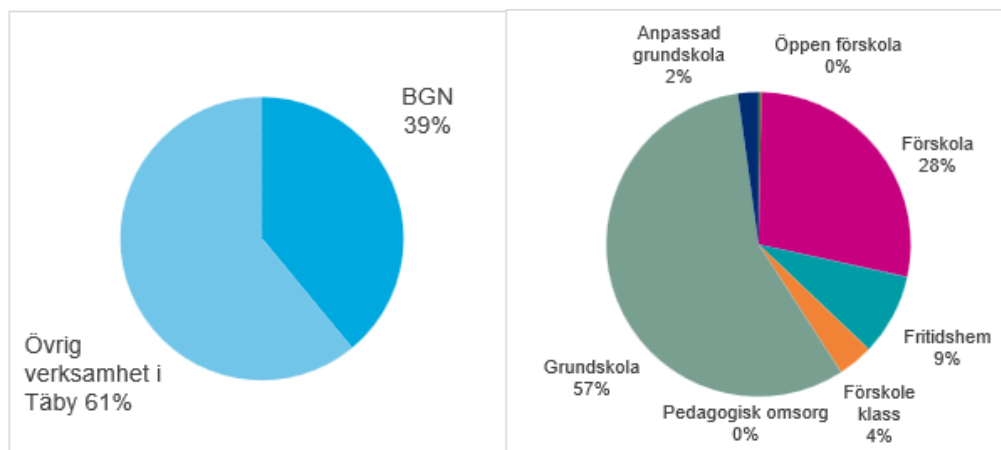
Användningen av korttidsplatser har ökat under året i samband med att fler brukare erbjudits plats i väntan på utredning av omsorgsbehov. Detta medför att prognosen beräknas bli 4,9 mnkr högre än budget.

Prognosen för särskilt boende visar en mindre volymavvikelse, samtidigt som snittkostnaden ligger i nivå med budget. I prognosen ingår även kostnader för tomställning av en avdelning på Tibblehemmet som byggs om till korttidsboende. Totalt prognostiseras kostnaderna bli 5,8 mnkr högre än budget.

Barn- och grundskolenämnden

Nämndens budgeterade nettokostnader uppgår till 1 854,9 mnkr, vilket motsvarar 39 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

Diagrammen visar nämndens andel av kommunens budgeterade nettokostnader och fördelning av budgeterad nettokostnad per verksamhet 2025



Prognosen för barn- och grundskolenämnden år 2025 är en negativ avvikelse med 1,9 mnkr, vilket motsvarar 0,1 % av budgeterade nettokostnader.

Prognosen innehåller en positiv avvikelse för anslagsfinansierade kostnader med 1,7 mnkr och en positiv volymavvikelse med 1,1 mnkr. Prognosen för egen regi är en negativ avvikelse med 4,6 mnkr.

Volymavvikelsen innehåller negativa avvikelser för anpassad grundskola och fritidshem på grund av fler elever än budget men motverkas av att förskola och grundskola prognostiserar en positiv avvikelse som sammantaget ger en positiv avvikelse för volymer.

För anslag prognostiseras en positiv avvikelse, vilken beror på lägre kostnader än budget för ersättning av faktisk hyra till förskolor, avvikelsen motverkas dock genom en negativ avvikelse för bland annat strukturbidrag.

Egen regi prognostiserar ett underskott med 4,6 mnkr på grund av högre personal- och hyreskostnader i förhållande till intäkterna. Skolenheter med prognostiserat underskott arbetar med att anpassa organisationen till elevantalet.

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

BGN	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Anslag	-65,9	-71,3	-106,4	-108,0	1,7	1 %
Volym	-1 170,2	-1 174,7	-1 745,8	-1 746,9	1,1	0 %
Egen regi	2,4	0,0	-4,6	0,0	-4,6	
Nettokostnader	-1 233,7	-1 246,0	-1 856,8	-1 854,9	-1,9	0 %

Anslag

Nettokostnader under anslag omfattar kostnader som inte fördelas utifrån volym, bland annat för öppna förskolan, skolservice, tillsyn och strukturbidrag. Den positiva avvikelsen beror främst på lägre kostnader för ersättning av faktiska hyror, vilket delvis främst motverkas av högre kostnader för strukturbidrag.

Nettokostnader för volym

Nettokostnader för volym baseras på en genomsnittlig ersättning (peng) per barn eller elev. Posten innehåller kostnader för grundbelopp och tilläggsbelopp.

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

BGN, volym	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Förskola	-328,4	-337,0	-483,7	-492,3	8,6	2 %
Pedagogisk omsorg	-0,9	-0,9	-1,3	-1,3	0,0	0 %
Fritidshem	-105,7	-101,1	-159,3	-151,1	-8,2	5 %
Förskoleklass	-43,9	-44,7	-67,3	-67,3	0,0	0 %
Grundskola	-663,5	-665,7	-991,2	-996,9	5,7	1 %
Anpassad grundskola	-27,8	-25,2	-43,1	-38,1	-5,0	13 %
Nettokostnader	-1 170,2	-1 174,7	-1 745,8	-1 746,9	1,1	0 %

Per augusti är nettokostnaderna i flera verksamheter lägre än eller i nivå med budget, främst på grund av färre barn och lägre kostnader för tilläggsbelopp. Förskola och grundskola prognostiserar positiva avvikelser för helåret, medan pedagogisk omsorg och förskoleklass väntas landa i nivå med budget. Fritidshem och anpassad grundskola visar negativa avvikelser på grund av fler elever än budgeterat, vilket delvis motverkas av lägre kostnader för tilläggsbelopp.

Volymer och nyckeltal

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

Förskola och grundskola prognostiserar färre antal barn än budgeterat, medan fritidshem och anpassad grundskola prognostiserar fler elever än budgeterat. Övriga verksamheter har elevantal i nivå med budget.

BGN Grundbelopp	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår		Utfall helår
antal barn och elever	2025	2025	antal	%	2024
Förskola	3 865	3 919	-54	1 %	3 885
Pedagogisk omsorg	15	15	0	0 %	13
Fritidshem	4 559	4 232	327	8 %	4 757
Förskoleklass	912	911	1	0 %	903
Grundskola	9 285	9 303	-18	0 %	9 402
Anpassad grundskola	84	76	8	11 %	87

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

Inom alla verksamheter prognostiseras antalet barn med tilläggsbelopp bli färre eller lika med budget, förutom anpassad grundskola som prognostiserar fler än budget.

BGN Tilläggsbelopp	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår		Utfall helår
antal barn och elever	2025	2025	antal	%	2024
Förskola	65	82	-17	21 %	66
Fritidshem	213	213	0	0 %	207
Förskoleklass	22	22	0	0 %	21
Grundskola	456	462	-6	1 %	449
Anpassad grundskola	67	43	24	56 %	60

Av nedanstående sammanställning framgår prognos av nettokostnad per barn och elev jämfört med årets budget och utfall 2024. Nyckeltalet beräknas som totala nettokostnader för anslag och volym dividerat med antal barn respektive elever med grundbelopp.

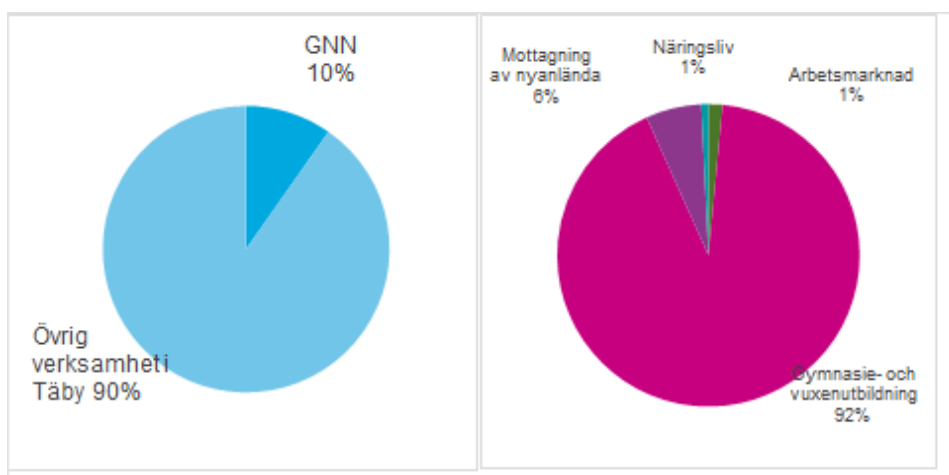
Den största procentuella avvikelsen finns inom fritidshem. Detta som en följd av att antal elever beräknas bli högre än årsbudget vilket gör att fasta kostnader fördelas på fler elever.

BGN	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår		Utfall helår
Nettokostnad per barn och elev	2025	2025	kr	%	2024
Förskola	-129 509	-130 492	983	1 %	-122 723
Pedagogisk omsorg	-88 442	-88 446	4	0 %	-88 960
Fritidshem	-36 041	-36 872	831	2 %	-33 865
Förskoleklass	-75 167	-75 265	98	0 %	-63 070
Grundskola	-114 353	-114 705	352	0 %	-106 501
Anpassad grundskola	-592 999	-589 704	-3 295	1 %	-584 325

Gymnasie- och näringslivsnämnden

Gymnasie- och näringslivsnämndens budgeterade nettokostnader uppgår till 461,2 mnkr, inklusive överföring av budgetavvikelse från föregående år, vilket motsvarar 10 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

Diagrammen visar nämndens andel av kommunens budgeterade nettokostnader och fördelning av budgeterad nettokostnad per verksamhet 2025



Prognosen för gymnasie- och näringslivsnämnden för 2025 är en positiv avvikelse med 31,1 mnkr, vilket motsvarar 7 % av budgeterade nettokostnader inklusive överföring av föregående års budgetavvikelse.

Den prognostiserade avvikelsen finns främst inom mottagning av nyanlända med 23,4 mnkr. Övriga verksamheter prognostiserar också positiva avvikelser; gymnasie- och vuxenutbildningen med 6,7, arbetsmarknad med 0,9 mnkr samt inom näringslivsverksamheten med 0,1 mnkr.

Fördelning av nettokostnader på verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

GNN	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Arbetsmarknad	-3,9	-5,1	-5,9	-6,9	0,9	14 %
Gymnasie- och vuxenutbildning	-265,3	-281,9	-416,7	-423,3	6,7	2 %
Mottagning av nyanlända	2,7	-17,9	-4,1	-27,4	23,4	85 %
Näringsliv	-2,3	-2,5	-3,4	-3,5	0,1	3 %
Nettokostnader	-268,8	-307,4	-430,1	-461,2	31,1	7 %

Budget 2025 innehåller en överföring av föregående års positiva budgetavvikelse på 0,3 mnkr inom anslag.

Arbetsmarknad

Utfallet per augusti för arbetsmarknad visar en positiv avvikelse mot budget. Prognosen per helår är en positiv avvikelse med 0,9 mnkr vilket motsvarar 14 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på lägre kostnader för offentligt skyddat arbete (OSA jobb).

Mottagning nyanlända

Utfallet per augusti för mottagning av nyanlända visar en positiv avvikelse mot budget. Verksamheten prognostiserar en positiv avvikelse per helår med 23,4 mnkr vilket motsvarar 85 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på högre statliga bidrag än budget avseende mottagande enligt massflyktsdirektivet för flyktingar från Ukraina.

Näringsliv

Utfallet per augusti för näringslivsenheten visar en positiv avvikelse mot budget. Prognosen per helår är en positiv avvikelse med 0,1 mnkr vilket motsvarar 3 % av budgeterade nettokostnader och beror på lägre verksamhetskostnader än budgeterat.

Gymnasie- och vuxenutbildning

Utfallet per augusti för gymnasie- och vuxenutbildning visar en positiv avvikelse mot budget och prognosen per helår är en positiv avvikelse med 6,7 mnkr vilket motsvarar 2 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på lägre kostnader inom egen regi inom gymnasie- och den anpassade gymnasieskolan. Även för köp av verksamhet inom vuxenutbildningen visar prognosen en positiv avvikelse i förhållande till anslagsbudgeten. Prognosen för nettokostnader volymer ligger något högre än i 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 aug 2025	Budget aug 2025	Prognos helår 2025	Budget helår 2025	Avvikelseprognos helår	
					mnkr	%
Anslag	-21,4	-27,3	-36,9	-38,3	1,4	4 %
Volym	-255,5	-255,8	-385,8	-385,0	-0,8	0 %
Egen regi	11,5	1,2	6,0	0,0	6,0	0 %
Nettokostnader	-265,3	-281,9	-416,7	-423,3	6,7	2 %

Budget 2025 innehåller en överföring av föregående års positiva budgetavvikelse på 0,3 mnkr inom anslag.

Nettokostnader för volym

Nettokostnader för volym avser gymnasie- och vuxenutbildningens kostnader för köp av skolplats. I budgeten för volymer ingår kostnader för programpeng, tilläggsbelopp, skolskjuts och busskort.

Volym och nyckeltal

GNN	Prognos helår 2025	Budget helår 2025	Avvikelseprognos helår		Utfall helår 2024
Antal elever och snittkostnad per elev			antal	%	
Åva gymnasium	572	597	-26	4 %	584
Täby språkintröduktion	21	24	-4	15 %	26
Övriga gymnasieskolor	2 716	2 686	30	1 %	2 653
Summa elever	3 308	3 307	1	0 %	3 263
Snittkostnad per elev	-112 090	-111 895	-196	0 %	-108 970

Det prognostiserade antalet gymnasieelever är i nivå med budget medan den prognostiserade snittkostnaden per elev är högre än budget.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämndens budgeterade nettokostnader uppgår till 6,9 mnkr, vilket motsvarar 0,1 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

Prognosen för överförmyndarnämnden per augusti 2025 är en positiv avvikelse med 0,4 mnkr, vilket motsvarar 6 % av budgeterade nettokostnader. Den positiva avvikelsen beror främst på lägre kostnad för arvoden för ställföreträdare samt lägre personalkostnader på grund av sjukskrivning under våren.

Fördelningen av nämndens nettokostnader uppdelat på intäkter och kostnader framgår av nedanstående tabell.

ÖFN	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Intäkter	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	0 %
Kostnader	-4,6	-4,6	-6,5	-6,9	0,4	6 %
Nettokostnader	-4,5	-4,6	-6,5	-6,9	0,4	6 %

Valnämnden

Valnämndens budgeterade nettokostnader uppgår till 0,7 mnkr vilket motsvarar 0,01 % av kommunens totala budgeterade nettokostnader.

Prognosen för valnämnden år 2025 är en positiv avvikelse med 0,1 mnkr vilket motsvarar 16 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror på vakans mellan rekrytering av valsamordnare.

Fördelningen av nämndens nettokostnader uppdelat på intäkter och kostnader framgår av nedanstående tabell.

VN	Utfall aug	Budget aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0 %
Kostnader	-0,3	-0,5	-0,6	-0,7	0,1	16 %
Nettokostnader	-0,3	-0,5	-0,6	-0,7	0,1	16 %

Investeringsredovisning

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 893,3 mnkr vilket är enligt budget. Förändringar i prognoserna som finns har justerats mot den generella justeringsposten.

Investeringar	Utfall aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	mnkr	%
Kommunstyrelsen	315,0	513,4	513,4	0,0	0 %
Stadsbyggnadsnämnden	146,6	357,7	357,7	0,0	0 %
Övriga nämnder	10,9	22,2	22,2	0,0	0 %
Summa investeringar	472,5	893,3	893,3	0,0	0 %

Budget 2025 har utökats med 12,0 mnkr genom tilläggsbudget för stadsbyggnadsnämnden.

Investeringar per nämnd

I följande avsnitt redovisas uppföljning och prognos per nämnd för investeringarna per augusti 2025.

Kommunstyrelsen

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

Årets investeringar prognostiseras till 513,4 mnkr vilket är i nivå med budget. De mindre förändringar i prognoserna som finns har justerats mot den generella justeringsposten.

KS	Utfall aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse prognos
(mnkr)	2025	2025	2025	2025
Kommunstyrelsen	77,2	169,1	181,4	12,3
Investeringsreserv KS	0,0	0,0	20,0	20,0
<i>Investeringar i fastigheter för respektive nämnd</i>				
Kultur- och fritidsnämnden	56,0	110,2	125,7	15,5
Socialnämnden	0,2	1,5	1,5	0,0
Äldrenämnden	0,8	1,0	1,0	0,0
Barn- och grundskolenämnden	166,2	252,4	263,1	10,7
Gymnasie- och näringslivsnämnden	14,6	31,0	48,0	17,0
Justering *		-51,8	-127,3	-75,5
Summa investeringar	315,0	513,4	513,4	0,0

Budget 2025 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2024.

* Justering är en uppskattad risk för tidsförskjutningar och andra osäkerhetsfaktorer som finns i alla projekt. Justeringen

görs på totalnivå eftersom det inte går att förutse hur respektive projekt kommer att påverkas av tidsförskjutningar. I takt med att tidsförskjutningar sker i projekten minskar justeringsbeloppet.

Investeringsreserv KS är en årlig budget som kan nyttjas för de projekt som avslutas under året och där projektets utgifter överstiger total budget. Nyttjandet av reserven redovisas på respektive projekt varför årets prognos är noll. Prognosen är att projektet simhallen ianspråktar 9,5 mnkr och verksamhetsanpassningar i fastigheter för gymnasie- och näringslivsnämnden ianspråktar 1,0 mnkr av kommunstyrelsens investeringsreserv år 2025.

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

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

Kommunstyrelsens investeringar i fastigheter

Årets investeringar prognostiseras till 169,1 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 12,3 mnkr. Avvikelsen beror på tidsförskjutningar.

KS	Utfall aug	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse prognos	Ack. utfall	Prognos totalt	Budget totalt	Avvikelse prognos
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	totalt	totalt	totalt	totalt
Flyglar Gribbylunds gård	0,9	10,0	15,0	5,0	2,1	30,0	30,0	0,0
Laddplatser	0,0	0,7	3,0	2,3	0,0	5,0	3,0	-2,0
Skyddsrumsgårdar	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	9,0	50,0	41,0
Skyddsrum Ångaren 1	1,3	6,0	6,0	0,0	1,3	6,0	6,0	0,0
Skyfallsåtgärder bebyggda fastigheter	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0
<i>Årliga anslag</i>								
Byggnadstekniska investeringar & energieffektiviseringar	63,1	124,0	124,0	0,0				
Förberedande investeringsutredningar	1,3	3,0	3,0	0,0				
IT-investeringar & inventarier	10,5	20,4	20,4	0,0				
Verksamhetsanpassningar	0,1	2,0	2,0	0,0				
Summa investeringar	77,2	169,1	181,4	12,3				

Budget 2025 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2024.

Flyglar Gribbylunds gård prognostiserar en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar. Total prognos följer total budget.

Laddplatser prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget efter ytterligare utredning samt att projektets omfattning har preciserats utifrån gällande lagkrav. Total budget föreslås utökas i verksamhetsplan 2026. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar.

Skyddsrumsgårdar prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget efter att projektets omfattning preciserats utifrån gällande lagkrav. Total budget föreslås sänkas i verksamhetsplan 2026. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar.

Investeringar i fastigheter och anläggningar för kultur- och fritidsnämnden

Årets investeringar prognostiseras till 110,2 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 15,5 mnkr. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutningar samt att slutkostnadsprognosen sänkts för flera projekt.

KFN	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse	Ack.	Prognos	Budget	Avvikelse
(mnkr)	aug	helår	helår	prognos	utfall			prognos
	2025	2025	2025	2025	totalt	totalt	totalt	totalt
Ersättning Ensta krogs omklädningspaviljonger	0,1	0,5	6,0	5,5	2,7	20,0	20,0	0,0
Ersättning tennisplaner	3,1	6,1	6,1	0,0	4,0	7,0	9,0	2,0
Grindtorpshallen	0,0	0,0	0,5	0,5	0,0	5,0	5,0	0,0
Återställning efter rivning Tibblebadet	3,1	16,0	20,0	4,0	3,1	16,0	25,0	9,0
Ny motorikhall	25,7	40,0	40,0	0,0	34,3	83,0	80,0	-3,0
Ny konstgräsplan Hägernäs IP	0,0	1,5	1,5	0,0	0,0	25,0	25,0	0,0
Omklädningsrum Ella bollplan	1,3	6,0	6,0	0,0	1,9	9,0	9,0	0,0
Renovering Näsbyparksskolans idrottshall	14,5	20,6	20,0	-0,6	15,9	22,0	30,0	8,0
Renovering Skarpängshallarna	1,1	2,1	3,6	1,5	47,6	48,5	60,0	11,5
Upprustning konstgräsplaner	2,4	4,7	5,5	0,8				
Upprustning motionsspår Täby IP	4,4	8,0	12,0	4,0	4,4	14,0	12,0	-2,0
Simhall	0,0	0,2	0,0	-0,2	499,3	499,5	490,0	-9,5
Tennishall	0,1	2,0	2,0	0,0	95,7	108,0	110,0	2,0
<i>Årliga anslag</i>								
Verksamhetsanpassningar	0,0	2,5	2,5	0,0				
Summa investeringar	56,0	110,2	125,7	15,5				

Budget 2025 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2024.

Ersättning tennisplaner, återställning efter rivningen av Tibblebadet, samt

Renovering Näsbyarksskolans idrottshall och Skarpängshallarna prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget då utgifterna för upphandlade entreprenadkostnader blev lägre än kalkylerat samt att projektens omfattning har kunnat preciseras och därmed har en del av riskerna kunnat elimineras. *Renovering Näsbyarksskolans idrottshall* prognostiserar en negativ avvikelse mot årsbudget då projektet prognostiseras att slutregleras 2025 men slutregleringen var budgeterad till 2026. För de andra projekten följer årets prognos årsbudgeten.

Motorikhallen prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget som beror på indexuppräknings med anledning av prisutvecklingen inom byggbranschen sedan kalkylen upprättades i augusti 2022. Vid behov kommer KS investeringsreserv att nyttjas. Årets prognos följer budget.

Upprustning motionsspår Täby IP prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget som beror på högre kostnader för markarbetena än budgeterat. Vid behov kommer KS investeringsreserv att nyttjas. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar.

Simhallen prognostiserar en negativ avvikelse mot årsbudget samt total budget på grund av tillkommande arbeten. Den totala avvikelsen på 9,5 mnkr hanteras genom att ianspråkta delar av KS investeringsreserv 2025.

Tennishallen prognostiserar en avvikelse mot total budget då slutkostnaden beräknas bli lägre än budgeterat. Prognosen är dock osäker då slutregleringen inte är klar. Årets prognos följer budget.

Övriga projekt prognostiserar en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar. För dessa följer total prognos total budget.

Investeringar i fastigheter för socialnämnden

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

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

Investeringar i fastigheter för äldre nämnden

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

ÄLN	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse
	aug	helår	helår	prognos
(mnkr)	2025	2025	2025	2025
<i>Årliga anslag</i>				
Verksamhetsanpassningar	0,8	1,0	1,0	0,0
Summa investeringar	0,8	1,0	1,0	0,0

Investeringar i fastigheter för barn- och grundskolenämnden

Årets investeringar prognostiseras till 252,4 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 10,7 mnkr. Avvikelsen beror på att slutkostnadsprognosen för flera projekt sänkts.

BGN	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse	Ack.	Prognos	Budget	Avvikelse
	aug	helår	helår	prognos	utfall			Prognos
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	totalt	totalt	totalt	totalt
Drakskeppsskolans matsal och ventilation	7,9	9,5	9,5	0,0	43,3	45,0	50,0	5,0
Om- och tillbyggnad Viggby skolan	20,2	25,3	44,3	19,0	160,9	170,0	190,0	20,0
Renovering Miklagårds förskola	0,4	0,7	0,4	-0,3	25,3	25,6	30,0	4,4
Renovering Pilgårdens förskola	17,7	20,0	20,0	0,0	20,6	45,0	45,0	0,0
Renovering Tellus förskola	4,5	15,0	10,0	-5,0	4,7	45,0	45,0	0,0
Renovering Ellagårdsskolan	5,9	14,0	14,0	0,0	19,7	30,0	30,0	0,0
Renovering Rösjöskolan	50,7	54,6	51,6	-3,0	99,1	103,0	200,0	97,0
Renovering Skolhagenskolan	59,1	110,0	110,0	0,0	77,2	280,0	300,0	20,0
Temporära förskolelokaler Tibble 10:33	0,0	0,3	0,3	0,0	13,0	13,3	16,0	2,7
<i>Årliga anslag</i>								
Verksamhetsanpassningar	0,0	3,0	3,0	0,0				
Summa investeringar	166,2	252,4	263,1	10,7				

Budget 2025 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2024.

Drakskeppsskolans matsal och ventilation, renovering Miklagårds förskola samt Temporära förskolelokaler Tibble 10:33 prognostiserar positiva avvikelser mot total budget då slutkostnaden beräknas blir lägre än budgeterat eftersom en del av riskerna har kunnat elimineras i takt med att projekten går mot färdigställande. *Renovering Miklagårds förskola* prognostiserar en liten negativ avvikelse mot årsbudget. För de andra projekten följer årets prognos årsbudgeten.

Renovering Viggbyskolan prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget då prisutvecklingen blivit lägre än vad som beräknades i kalkylen som upprättades i samband med genomförandebeslutet. Projektet handlades upp med en indexeringsklausul där utfallet blivit lägre än kalkylerat. Årets prognos är av samma anledning lägre än årsbudget.

Renovering Tellus förskola prognostiserar en avvikelse mot årsbudget på grund av att projektet kommit igång tidigare än planerat. Total prognos följer total budget.

Renovering Rösjöskolan prognostiserar en stor positiv avvikelse mot total budget 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. Projektet prognostiserar en negativ avvikelse mot årsbudget då slutkostnaden nu prognostiseras bli något högre än vad som antogs när årsbudgeten fastställdes.

Renovering Skolhagenskolan prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget då utgifterna för upphandlade entreprenadkostnader blev lägre än kalkylerat. Årets prognos följer budget.

Investeringar i fastigheter för gymnasie- och näringslivsnämnden

Årets investeringar prognostiseras till 31,0 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 17,0 mnkr. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutningar.

GNN	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse	Ack.	Prognos	Budget	Avvikelse
(mnkr)	aug	helår	helår	prognos	utfall			prognos
	2025	2025	2025	2025	totalt	totalt	totalt	totalt
Renovering Tibble gymnasium	0,3	2,0	5,0	3,0	1,0	55,0	100,0	45,0
Renovering Åva gymnasium	10,3	25,0	40,0	15,0	27,4	230,0	230,0	0,0
<i>Årliga anslag</i>								
Verksamhetsanpassningar	4,0	4,0	3,0	-1,0				
Summa investeringar	14,6	31,0	48,0	17,0				

Budget 2025 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2024.

Renovering Tibble gymnasium prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget då skolan nu ska renoveras för att bibehålla dess kapacitet i cirka tio år till, vilket innebär att renoveringen omfattar färre åtgärder än tidigare planerat. Total budget föreslås sänkas i verksamhetsplan 2026. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar.

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

Verksamhetsanpassningar prognostiserar en negativ avvikelse mot årsbudget på

grund av anpassningar i Åva gymnasium som prognosticeras högre än kalkylerat. Avvikelsen på 1,0 mnkr hanteras genom att ianspråkta delar av KS investeringsreserv 2025.

Stadsbyggnadsnämnden

Årets investeringar prognostiseras till 357,7 mnkr vilket är enligt budget.

SBN	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse
	aug	helår	helår	prognos
(mnkr)	2025	2025	2025	2025
Befintlig miljö	50,3	117,2	183,4	66,2
Nya utbyggnadsområden	67,5	145,3	139,2	-6,1
Årliga anslag	28,8	121,0	117,0	-4,0
Investeringsreserv SBN	0,0	20,0	20,0	0,0
Justering*		-45,8	-101,9	-56,1
Summa investeringar	146,6	357,7	357,7	0,0

Budget 2025 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2024 samt en tilläggsbudget för projektet åtgärder Täbyvägen.

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

Investeringsreserv SBN är en årlig budgetreserv som kan nyttjas för de projekt som avslutas under året och där projektets totala utgifter överstiger total budget. Nyttjande av reserven redovisas på respektive projekt varför årets utfall är noll. Prognosen för 2025 är att projekten Tornugglan och Reinvestering gata/framkomlighet ianspråkar investeringsreserven med 1,8 mnkr respektive 2,5 mnkr samt att projektet Ny- och reinvestering allmän plats ianspråkar 2,0 mnkr.

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

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

Investeringar i befintlig miljö

Årets investeringar prognostiseras till 117,2 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 66,2 mnkr. Avvikelsen beror främst på ändrad inriktning för projekten Kapacitetsförstärkning VA och Biblioteksgången. Övrig avvikelse beror på tidsförskjutningar.

Befintlig miljö	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse	Ack.	Prognos	Budget	Avvikelse
	aug	helår	helår	prognos	utfall			prognos
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	totalt	totalt	totalt	totalt
Dagvattendamm Näsa äng	0,0	1,0	4,0	3,0	0,0	20,0	20,0	0,0
Inrättande naturreservat Skålhamra Kvighage	0,0	0,8	0,8	0,0	0,0	0,8	0,8	0,0
Kapacitetsförstärkningar VA	35,5	50,0	82,0	32,0	153,0	190,0	255,0	65,0
Kapacitetsförstärkningar VA Ellagårdsvägen	1,8	15,0	4,5	-10,5	49,3	65,0	52,0	-13,0
Reinvestering väg och gata	0,0	7,5	7,5	0,0	22,5	30,0	30,0	0,0
Strandpromenad Näsbyviken	0,0	1,1	2,2	1,1	0,0	2,2	2,2	0,0
Strandpromenad Ullnasjön	1,2	1,3	1,3	0,0	1,2	1,3	1,3	0,0
Strandpromenad Vallentunasjön	0,0	0,1	4,5	4,4	0,0	13,6	13,6	0,0
Upprustning allmän plats Näsbydal	0,0	1,0	3,0	2,0	0,0	50,0	50,0	0,0
Upprustning Biblioteksgången	0,2	0,2	9,5	9,3	2,0	7,0	55,0	48,0
Upprustning båthamnar	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	18,5	17,7	-0,8
Upprustning Klockstapelparken	0,1	0,1	0,1	0,0	5,3	5,3	6,0	0,7
Utbyggnad bryggor pendelbåtstrafik	0,0	0,5	2,0	1,5	0,0	7,0	7,0	0,0
Utbyggnad förpackningsinsamling allmän plats	0,0	2,0	7,4	5,4	0,0	7,4	7,4	0,0
Utbyggnad gång- och cykeltunnel Bergtorpsvägen	0,2	1,5	1,5	0,0	74,9	76,2	78,0	1,8
Utbyggnad roslagsbanans dubbelspår	0,1	0,3	0,3	0,0	383,2	395,3	472,0	76,7
Utveckling Midgårdsparken	0,0	6,0	6,0	0,0	0,0	6,0	6,0	0,0
Åtgärder Bergtorpsvägen/Norrortsleden	0,0	1,0	3,0	2,0	0,0	15,0	15,0	0,0
Åtgärder Enhagsvägen/Täbyvägen	4,4	6,0	6,0	0,0	4,4	6,0	6,0	0,0
Åtgärder Stora Marknadsvägen inkl. tunnel	0,0	4,0	15,0	11,0	0,0	200,0	200,0	0,0
Åtgärder Täbyvägen	6,2	14,6	14,6	0,0	14,6	23,0	23,0	0,0
Åtgärder Vikingavägen etapp 2	0,6	3,2	3,2	0,0	1,4	4,0	4,0	0,0
Summa investeringar	50,3	117,2	183,4	66,2				

För projekten *Strandpromenad Näsbyviken, Strandpromenad Vallentunasjön, Upprustning allmän plats Näsbydal, Åtgärder Bergtorpsvägen/Norrortsleden, Åtgärder Stora Marknadsvägen* prognostiseras en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar. Totala prognoser följer budget.

Dagvattendamm Näsa äng prognostiserar en avvikelse mot årsbudget som beror på att

det främst är utredningsarbeten som sker under året och huvuddelen av anläggningsarbetet sker år 2026. Total prognos följer total budget.

Kapacitetsförstärkningar VA prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget vilket beror på ändrad inriktning och omfattning. Total budget föreslås en minskning i verksamhetsplan 2026. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudget på grund av att endast projektering kommer ske för etapp 2 under 2025.

Kapacitetsförstärkningar VA Ellagårdsvägen prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget och årets budget som beror på att ett antal tekniska förutsättningar har förändrats vilket föranlett förseningar och ökade kostnader. Avvikelsen avses hanteras genom att ianspråkta delar av SBN:s investeringsreserv 2026.

Upprustning Biblioteksgången prognostiserar en avvikelse mot total budget och årets budget på grund av ändrad inriktning då de privata fastighetsägarna inte längre avser delfinansiera projektet. Total budget föreslås minskas med 48 mnkr i verksamhetsplan 2026. I samband med ändrad inriktning har en del av tidigare nedlagda utgifter omklassificerats från investering till drift.

Upprustning båthamnar prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget på grund av att en mast och båtkran prognostiseras bli dyrare än budgeterat. Total budget föreslås utökas i verksamhetsplan 2026.

Utbyggnad bryggor pendelbåtstrafik prognostiserar en avvikelse mot årsbudget. Under 2025 sker främst utredningsarbete och preliminär byggstart kan ske först år 2026. En förutsättning för projektets genomförande är att region Stockholm avser att trafikera sträckan. Total prognos följer total budget.

Utbyggnad förpackningsinsamling allmän plats prognostiserar en avvikelse mot årsbudget då årets utplacering av behållare för källsortering inte blir lika omfattande som budgeterat. Total prognos följer total budget.

Utbyggnad gång- och cykeltunnel Bergtorpsvägen prognostiserar en avvikelse mot total budget vilket delvis beror på att risker inte har fallit ut. Årets prognos följer budget.

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

Åtgärder Täbyvägen prognostiserar enligt budget. I april 2025 godkände kommunfullmäktige en ökning av projektets budget från 11,0 mnkr till 23,0 mnkr.

Investeringar i nya utbyggnadsområden

Årets investeringar prognostiseras till 145,3 mnkr vilket innebär högre utgifter än budget med 6,1 mnkr. Avvikelsen beror främst på omplanering av finentreprenadens etapper för projektet Roslags-Näsby.

Nya utbyggnadsområden	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse	Ack.	Prognos	Budget	Avvikelse
(mnkr)	aug	helår	helår	prognos	Utfall			prognos
	2025	2025	2025	2025	totalt	totalt	totalt	totalt
Arninge centrum	4,0	8,4	8,4	0,0	51,7	63,6	63,6	0,0
Arninge centrum VA	0,8	1,3	3,4	2,1	43,8	46,4	46,4	0,0
Arninge station	0,2	2,0	2,0	0,0	228,4	236,0	236,0	0,0
Arninge station VA	0,1	10,0	10,0	0,0	43,9	64,0	64,0	0,0
Hägerneholm	0,0	0,1	0,3	0,2	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
Löttinge 9:12	0,0	0,0	0,2	0,2	0,0	0,4	0,2	-0,2
Näsby park 73:40 m fl.	0,2	0,4	1,0	0,6	0,5	9,8	9,8	0,0
Näsby slottsområdet	10,5	14,9	18,7	3,8	104,0	109,8	124,0	14,2
Näsby slottsområdet VA	0,0	0,0	0,0	0,0	35,2	35,2	36,0	0,8
Roslags-Näsby	18,7	37,6	26,5	-11,1	347,6	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 Arninge	1,1	10,3	10,0	-0,3	1,2	10,4	10,1	-0,3
Rönninge 3:5 Arninge VA	0,0	0,2	0,5	0,3	0,0	0,2	0,5	0,3
Strömmingen	1,1	1,9	2,8	0,9	14,0	35,5	28,0	-7,5
Täby park område 1 och 2	10,8	13,2	11,7	-1,5	244,1	251,4	245,3	-6,1
Täby park område 1 och 2 VA	0,7	1,6	2,1	0,5	142,2	143,6	143,6	0,0
Täby park område 4	4,7	7,6	8,1	0,5	30,6	260,0	220,0	-40,0
Täby park område 4 VA	0,0	0,1	1,9	1,8	0,1	153,0	70,0	-83,0
Täby park område 5	8,6	28,2	28,2	0,0	24,9	107,7	89,0	-18,7
Täby park område 5 VA	3,5	4,5	2,4	-2,1	6,2	7,3	6,1	-1,2
Ullna park rekreation	0,0	0,0	0,3	0,3	0,5	30,0	30,0	0,0
Viggbyholm 74:2	0,0	0,1	0,7	0,6	9,2	9,2	25,7	16,5
Viggbyholm 74:2 VA	0,0	0,0	0,0	0,0	4,8	4,8	4,8	0,0
Tornugglan	2,4	2,9	0,0	-2,9	5,2	5,8	4,0	-1,8
Summa investeringar	67,5	145,3	139,2	-6,1				

Arninge centrum VA prognostiserar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på tidsförskjutningar. Total prognos följer total budget.

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

Löttinge 9:12 prognostiserar en avvikelse mot total budget vilket beror på att utbyggnaden är framskjuten i tid samt generella kostnadsökningar. Projektets avvikelse avses hanteras genom att ta i anspråk delar av SBN:s investeringsreserv 2026. Projektet prognostiserar även en avvikelse mot årsbudget då projektet är förskjutet i tiden.

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

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

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

Strömmingen prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget vilket beror på ändrad omfattning på utbyggnad av allmänna anläggningar samt generella kostnadsökningar. Total budget föreslås utökas i verksamhetsplan 2026. Projektet prognostiserar även en avvikelse mot årsbudget vilket beror på tidsförskjutningar på grund av byte av exploatör.

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

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

Täby park område 4 prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget vilket beror på åtgärder för att hantera sulfidjord samt komplexa geotekniska förhållanden som påverkar skyfalls- och dagvattenhantering. Total budget föreslås utökas i verksamhetsplan 2026. Projektet prognostiserar även en avvikelse mot årsbudget vilket beror på tidsförskjutningar på grund av paus i detaljplanarbetet.

Täby park område 4 VA prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget vilket beror på åtgärder för att hantera sulfidjord, förstärkningsarbete gällande schaktning samt komplexa geotekniska förhållanden som påverkar skyfalls- och dagvattenhantering. Total budget föreslås utökas i verksamhetsplan 2026. Projektet prognostiserar även en avvikelse mot årsbudget vilket beror på tidsförskjutningar på grund av paus i detaljplanarbetet.

Täby park område 5 prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget vilket beror på tidsförskjutningar hos exploatörer och indexjusteringar på grund av rådande marknadsläge. Total budget föreslås utökas i verksamhetsplan 2026. Årets prognos följer budget.

Täby park område 5 VA prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget och årsbudget vilket beror på tidigare lagda VA arbeten samt tillkommande utgifter för utökade bergsschaktningar. Total budget föreslås utökas i verksamhetsplan 2026

Ullna park rekreation prognostiserar en avvikelse mot årsbudget vilket beror på att

utgifter omklassificerats från investering till drift. Total prognos följer total budget.

Viggbyholm 74:2 prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget. Projektet går mot färdigställande och prognosen är att budgeterad riskavsättning inte behöver nyttjas. Budgeten innehåller utgifter för arkeologiska utgrävningar vilka har omförts till driftkostnader. Avvikelse mot årsbudget beror på framskjuten tidplan av exploatören.

Tornugglan prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget på grund av mer bergssprängningar vid utbyggnaden. Projektets avvikelse avses hanteras genom att ta i anspråk delar av SBN:s investeringsreserv 2025. Projektet prognostiserar även en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar då asfaltering ska göras i samband med närliggande projekt som förskjutits i tid. Av årets avvikelseprognos utgör 2,3 mnkr rättelser för tidigare år.

Årliga anslag

Årets investeringar inom årliga anslag prognostiseras till 121,0 mnkr vilket innebär högre utgifter än budget med 4,0 mnkr.

Årliga anslag (mnkr)	Utfall aug 2025	Prognos helår 2025	Budget helår 2025	Avvikelse prognos 2025
Inventarier SBN	0,1	1,0	1,0	0,0
Investeringar avfall	1,1	2,0	2,5	0,5
Kapacitetsförstärkningar VA övrigt	2,0	17,3	17,3	0,0
Ny- och reinvestering allmän plats	0,9	7,0	5,0	-2,0
Reinvesteringar trygghet	0,0	1,0	1,0	0,0
Reinvestering belysning	6,3	11,0	11,0	0,0
Reinvestering gata/framkomlighet	3,9	18,5	16,0	-2,5
Reinvestering gata/underhåll	1,2	28,0	28,0	0,0
Reinvestering park	3,6	5,0	5,0	0,0
Reinvestering VA	7,8	21,7	21,7	0,0
Tillgänglighetsåtgärder allmän plats	0,8	2,0	2,0	0,0
Utbyggnad cykelinfrastruktur	1,0	4,5	4,5	0,0
Åtgärder klimatanpassning allmän plats	0,0	2,0	2,0	0,0
Summa investeringar	28,8	121,0	117,0	-4,0

Ny- och reinvestering allmän plats prognostiserar en negativ avvikelse mot årsbudget på grund av att kostnader motsvarande erhållet bidrag för mast och båtcran lagts på projektet. Projektets avvikelse hanteras genom att ianspråkta delar av SBN:s investeringsreserv 2025.

Reinvestering gata/framkomlighet prognostiserar en negativ avvikelse mot årsbudget på grund av att kostnader för flytt av gång- och cykelväg i syfte att möjliggöra utbyggnaden av Pilgårdens förskola tillkommit. Projektets avvikelse hanteras genom

att ianspråkta delar av SBN:s investeringsreserv 2025.

Övriga nämnder

Årets investeringar för nämnderna i inventarier prognostiseras uppgå till 22,2 mnkr vilket är enligt budget.

Investeringar övriga nämnder (mnkr)	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	aug 2025	helår 2025	helår 2025	helår mnkr	%
Kultur- och fritidsnämnden	1,8	3,7	3,7	0,0	0 %
Socialnämnden	0,2	2,0	2,0	0,0	0 %
Äldrenämnden	0,6	2,0	2,0	0,0	0 %
Barn- och grundskolenämnden	4,1	7,0	7,0	0,0	0 %
Gymnasie- och näringslivsnämnden	4,2	7,5	7,5	0,0	0 %
Summa investeringar	10,9	22,2	22,2	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 2024 och 2023.

Käppalaförbundet

Käppalaförbundet är ett kommunalförbund som har till huvuduppgift att omhänderta och rena avloppsvatten från sina medlemskommuner. Förbundets medlemskommuner är Danderyd, Lidingö, Nacka, Sigtuna, Sollentuna, Solna, Täby, Upplands-Bro, Upplands Väsby, Vallentuna och Värmdö. Täby kommuns medlemsandel är 11,9 %.

Förbundet är inne i en period med stora investeringar kopplade till ett nytt verksamhetstillstånd samt till anläggningar som kräver reinvesteringar för att säkerställa fortsatt funktion och högre miljökrav. De planerade projekten gör att förbundets lånevolym kommer att öka för att finansiera dessa nödvändiga investeringar.

Resultatet för 2024 uppgick till minus 6,9 mnkr främst beroende på lägre intäkter än budgeterat.

Nedanstående sammanställning visar ekonomiska nyckeltal för 2024 och 2023.

Käppalaförbundet (mnkr)	2024	2023
Omsättning	368,4	396,4
Resultat efter finansiella poster	-6,9	0,8
Årets resultat	-6,9	0,8
Balansomslutning	3 688,3	2 953,5
Investeringar	776,8	661,8

Kommunalförbundet Norrvatten

Kommunalförbundet Norrvatten är ett kommunalförbund där Täby kommun är medlem. Täby kommuns andel är 9,9 %. Kommunalförbundet 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 Kommunalförbundet Norrvatten i syfte att säkra produktion och kapacitet. Nyckeltalen för soliditet sjunker på grund av ökad beläning och självfinansieringsgraden på investeringar sjunker på grund av att förbundet har en högre investeringstakt än tidigare.

Resultat efter finansiella poster uppgår till minus 4,6 mkr och efter justering av över/underuttag av vattenavgifter är årets resultat 0.

Nedanstående sammanställning visar ekonomiska nyckeltal för 2024 och 2023.

Kommunalförbundet Norrvatten		
(mnkr)	2024	2023
Omsättning	317,2	303,8
Resultat efter finansiella poster	-4,6	14,1
Årets resultat	0,0	0,0
Balansomslutning	2 175,5	1 958,6
Investeringar	288,5	331,5

Storstockholms brandförsvär

Storstockholms brandförsvär (SSBF) är ett kommunalförbund där Täby är medlem. Täby kommuns andel 2024 är 5,2 %. I förbundet ingår Danderyd, Lidingö, Solna, Stockholm, Sundbyberg, Täby, Vallentuna, Vaxholm, Värmdö och Österåker. Den 1 juli 2025 anslöt även Nacka kommun. Uppdraget för Storstockholms brandförsvär 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.

Ansvarer 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. Totala medlemsavgifter år 2024 uppgick till 660,1 mnkr och för Täby kommuns del uppgick medlemsavgiften till 34,5 mnkr.

Förbundet visar ett positivt nettoresultat med 11,2 mnkr för år 2024 på grund av orealiserade vinster som uppgår till 5,5 mnkr. Balanskravsresultatet för 2024 visar på ett positivt resultat med 8,7 mnkr.

Nedanstående sammanställning visar ekonomiska nyckeltal för 2024 och 2023.

Storstockholms brandförsvär (SSBF)		
(mnkr)	2024	2023
Omsättning	773,9	768,4
Resultat efter finansiella poster	11,2	33,0
Årets resultat	11,2	33,0
Balansomslutning	1 052,9	1 019,1
Investeringar	26,9	35,1

Stockholmsregionens Försäkrings AB

Stockholmsregionens Försäkrings AB (SRF) är ett aktiebolag som ägs av 25 kommuner inom Stockholms län. Täbys andel är 5,5 %. 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.

Årets resultat uppgår till 10,2 mnkr och avsättning till säkerhetsreserven har gjorts med 3,3 mnkr.

Nedanstående sammanställning visar ekonomiska nyckeltal för 2024 och 2023.

Stockholmsregionens Försäkrings AB		
(mnkr)	2024	2023
Omsättning	114,7	115,9
Resultat efter finansiella poster	16,6	28,8
Årets resultat	10,2	0,0
Balansomslutning	297,0	268,4
Investeringar	0,0	0,1

Söderhalls Renhållningsverk AB

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. Täby kommuns ägarandel är 12,5 %.

SÖRAB:s verksamhet omfattar uppförande och drift av regionala anläggningar för avfallsbehandling. Bolaget ansvarar för insamling, behandling och bortforsling av avfall samt bedriver konsultverksamhet inom avfallsfrågor åt sina ägarkommuner. I norra Storstockholm äger och driver bolaget två större återvinningsanläggningar: Hagby i Täby kommun och Löt i Vallentuna kommun. Därtill finns en eftersorteringsanläggning i Sigtuna, tre omlastningsstationer för rest- och matavfall, två returpunkter samt sex återvinningscentraler i regionen. Bolaget ansvarar även för en trädgårdsavfalls-mottagning på Lidingö, en grovavfallspunkt i Sundbyberg samt flera mobila

återvinningscentraler som hanteras av bolaget.

Årets resultat uppgår till 0,34 mnkr. Det låga redovisade resultatet förklaras av en bokslutsdisposition.

Nedanstående sammanställning visar ekonomiska nyckeltal för 2024 och 2023.

Söderhalls Renhållningsverk AB (SÖRAB)		
(mnkr)	2024	2023
Omsättning	500,4	402,5
Resultat efter finansiella poster	35,5	7,2
Årets resultat	0,03	30,2
Balansomslutning	773,6	747,4
Investeringar	15,2	12,4

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 individinriktade samverkansinsatser och processer för att främja lokal myndighetssamverkan. De verksamheter som förbundet finansierar ska komplettera myndigheternas ordinarie verksamhet.

Verksamheten har finansierats av medlemsbidrag på totalt 6,4 mnkr och drygt 4,4 mnkr i riktade projektbidrag från bland annat Europeiska socialfonden. Täbys andel av finansieringen år 2024 uppgick till 0,4 mnkr och motsvarar en medlemsandel med 6,2 %. Årets resultat blev 1,5 mnkr och vid årets utgång hade förbundet ökat det egna kapitalet till 3,7 mnkr. Nedanstående sammanställning visar ekonomiska nyckeltal för 2024 och 2023.

Samordningsförbundet Roslagen		
(mnkr)	2024	2023
Omsättning	10,8	8,9
Resultat efter finansiella poster	1,5	1,8
Årets resultat	1,5	1,8
Balansomslutning	6,1	4,7
Investeringar	0,0	0,0