



Upplands Väsby  
kommun

# Årsredovisning 2023

---

## Innehållsförteckning

<b>1 Kommunalförbundet har ordet .....</b>	<b>3</b>
<b>2 Sammanfattning .....</b>	<b>4</b>
<b>3 Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>5</b>
<b>4 Nämndernas resultat och driftsredovisning .....</b>	<b>39</b>
<b>5 Finansiell styrka .....</b>	<b>61</b>
<b>6 Finansiella rapporter .....</b>	<b>67</b>
<b>7 Noter .....</b>	<b>75</b>

## 1 Kommunalrådet har ordet

Året som gått har tydligt präglats av kriget i vårt närområde, ett försämrat läge avseende attentatshot, kampen mot gängkriminalitet, cybersäkerhetsshot samt att Sverige nyss blivit medlem i försvarsalliansen NATO. Stämningarna påverkar vårt samhälle, oss som individer och Upplands Väsby kommun. I Upplands Väsby behöver vi förbereda oss för scenarier som för några år sedan var otänkbara. Kommunen har därför under året inlett ett arbete för höjd beredskapsnivå i våra kommunala verksamheter.

Även om året har präglats och oroligheter på flera plan, finns det samtidigt flera ljuspunkter. Trots stigande inflation och räntor samt höga bränsle- och elpriser, blev 2023 ännu ett år med ett gott ekonomiskt resultat för kommunen. En del av resultatet kan tillskrivas bidrag tillförda kommunen, men också stabila skatteintäkter. Befolkningsökningen har fortsatt under året och det är med glädje vi kunde konstatera att vi under juli månad passerade 50 000 invånare. Förutom att det föds nya invånare så väljer många att flytta till de nya bostadsområden som växer fram i kommunen.

Kommunen satsar på att stärka hållbarhetsarbetet, i synnerhet inom social hållbarhet som ligger nära det kommunala uppdraget. Satsningar på skolan har börjat ge resultat och kommunens höga ambitioner om att skapa likvärdiga grundförutsättningar för att alla elever ska klara målen i skolan ligger fast. Såväl andelen elever som tar gymnasieexamen inom fyra år samt den genomsnittliga betygspoängen ökar, vilket förstärker bilden av en positiv utveckling.

Kommunens arbete med att stärka servicen till Väsbyborna fortsätter, bland annat genom inrättande av en företagslots för att stärka kontakten med näringslivet och med personer som vill etablera företag.

Under året har även en äldrelots inrättats för att komplettera service och utbud för kommunens äldre invånare. Hushållens ansträngda privatekonomi under lågkonjunkturen påverkar möjligheten för många Väsbybor att delta på meningsfulla idrotts-, fritids- och kulturaktiviteter. Kommunen har därför investerat i verksamheter i områden där behoven av aktiviteter utanför hemmet är som störst. Ett exempel på det är att kommunen under sommaren arrangerade kostnadsfria aktiviteter för skolloslediga barn och ungdomar. Kommunen har sedan lång tid ett välprofilerat klimat- och miljöarbete. På detta område inleddes under året arbetet med att anlägga våtmarker för att stödja den biologiska mångfalden och till nytta för framtida Väsbybor.

Kommuner tar ett allt större samordningsansvar för det brottsförebyggande arbetet. Att kommunens långsiktiga insatser ger effekt visar ett flertal mätningar med en positiv trend i uppfattningen om kommunens trygghetsarbete. I SCBs medborgarundersökning framkommer att Väsbyborna värderar möjligheterna att delta aktivt i arbetet med att utveckla kommunen mycket högt. Slutligen ökar andelen invånare som anser att kommunen är en bra plats att bo och leva på.

Mathias Bohman, Kommunstyrelsens ordförande

## 2 Sammanfattning

### Ekonomiskt resultat

Kommunens resultat uppgår till 56,2 mkr att jämföras med budgeterat resultat 58,3 mkr. Det innebär att resultatmålet på 1,9 procent inte kommer uppnås utan hamnar på 1,8 procent, vilket motsvarar -2,1 mkr. Det som påverkar kommunens utfall för resultat jämfört med budget är bland annat:

- Nedskrivningar för exploateringsverksamheten inom samhällsplanering och exploatering (SPLEX) med cirka -77,1 mkr.
- Nämndernas samlade resultat med -58,9 mkr exklusive avskrivningar SPLEX.
- Ökad ersättning i utjämningsystemet, skatteavräkning 2022 och 2023 samt generella bidrag. Vilket tillsammans ger ett resultat om 97,3 mkr.
- Lägre pensionskostnader med 23,9 mkr.

I det redovisade resultatet för kommunen ingår det sammantagna resultatet för alla nämnder inklusive exploateringsverksamheten inom SPLEX. Nedskrivningarna inom SPLEX tynger ner resultatet för nämnderna med -77,1 mkr, vilket innebär att nämndernas resultat hamnar på -136,4 mkr inklusive avkastningskrav på 1,8 mkr.

Nämnder som redovisar ett betydande underskott är omsorgsnämnden med -20,7 mkr där Väsby stöd och omsorg (VSO) bidrar med -26,1 mkr. Underskottet för VSO beror på höga kostnader för inhyrd personal och lägre beläggning än budgeterat. Även Himmel och Pannkaka redovisar ett negativt resultat på cirka -3,9 mkr.

Teknik- och fastighetsutskottet redovisar ett underskott med -6,8 mkr, vilket beror till stor del på ökade driftskostnader på Gata/park. Den affärsdrivna verksamheten, det vill säga vatten och avlopp (VA) och kretsloppsenheten, redovisar ett resultat på -12,3 mkr.

SPLEX som ingår i resultatet för kommunstyrelsen redovisar ett underskott på -97 mkr. En stor del beror på nedskrivningar för Väsby Entré som har gjorts i samband med bokslut 2023. Nedskrivningarna består av kostnader på cirka 54 mkr som har uppstått i tidiga skeden och som inte uppfyller god redovisningssed. Även nedskrivning av kostnader i samband med Zaha Hadid Architects gestaltning med cirka 6 mkr samt tidigare avslag av ansökan om att teckna stadsmiljöavtal från Trafikverket med ytterligare cirka 1 mkr.

- Kommunens resultat uppgår till 56,2 mkr för år 2023, motsvarande 1,8 procent av skatter och generella bidrag, vilket ger en avvikelse mot budget med -2,1 mkr.
- Nämnderna visar ett resultat på -136,4 mkr inklusive avkastningskrav (budget 1,8 mkr)
- Finansieringen visar ett resultat på 190,8 mkr, vilket är cirka 30 mkr bättre än delår 2 (budget 56,5 mkr), vilket innebär en positiv avvikelse uppgående till 134,3 mkr.
- Skatter inklusive utjämningsbidrag uppgår till 3 218,6 mkr (budget 3 121,3 mkr) vilket innebär en positiv avvikelse på 97,3 mkr.
- Exploateringsverksamheten som ingår i SPLEX visar på ett negativt resultat på -79 mkr och i jämförelse med budget 20 mkr blir resultatet -99 mkr. Nedskrivningar på -77,1 mkr bidrar till underskottet.
- Befolkningsutvecklingen visar per sista december 50 136 personer, en ökning under året med 874 personer motsvarande 1,8 procent. Det är i paritet med prognostiserade ökningen för 2023 som gjordes i början på året.
- Under 2023 har det färdigställts 215 bostäder varav 156 är i flerbostadshus och 59 i enbostadshus.
- Utfallet för investeringsutgifter för kommunen är 368 mkr (budget 731,3 mkr), det vill säga

cirka 50 procent genomförandegrad. Koncernen redovisar en investeringsutgift på 563 mkr (budget 1 103 mkr) motsvarande 51 procent genomförandegrad.

- Koncernens resultat, vilket inkluderar Väsbyhem, hamnade på 74,6 mkr, vilket är 9,8 mkr sämre än budget (84,4 mkr)

### Åtgärdsplaner för ekonomi i balans

Den åtgärdsplan för Väsby Stöd och Omsorg som togs fram för 2022-2024 uppdaterades i juni 2023. Målet med åtgärdsplanen är att bedriva en verksamhet som tillgodoser nämndens kvalitetskrav och som bedrivs med en ekonomi i balans. Den nya handlingsplanen tar bland annat upp behov av att förenkla rapportering, lägga en budget utifrån mer realistiska förutsättningar och fortsätta verka för att minska antalet tomma platser.

### Uppfyllelse av kommunfullmäktiges mål och uppdrag

Av kommunfullmäktiges sju mål bedöms tre vara helt uppfyllda och fyra delvis uppfyllda. Av 21 uppdrag bedöms 19 avslutats eller pågå enligt plan. Två uppdrag har mindre avvikelser.

## 3 Förvaltningsberättelse

### 3.1 Översikt över verksamhetens utveckling, kommun

#### Kommunen

	2019	2020	2021	2022	2023
Folkmängd	46 786	47 185	47 820	49 243	50 136
Kommunal skattesats	19,42	19,42	19,42	19,42	19,42
Verksamhetens intäkter	762,7	821,8	695,5	712,8	771,2
Verksamhetens kostnader	-3 026,0	-3 141	-3 196,4	-3 411,4	-3 749,5
Årets resultat	63,1	168,1	178,8	112,1	56,2
Soliditet 1)	54%	51%	54%	52%	47%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser 1)	28%	28%	32%	33%	30%
Investeringar (netto) 2)	429,2	377,4	329,4	379,4	367,9
Självfinansieringsgrad 3)	46%	77%	95%	69%	55%
Långfristig låneskuld	400	600	600	750	930
Antal anställda	1 750	1 753	1 775	1 827	1 884

**Fotnot: 1)** Soliditet är ett finansiellt nyckeltal som anger hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med eget kapital.

2) Nettoinvestering är investeringar exklusive investeringsbidrag.

3) Självfinansiering är när kommunen själv finansierar investeringarna genom årets resultat och avskrivningar utan att använda sig av ökad extern upplåning eller minskade likvida medel.

## 3.2 Översikt över verksamhetens utveckling, koncern

### Den kommunala koncernen

	2019	2020	2021	2022	Resultat 2023
Verksamhetens intäkter	1 119,9	1 169,0	1 035,3	1 076,5	1 177
Verksamhetens kostnader	-3 221,5	-3 300,4	-3 362,9	-3 613,3	-3 943,4
Årets resultat	63,0	192,1	227,5	139,5	74,6
Soliditet 1)	49 %	47 %	47 %	46 %	45 %
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser 1)	37 %	36 %	37 %	37 %	36 %
Investeringar (netto) 2)	792,5	777,2	614,2	536,7	562,7
Självfinansieringsgrad 3)	41 %	53 %	68 %	74 %	51 %
Långfristig låneskuld	2 260,0	2 660	2 760	3 010	3 190
Antal anställda	1 827	1 830	1 856	1 909	1 974

## 3.3 Befolkningsutveckling och bostadsbyggande

Enligt preliminära uppgifter från kommunens invånarregister uppgick antalet invånare till 50 136 personer per 31 december 2023. Det innebär att kommunen växt med 874 personer (1,8 procent) vilket kan jämföras med den prognostiserade ökningen om 870 personer för hela året 2023.

Under 2023 har det färdigställts 215 bostäder varav 156 är i flerbostadshus och 59 i enbostadshus.

## 3.4 Den kommunala organisationen och koncernen



\* Upplands Väsby, Sollentuna och Sigtuna kommuner har en gemensam familjerättnämnd. Upplands Väsby, Sollentuna, Sigtuna och Vallentuna kommuner har en gemensam överförmyndarnämnd.

Bild: Koncernorganisation för Upplands Väsby kommun

Den 5 december 2022 beslutade kommunstyrelsen att inrätta ett renodlat planutskott och ett utskott för klimat-, miljö- och hållbarhet.

## Den kommunala koncernens bolagsstruktur

AB Väsbyhem är ett helägt dotterbolag till kommunen. Moderbolaget AB Väsbyhem har i sin tur fyra helägda dotterbolag, Väsbyhem Fastighets AB, Väsbyhems Parkerings AB, Väsbyhem Övra Runby AB och Sparängen Holding AB. Väsbyhem Övra Runby AB äger dotterbolaget Nadislos AB och Sparängen Holding AB äger Sparängen AB, Gold cup 29594 och Gold Cup 29595.

Kommunen äger även Tmns Fastighet AB och Batteriet Fastighet AB till 100 %. Båda dessa företag utgör ägarformen för två fastigheter inom exploateringsområdet Väsby Entré och bedriver ingen egentlig verksamhet.

## Organisationer där kommunen har ägarintresse

- **Kommunalförbund:** Brandkåren Attunda (16,6 %), Käppala (8,5 %) och Norrvatten (7,3%).
- **Bolag:** Söderhalls renhållningsverk AB (Sörab) (10%), Stockholmsregionens försäkring AB (SRF) (3,6%).
- **Samordningsförbund:** Samordningsförbundet Sollentuna-Upplands Väsby-Sigtuna (2,8%).
- **Ekonomisk förening:** Kommuninvest i Sverige (290 medlemmar).

### 3.4.1 Organisationsförändringar

Familjerättsnämnden avvecklades under 2023 och kommer från och med 1 januari 2024 ingå i socialnämndens verksamhetsområde. Familjerätten kommer fortsatt ingå avtal tillsammans med andra kommuner (Sollentuna och Vallentuna) genom så kallat avtalssamverkan. Familjerätten ingår nu i individ- och familjeomsorgens rapportering till socialnämnden. Det innebär att verksamhetsplanen för 2024 revideras för att stämma överens med socialnämndens nya organisation och ekonomiska förutsättningar.

## 3.5 Styrring och uppföljning av den kommunala verksamheten

Flerårsplan med budget är det styrdokument som sätter de ekonomiska ramarna för kommunorganisationen och de samarbetspartners som är kommunalt finansierade samt utgör grunden för kommunens styrning. De ekonomiska förutsättningarna bygger på skatteprognoser och befolkningsprognoser som i sin tur ger underlag för beräkning av volymer och ersättningar till de kommunalt finansierade verksamheterna. Vidare fastställs mål och uppdrag inför nämnders, utskotts och styrelsers verksamhetsplanering.

### Kommunens ledningssystem

Upplands Väsby kommuns ledningssystem är verktyget för att leda, planera, följa upp och utvärdera kommunens verksamhet. Det övergripande syftet är att vision och politiska mål får genomslag, och att god kvalitet upprätthålls i verksamhetens samt att resurser används på ett effektivt sätt.

Ledningssystemet omfattar hela den kommunala verksamheten, och utgår från Vision Väsby stad 2040 och de mål som den politiska ledningen beslutat i flerårsplan med budget. Vision Väsby stad 2040 syftar till att samla gemensam kraft för att göra Väsby till en bättre plats att leva och bo på.

Upplands Väsby kommun är certifierad enligt miljöstandarden ISO 14001, med övergripande mål om att utveckla verksamheten på ett miljömässigt hållbart sätt. Standarden bidrar till att kommunorganisationen arbetar på ett enhetligt och systematiskt sätt och med ständiga förbättringar. Kontinuerlig verksamhetsutveckling har en avgörande betydelse för förmågan att anpassa sig efter omvärldens förändrade krav samt att ständigt effektivisera kommunorganisationens processer.

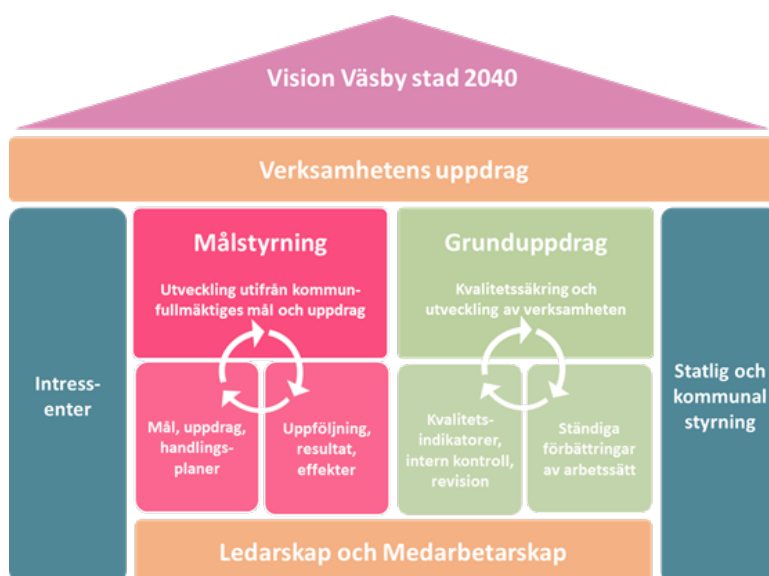


Fig 1. Visualisering av kommunens ledningssystem, "Huset".

Grunden för verksamheten är samtliga medarbetare i kommunen som tillsammans genomför verksamhetens uppdrag i enlighet med uppsatta mål. Arbetet styrs av intressenters behov och förväntningar gällande kommunens service, men också av statlig och kommunal styrning i form av lagar, föreskrifter och andra styrdokument som beslutats på statlig eller kommunal nivå.

Verksamhetens uppdrag delas in i två delar, målstyrning och grunduppdrag. Målstyrningen utgår ifrån fullmäktiges mål och uppdrag till nämnderna, och styrningen av grunduppdraget utgår ifrån respektive nämnds reglemente. Båda delarna syftar till att uppfylla kommunens åtagande gentemot medborgarna och ytterst den politiska viljan.

Nämnderna följer upp att arbetet inom respektive verksamhetsområde bedrivs enligt gällande lagar och styrdokument. Politikens och tjänstepersoners roller och arbetsuppgifter styrs även av kommunens egna styrdokument. Ledningssystemet innebär således att lagar och regler följs, politikens vilja får genomslag, verksamhetens mål uppfylls samt att kommunorganisationen arbetar i visionens riktning.

Beslutsnivå	Rapport	Innehåll	Uppföljning
Fullmäktige	Flerårsplan med budget (juni)	Fullmäktigemål, uppdrag, nyckeltal	T1- och T2-rapport samt årsredovisning
Nämnd	Verksamhetsplan med budget (oktober)	Nämndmål, uppdrag, handlingsplaner, nyckeltal	T1- och T2-rapport samt verksamhetsberättelse
Verksamhet(Kontor/enhet)	Verksamhetsplan med budget (december)	Verksamhetsmål, uppdrag, handlingsplaner/aktiviteter, förbättringar inom grunduppdraget, kvalitetsindikatorer	T1- och T2-rapport samt verksamhetsberättelse

Tab. 1 Beslutsnivå, rapporter och uppföljning på olika nivåer inom kommunen.

### 3.6 Viktiga förhållanden för resultat och ställning

I detta avsnitt presenteras aktuella händelser i omvärlden, men även inom organisationen som påverkar kommunens verksamhet.



Kommunen fick i maj avslag på sin ansökan om stadsmiljöavtal, ett statligt stöd för att främja hållbara stadsmiljöer, till det resecentrum som ska formars i den kommande nya stadsdelen Väsby Entré. I regeringens höstbudget framgår att inga nya ansökningar kan göras och att bidraget fasas ut. Utebliven medfinansiering får konsekvenser för den planerade utvecklingen av stationsområdet. I november beslutade kommunfullmäktige att detaljplaneförslaget ska gå vidare mot antagande under första delen av 2024 med vissa angivna förändringar.

Den 1 juli trädde en ny lag i kraft som ger kommunerna ett tydligt ansvar för att det samlade brottsförebyggande arbetet ska bedrivas effektivt och kunskapsbaserat. Enligt lagen Kommuner mot brott (2023:196) ska kommunerna ta fram en lägesbild, en åtgärdsplan utifrån den identifierade lägesbilden och kartläggning av brottsligheten. Kommuner får även ett samordningsansvar för det brottsförebyggande arbetet, för att tillsammans med andra aktörer som polis förebygga brott.

I augusti höjdes terrorhotnivån från förhöjt hot (3) till högt (4) hot på en femgradig skala. Bakgrunden är ett försämrat läge avseende attentatshot mot Sverige. Höjningen är en signal till alla berörda samhällsaktörer om vikten av att fortsätta arbetet för att minska risken för att ett terrorattentat ska inträffa. Den förändrade terrorhotnivån samt ökad påverkan kopplad gängkriminaliteten skapar en viss oro i några av kommunens verksamheter. Mindre allvarliga händelser påverkar också medarbetarnas känsla av trygghet och skapar ett behov av ökad bevakning samt översyn av ensamarbete. Situationen i Sigma Centrum har inneburit behov av utökad närvaro i området vilket påverkar aktiviteter och närvaro i andra delar av kommunen.

Upplands Väsby tidigare kommundirektör avslutade sin tjänst i februari 2023. Biträdande kommundirektör var tillförordnad kommundirektör till dess att Derk de Beer, tidigare ekonomi- och digitaliseringsdirektör, tillträdde som ny kommundirektör i slutet av augusti. I september 2023 lämnade kommunens samhällsbyggnadschef sitt uppdrag och biträdande kommundirektör gick in som tillförordnad chef för kontoret för samhällsbyggnad. Ovanstående händelser har under året medfört begränsade resurser på ledningsnivå och flera tillförordnade chefstjänster.

Kompetensbrist och kompetensförsörjning är en utmaning för flera delar av organisationen. Kontoret för samhällsbyggnad drabbas i hög grad av den kompetensbrist som råder inom hela samhällsbyggnadsområdet. Vakanser på bygg- och miljökontoret har medfört att tillsynen på miljöskydd inte har kunnat utföras enligt tillsynsplanen och årets mål gällande utförd miljötillsyn har inte uppnåtts.

Stigande inflation och räntor, ökade pensionskostnader samt höga bränsle- och elpriser har påverkat kommunens ekonomi under perioden och kommer att fortsätta göra det. Entreprenörer och leverantörer har under perioden fortsatt avisera ökande kostnader och långa leveranstider med anledning av det oroliga världsläget. Prisökningar och tillgång till material påverkar fortsatt både tid och kostnad i pågående och planerad verksamhet och byggprojekt. Ärendeinflödet har såväl minskat som ändrat karaktär på bygglovssidan jämfört med föregående år. Marknaden för nybyggnation och större projekt är avvaktande, mindre bygglovsärenden ligger i volym som tidigare år. De mindre ärendena tar handläggarresurser men ger betydligt lägre intäkter. Företagsrekonstruktioner och konkurser inom restaurangnäringen har ökat vilket på sikt kan påverka antalet tillsynsobjekt och ge lägre intäkter än tidigare. Hushållens privatekonomi kan påverka möjligheten att delta på meningsfulla idrotts-, fritids- och kulturaktiviteter. Under sommaren arrangerade flera av nämndens enheter kostnadsfria aktiviteter för Väsbyborna. Det finns ett ökat behov av denna typ av aktiviteter, särskilt för skollovslediga barn och ungdomar.

En kommande lagändring om ny riskklassning har inneburit att alla livsmedelsverksamheter i kommunen behöver en ny riskklass. Arbetet har försenats och kan påverka berörda verksamheter även under nästa år.

Kopplat till elevhälsan finns nu tydligare krav på roller och det systematiska kvalitetsarbetet. Hemkommuner ska inför det år ett barn fyller tre år ta kontakt med barnets vårdnadshavare, om barnet inte redan har en förskoleplats. Kommuner kan besluta att låta personer som ansökt om eller fått uppehållstillstånd med tillfälligt skydd att delta i svenska för invandrare (SFI) om de saknar sådana grundläggande kunskaper i svenska som utbildningen syftar till att ge. Elever på yrkesprogram i gymnasieskolan ges ökade möjligheter att få grundläggande behörighet till högskoleutbildning.

### **3.7 Händelser av väsentlig betydelse**

Under året har det förekommit händelser av väsentlig betydelse och som inte var kända när respektive nämnd tog beslut om verksamhetsplanen år 2023.

#### **Omsorgsnämnden**

- Upphandling av larm och larmmottagning.
- I december 2023 beslutade kommunfullmäktige att Väsby Stöd och Omsorg ska ta över Silver Life äldreboende från 1 mars 2024 och succesivt flytta över äldreboendet Lavendelgården dit.
- Bergkälla äldreboende, som drivs av SOLOM i Sollentuna kommun, godkändes i kommunens valfrihetssystem för särskilt boende för äldre.
- Frösunda Omsorg öppnade en daglig verksamhet enligt LSS i Upplands Väsby. Verksamheten heter 1 Växthus och är den första verksamheten i enskild regi som godkänts i kommunens valfrihetssystem för daglig verksamhet.
- Nedläggning av Maria Krantzons väg 10, bostad med särskild service LSS, den 10 januari.
- Flytt av Dragonvägens bostad med särskild service SoL, socialpsykiatri, till Hovslagargatan. Antal platser utökades från 8 till 15.

#### **Familjerättsnämnden**

- Individ- och familjeomsorgsnämnden i Sigtuna kommun har den 27 mars 2023 beslutat att rekommendera kommunstyrelsen och därefter kommunfullmäktige att utträda ur den gemensamma familjerättsnämnden till årsskiftet 2023/2024. Påföljden av utträdet kommer vara synliga i den gemensamma verksamheten, speciellt under en övergångsperiod. Hur ska personalstyrkan förändras, hur och när ska nya och pågående ärenden överföras till handläggare i Sigtuna och deras verksamhetssystem samt närarkiv.

#### **Socialnämnden**

- Regeringen beslutade att samtliga delposter i riksnormen för försörjningsstödet skulle räknas upp med 8,6 procent för år 2023. Under våren tilldelades socialnämnden särskilda medel från kommunstyrelsen på 2,6 miljoner kronor som kompensation för den höjda riksnormen.
- Sveriges kommuner och regioners (SKR) rekommendationer om ersättning till familjehem för barn och unga höjdes från den 1 januari 2023. Under våren tilldelades socialnämnden särskilda medel från kommunstyrelsen på 3,3 miljoner kronor som kompensation för de höjda arvodesnivåerna.

#### **Teknik- och fastighetsutskottet**

- Kommunal förpackningsinsamling. Utveckling av helt nytt verksamhetsområde då kommunen från och med 1 januari 2024 ansvarar för insamlingen av förpackningar från hushåll.
- Obligatorisk matavfallsinsamling. Införande av obligatorisk matavfallsinsamling till följd av

- ändrad lagstiftning.
- Till följd av världsläget och den höjda beredskapsnivån i Sverige har VA-verksamheten under året haft stort fokus på att se över sin egen beredskap, kontinuitetsplanering inklusive nödvattenplanering. Det första och direkta behovet av resurser i form av reservkraft och nödvattentankar införskaffades under året.

### **Samhällsbyggnad och exploatering (SPLEX)**

- Väsby Entré – ändrade förutsättningar mot tidigare genom ett nytt KF-beslut.
- Försening av detaljplanen "Medborgarhuset" på grund av rivningslovet blev överklagat.
- Inrättande av samordnare på strategisk planering, detaljplan och mark och exploateringsenheten.
- Nedskrivning av tidigare uppbokade kostnader.

## **3.8 Väsentliga personalförhållanden**

### **Personalstrategi**

Personalstrategi och visionen för Upplands Väsby som arbetsgivare fokuserar på att stärka arbetsgivarvarumärket. Kommunen arbetar för att skapa goda förutsättningar för medarbetare att utföra sitt arbete med Väsbybon i fokus. Det ska göras genom att säkerställa hög kompetens och att arbeta med medarbetarskapet och ledarskapet. Därav är en tydlig organisationskultur viktig för att medarbetarna ska förstå syftet med verksamheten och vikten av att vilja förändras och förbättras. Det kommunövergripande projekt som startades under 2021 för att arbeta med att förbättra arbetsplatskulturen, har under 2023 lämnats över till HR för att bli ett permanent stöd till kommunens alla verksamheter. Den satsning som gjordes 2022 på att upphandla ett kommunövergripande ledarutvecklingsprogram har snart nått kommunens samtliga chefer. Ytterligare satsning på arbetsmiljön har gjorts under 2023 genom ett samarbete med Sunt arbetsliv om att arbeta metodiskt med friskfaktorer.

### **Attraktiv arbetsgivare**

Arbetsgivarvarumärket är vägledande för Upplands Väsby kommuns attraktivitet. Under 2023 har vi fortsatt att utveckla den kompetensbaserade rekryteringsprocessen mot en ännu mer likvärdig och fördomsfri rekrytering och vi har påbörjat arbetet med att ta fram nya riktlinjer för rekrytering.

För att öka möjligheterna för kompetensförsörjning arbetar man aktivt med VFU- studenter inom skolan och praktikanter i andra delar av kommunen. HR har påbörjat arbetet med att skapa bättre förutsättningar för att kunna hantera praktikanter

Projekt heltid för kvalitet inom Väsby stöd och omsorg är nu igång på alla boenden och en bemanningsenhet är skapad.

Ett projekt för samlokalisering har startat med fokus på samverkan och nya arbetsätt.

Aktiviteter som under pandemin genomförts digitalt har fortsatt mot fler fysiska som mässor, möten med studenter, utbildningsinsatser.

### **Hållbart medarbetarengagemang**

Kommunen har varje år genomfört en medarbetarenkät med Sveriges kommuner och regioner (SKR) med standardfrågor för hållbart medarbetarengagemang (HME) vilket gör att resultaten är jämförbara med andra kommuner. Det som mäts är medarbetarnas engagemang och organisationens förmåga att ta tillvara på och skapa engagemang. HME 2023 är 79, att jämföra med länssnittets

värde på 81. 2022 var värdet 80 för Upplands Väsby, en i stort sett oförändrad bild. Arbetet med att underlätta för verksamheterna att upprätta handlingsplaner utifrån resultatet på medarbetarundersökningen samt att göra uppföljning har fortsatt under året. Stöd för det löpande arbetsmiljöarbetet har tagits fram under året i form av APT-stöd kring viktiga arbetsmiljöfrågor, och finns i årshjulet i Stratsys arbetsmiljömodul.

## Kompetensutveckling

Strategiskt ses området kompetensförsörjning som viktigt och har fortsatt stort fokus och där en satsning på ledarutveckling varit en viktig åtgärd att börja med, i kombination med arbetet med arbetsplatskultur och friskfaktorer.

## Kompetensförsörjning

Med en gemensam arbetsmarknad i Stockholmsregionen blir det en allt större utmaning att rekrytera, men också behålla befintliga medarbetare. Den höjda pensionsåldern och den demografiska utvecklingen gör också att vi behöver göra insatser för att våra äldre medarbetare ska orka ett längre arbetsliv. Det incitamentsprogram för medarbetare över 66 år, som innebär att man t ex kan förkorta arbetstiden med bibehållen lön är den första av kommande insatser för ett hållbart arbetsliv.

## Personalstatistik

Antal tillsvidareanställda har ökat under året, vilket troligtvis fortsatt påverkas av förändrade regelverk utifrån lagen om anställningsskydd(LAS). Även utveckling och utökning av verksamheter har kunnat sätta fart efter pandemin vilket också leder till fler nyanställningar. Det är fortfarande gruppen 30 – 49-åringar som utgör den största gruppen bland de anställda, medan den yngsta gruppen, de under 29, minskat något. Fördelningen mellan män och kvinnor är stabil.

Personalomsättningen har minskat och är i stort sett nere på samma nivå som före pandemin.

Personalomsättning i %, kommunen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Personalomsättning totalt i %	12,8	16,9	10,3	14,5	15,90%	13%
Personalrörlighet;						
Nya tillsvidareanställda under året i %	11,8	14,1	13,1	12,7	17,80%	17,70%
Avgångna tillsvidareanställda under året i %	12,8	16,9	10,3	14,5	15,10%	13%
Personalomsättning i %, Väsbyhem				2021	2022	2023
Personalomsättning totalt i %				4	13,42%	10,20%
Personalrörlighet;						
Nya tillsvidareanställda under året i %				11,12	11%	12%
Avgångna tillsvidareanställda under året i %				9,88	11%	6%

Medarbetare, kommunen	2019	2020	2021	2022	2023
Tillsvidareanställda	1 520	1 554	1 561	1 612	1 720
Tidsbegränsat anställda	282	199	214	215	164
<b>Totalt antal månadsavlönade</b>	<b>1 802</b>	<b>1 753</b>	<b>1 775</b>	<b>1 827</b>	<b>1 884</b>
Timavlönade	637	569	605	622	639
<b>Totalt antal timavlönade</b>	<b>637</b>	<b>569</b>	<b>605</b>	<b>622</b>	<b>639</b>

<b>Medarbetare, kommunen</b>	2019	2020	2021	2022	2023
Totalt antal årsarbetare*	1 429	1475	1312	1595	1541
*en årsarbetare motsvarar 1700 timmar per år					
<b>Ålders- och könsfördelning månadsanställda, kommunen</b>	2019	2020	2021	2022	2023
-29	7%	8%	7,80%	9,20%	8,60%
30-49	49%	52%	52%	51%	50,40%
50-	44%	40%	40,20%	39,90%	41%
Kvinnor	76%	75%	75%	75%	74,30%
<b>Män</b>	<b>24%</b>	<b>25%</b>	<b>25%</b>	<b>25%</b>	<b>25,70%</b>
<b>Medarbetare, Väsbyhem</b>			2021	2022	2023
Tillsvidareanställda			81	82	89
Tidsbegränsat anställda			0	0	0
<b>Totalt antal månadsavlönade</b>			<b>81</b>	<b>82</b>	<b>89</b>
Timavlönade			2	0	0
<b>Totalt antal timavlönade</b>			<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Totalt antal årsarbetare*			<b>80,04</b>	<b>80,85</b>	<b>88,22</b>
*en årsarbetare motsvarar 1700 timmar per år					
<b>Ålders- och könsfördelning månadsanställda, Väsbyhem</b>			2021	2022	2023
-29			9,49%	12,00%	5%
30-49			52,45%	52,00%	50%
50-			38,06%	36,00%	35%
Kvinnor			54,75%	48,00%	50%
Män			45,25%	52,00%	50%

*Kommentar: \*En årsarbetare motsvarar 1700 timmar per år.*

## Medarbetares hälsa

Kommunen har som ambition att arbeta proaktivt för att stärka medarbetarnas hälsa. Subventionerade friskvårdsaktiviteter är en del i arbetet med att stärka hälsan och minska sjukfrånvaron. Kommunen har under året arbetat aktivt för att minska långtidssjukfrånvaron och stödja arbetslivsinriktad rehabilitering, och chefer har fått verktyg för att se kostnader kopplat till sjukfrånvaro. Medarbetare har också ett kostnadsfritt personalstöd via Falck healthcare, som erbjuder samtalsstöd för både privata och arbetsrelaterade problem.

## Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har minskat under 2023, och är i stort sett nere på samma nivå som före pandemin. Både korttidsfrånvaro och långtidsfrånvaro har minskat, och en del skulle kunna kopplas till de satsningar som gjorts under året på ledarskap och arbetsmiljö. Fortfarande uppmanas vi att stanna hemma vid symptom för att hålla smittspridningen nere, en lärdom från pandemiåren vilket kan ha varit gynnsamt.

<b>Sjukfrånvaro, kommunen</b>	2019	2020	2021	2022	2023
Korttidsfrånvaro, antal dagar per månadsanställd	7,6	10,4	8,5	9,1	8,20%
Långtidsfrånvaro, antal dagar per månadsanställd	10,4	12,9	12,9	15	13,40%
<b>Sjukfrånvaro i %, kommunen</b>	2019	2020	2021	2022	2023
Sjukfrånvaro totalt i %	6,1	7,6	7	8	6,90%
Kvinnor	6,6	8,4	7,9	8,9	7,90%
Män	4,8	5,2	4,3	5,5	4,00%
ålder -29	6,1	7,6	6,6	0,5	6,80%
ålder 30-49	5,7	7,6	6,7	7,4	6,40%
ålder 50-	6,6	7,6	7,4	8,9	7,60%
Andel 60 dagar eller mer	45%	39%	46%	49%	49%
<b>Sjukfrånvaro, Väsbyhem</b>			2021	2022	2023
Korttidsfrånvaro, antal dagar per månadsanställd			1,95	2,19	4,86
Långtidsfrånvaro, antal dagar per månadsanställd			2,76	2,96	2,24
<b>Sjukfrånvaro i %, Väsbyhem</b>			2021	2022	2023
Sjukfrånvaro totalt i %			4,08	5,15	2,52%
Kvinnor			3,07	2,62	2,06%
Män			1,01	2,53	2,97%
ålder -29			0,45	0,75	1,71%
ålder 30-49			1,64	2,26	3,04%
ålder 50-			2	2,14	2,02%
Andel 60 dagar eller mer			1,80%	2,57%	0,52%

### 3.9 Redovisning av risker

#### Upplysning om finansiella risker och riskhantering

Fastställd Finanspolicy och Finansiella föreskrifter innehåller riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten inom kommunen och den kommunala koncernen. Kommunen och den kommunala koncernen är exponerad för framför allt följande finansiella risker: finansieringsrisk, ränterisk, motpartsrisk samt kredit- och likviditetsrisk.

*Siffror inom parentes avser föregående år.*

#### Finansieringsrisk

Enligt finanspolicyen får inte mer än 40 procent av låneskulden förfalla inom en och samma 12-månadersperiod. Givet skuldens sammansättning per balansdagen förföll maximalt 16 (13) procent av den kommunala koncernens låneskuld inom en 12-månadersperiod, medan motsvarande siffra för enbart kommunens låneskuld var 11 (13) procent.

Den genomsnittligt återstående kapitalbindningen i portföljen bör minst uppgå till 2 år och är för koncernen 2,81 år.

### **Ränterisk**

Per den 31 december 2023 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 3 190 (3 010) mnkr. Skulden har ökat till följd av under året genomförda investeringar. Kommunens räntebärande skulder uppgick till 930 (750) mnkr per den 31 december 2023. Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Ränteswap används för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen. Per balansdagen hade den kommunala koncernen utestående ränteswappar med ett sammanlagt nominellt belopp om 1 525 (1 225) mnkr, varav swappar med ett nominellt belopp om 250 (200) mnkr fanns i kommunen för att säkra ränterisk i kommunens låneportfölj. Enligt Finanspolicy och Finansiella föreskrifter ska den genomsnittliga räntebindningstiden på externa räntebärande skulder inte understiga 2 år och bör inte överstiga 7 år. Per den 31 december 2023 uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden för den kommunala koncernens upplåning till 1,1 (1,2) år exklusive ränteswappar. Med beaktande av ränteswappar uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden till 5,36 (5,0) år. Den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunens upplåning uppgick till 2,6 (2,4) år exklusive ränteswappar och 5,7 (4,2) år med beaktande av ränteswappar.

### **Motpartsrisk**

Risker finns att en motpart på grund av konkurs eller kraftigt försämrad kreditvärdighet inte kan fullfölja sina åtaganden i ett finansiellt kontrakt, exempelvis en ränteswap, och att en förlust därmed uppstår när kommunen måste ingå ett nytt kontrakt på marknaden till då gällande marknadspris. För begränsning av motpartsrisken gäller att derivatkontrakt endast får ingås med banker och finansinstitut definierade i Finanspolicy och Finansiella föreskrifter.

### **Kredit- och likviditetsrisk**

Kommunen har möjlighet att placera likviditet i räntebärande värdepapper enligt definierade motparter i Finanspolicy och Finansiella föreskrifter. Placering får göras endast i värdepapper emitterade av motparter med en kreditrating motsvarande K1 eller AA enligt Standard & Poor's ratingskala.

Likviditetsrisken hanteras genom att placeringarna görs inom de limiter som fastställs i Finanspolicy samt Finansiella föreskrifter. Vidare bör placeringar spridas ut jämnt över tiden samt i möjligaste mån spegla eventuella behov av att ta likviditeten i anspråk för kommande utbetalningar.

## **3.10 Förväntad utveckling och framåtblick**

I Europa rasar ett krig i Sveriges närområde. Krig i Gaza har försatt Mellanöstern i ett instabilt säkerhetspolitiskt läge. Den försvarspolitiska debatten har under året varit intensiv och upprustning sker runt om i Europa och världen. Förhöjd terrorhotnivå och den pågående kampen mot gängkriminaliteten i storstadsområden och Sveriges städer är dagsaktuella frågor. Sveriges NATO-ansökan ligger i sitt slutskede men är ännu inte förd i hamn. Lågkonjunkturen har inneburit kris i byggbranschen och fler konkurser i näringslivet i övrigt även om brant stigande arbetslöshet ännu har uteblivit. Det politiska läget i landet har påverkats av oro för nämnda krig och kriser. På övergripande nivå följer Upplands Väsby landets utveckling, men avvikelser och effekter kring omvärldsfaktorer, ekonomi och kommunsektorns utveckling förklaras utförligare i följande kapitel.

### **3.10.1 Omvärldsfaktorer**

Följande omvärldsfaktorer beskriver perspektiv av hållbarhetsarbetet utifrån de av FN beslutade globala målen, och har anpassats efter den kommunala verksamheten.

## **Ekonomisk hållbarhet**

Fallande bostadspriser, ökande energi- och konsumtionspriser samt stigande räntor påverkar medborgarnas privatekonomi. I spåren av lågkonjunkturen förväntas fler konkurser, färre nya arbetstillfällen och ett tuffare ekonomiskt läge för det lokala näringslivet. En minskad ekonomisk tillväxt sätter press på såväl landets som medborgarnas ekonomi, med risk för arbetslöshet och ökade behov av kommunens välfärdstjänster. Ett flexiblere arbetsliv med ökad rörlighet på arbetsmarknaden i takt med införande av digitala arbetssätt ger möjlighet till nya instegsjobb på arbetsmarknaden.

För kommunen som helhet krävs politiska avvägningar inför långsiktiga investeringar i infrastruktur. Strategisk planläggning kommer att behövas av mark för verksamhet/industri för fortsatt tillväxt och för att fortsätta vara en attraktiv kommun.

## **Social hållbarhet**

Utmaningen för Upplands Väsby kommun är att motverka en hög och stigande långtidsarbetslöshet och därför är insatser för att hantera denna utveckling viktiga. Med utbud av enklare instegsjobb och med kompetensutvecklingsinsatser kopplade till sociala initiativ i utvalda geografiska områden kan utanförskap, segregation och psykisk ohälsa undvikas. Fortsatta insatser i lokalsamhället kommer att krävas för att minska rekryteringen till kriminalitet i socioekonomiskt utsatta områden.

Kommunen har passerat 50 000 invånare, därför behöver den fortsatta stadsutvecklingen i kommunen, befolkningssammansättningen och utvecklingen av skatteunderlaget beaktas. I ett oroligt säkerhetsläge, krävs lokal beredskap, och att säkerhetsfrågor beaktas på olika nivåer utifrån nationella och regionala förutsättningar.

Upplands Väsby ska vara en inkluderande kommun där medborgare har tilltro till myndighetsutövning samt för demokratin. Med ökad ekonomisk osäkerhet kommer fler medborgare efterfråga kommunens tjänster och fler kommer att behöva stöd. Detta ställer krav på att kommunens verksamheter tillgängliggör och hanterar en ökad efterfrågan.

## **Ekologisk hållbarhet**

Ett förändrat klimat, där extremväder blir allt vanligare, kommer att kräva lokala klimatanpassningar för Upplands Väsby kommun. Tidig kännedom om förändringar som påverkar kommunen är av stor vikt för att kunna ha en god beredskap, för att driva en hållbar fysisk samhällsplanering och att genomföra praktiska åtgärder. På så sätt minskar risken för att klimatanpassningarna orsakar alltför negativ påverkan på kommunens ekonomi.

Kommunens utsläpp ska minska i linje med Sveriges klimatmål. Engagerade medborgare kommer att ställa högre miljökrav på kommunen, men också söka vägar för att minska förbrukning av energi och nya miljöanpassade livstilslösningar.

### **3.10.2 Omvärldens och Sveriges ekonomi**

Hög inflation och räntor som stigit samt kriget i Ukraina är några kritiska faktorer som påverkat ekonomin globalt, svensk ekonomi och kommunsektorn. Även förhöjd säkerhetsrisk i Sverige kan få konsekvenser på ekonomin framöver. Osäkerheten är stor hur dessa faktorer kommer påverka kommande års ekonomiska utrymme för kommunsektorn.

Utgången väntas ge två år av svag tillväxt åren 2023–2024. Den svagare konjunkturen leder till en avmattning på arbetsmarknaden dock mindre än tidigare prognoser och arbetslösheten väntas hamna på 6,8 procent, vilket är cirka 20 000 personer fler än inskrivna arbetslösa i december. För



kommuner och regioner spiller den starka arbetsmarknaden i närtid över i ett starkare skatteunderlag i år. Nästa år försvagas utvecklingen. I reala termer föll sektorns köpkraft kraftigt år 2023 och blir fortsatt svag år 2024.

Högre räntor och uppvärmningskostnader fick en tydligt dämpande effekt på bostadsefterfrågan, och därigenom på bostadspriserna. Detta pekar tydligt mot ett allt svagare bostadsbyggande. Höga insatspriser och högre räntor dämpar ytterligare nyproduktionen av bostäder. Generellt leder mindre optimistiska hushåll och företag till att investeringar skjuts på framtiden eller uteblir. Svaga investeringar totalt sett för näringslivet tynger därför den inhemska efterfrågetillväxten kommande år.

### **Inflations- och räntechock sänker konjunkturutsikterna**

Inflationen har varit hög under året men har under senare del av 2023 vänt nedåt. Den höga inflationen påverkar alla ekonomins sektorer och urholkar köpkraften för företag, hushåll och kommuner. Hushållens reala disponibla inkomster minskar i år och hushållen drar därför markant ner på konsumtionen. Samtidigt har bostadsinvesteringarna fallit kraftigt som en följd av lägre bostadspriser. Dessutom påverkas exportsektorn av en vikande konjunktur i omvärlden

Det har tagit längre tid än vad som tidigare förutsetts för inflationen att vända nedåt, men många av de bakomliggande faktorerna till den höga inflationen är nu på väg att reverseras. Inflationen faller därför tillbaka framöver. Exklusive energi förblir dock inflationen hög under hela 2023 och det dröjer förmodligen till i början på 2024 innan den kommer ner till 2 procent.

Riksbanken lät styrräntan vara oförändrad vid deras sista möte för 2023 och konjunkturinstitutets prognos är att Riksbanken inleder en serie av räntesänkningar i början av nästa år för att stimulera efterfrågan i ekonomin. Det dröjer dock till 2025 innan konjunkturen tydligt vänder uppåt och lågkonjunkturen bedöms inte vara över förrän 2026. För åren 2024–2027 beräknas det samlade budgetutrymmet vara ca 100 miljarder kronor, det antas att 25 miljarder kronor av dessa tas i anspråk 2024

Lågkonjunkturen har ännu inte slagit igenom på arbetsmarknaden, men antalet sysselsatta kommer att minska de närmaste kvartalen och arbetslösheten ökar till 8,4 procent nästa år. \*KPIF-inflationen fortsätter att minska framöver och under det andra halvåret 2024 ligger den tydligt under Riksbankens inflationsmål.

*\*KPIF beräknas med samma data och på samma sätt som KPI, men effekten av ändrade bostadsräntor räknas bort.*

### **Europa präglas i hög grad av kriget i Ukraina**

Rysslands invasion av Ukraina har orsakat en humanitär katastrof i ett av Europas folkrikaste länder. Vid sidan om det mänskliga lidandet i Ukraina har krigshandlingarna dessutom utlöst den snabbast växande flyktingkrisen i Europa sedan andra världskriget. De ekonomiska konsekvenserna är svåra att överblicka och avgörs i stor utsträckning av kommande vägval om Europas säkerhets- och handelspolitik.

Tillgången på flera viktiga råvaror, exempelvis olja, naturgas och spannmål, har blivit mer osäker. Världsmarknadspriserna på fossila bränslen har stigit och i Europa har energipriserna ökat markant. Högre priser på energi och livsmedel pressar upp inflationen i ett läge då prisökningstakten redan är hög i flera länder. Flera faktorer talar för att tillväxten i EU och Sverige i år blir lägre, jämfört med vad som förväntades före krigsutbrottet. Det är dock svårt att bedöma hur mycket tillväxten dämpas och hur långvariga effekterna blir.

## **BNP år 2023-2024**

BNP mäter värdet på alla varor och tjänster som produceras i ett land under en viss period. BNP används bland annat för att beskriva storleken på en ekonomi. När man talar om ekonomisk tillväxt syftar man oftast på hur mycket BNP vuxit procentuellt, antingen på årsbasis eller jämfört med föregående kvartal. För svensk del har BNP ökat med i genomsnitt 2,1 procent per år sett från 1970 fram till idag. Det är något svagare än andra \*OECD länder.

Sveriges ekonomi befinner sig i recession. Under 2023 föll BNP två kvartal i rad vilket tekniskt innebär en recession. Vad som många analytiker anser är att det inte är något avgrundsdykt fall men att det är en tydlig lågkonjunktur i några år till. Det finns delar i ekonomin som fortfarande går helt okej som till exempel exportindustrin, även om även där finns en lite nedgång. Andra delar som går betydligt sämre är bostadsbyggandet och i allt högre grad även detaljhandel.

BNP sjunker 2023 och hamnar sannolikt någonstans mellan -0,5 och -1 procent. Prognossättarna tror också att den svaga trend som råder kommer att spilla över in på 2024, minst ett, kanske två kvartal. Efter det ser man en gradvis stabilisering och en vändning.

\*OECD (Organisation for Economic Co-operation and Development) grundades i Paris 1961 av de 20 länder som sedan 1948 deltagit i OEEC:s arbete med att samordna USA:s Marshallplan för Europa.

## **Arbetslöshet 2023-2024**

Andelen arbetslösa enligt arbetsförmedlingen var för december månad 6,7 procent (inskrivna som arbetslösa) vilket är i paritet med föregående års siffra. Anställningsplanerna i näringslivet ligger ännu på starka nivåer och orderläget för flera branscher är relativt starkt. Men den svaga produktionsökningstakten som förutses lär gradvis dämpa efterfrågan på arbetskraft. I nuläget är efterfrågan på arbetskraft stor och rekryteringsläget allmänt sett ansträngt.

En växande befolkning i arbetsför ålder gör dock att antalet sysselsatta personer ändå beräknas öka. Sannolikt kommer också företag att vilja behålla personal så länge som möjligt, när det råder så stor brist på arbetskraft med efterfrågad kompetens. Att sysselsättningen inom offentlig sektor inte antas vända ner, såsom i näringslivet, blir en annan motverkande kraft till konjunkturedgången.

Konjunkturavmattningen kommer dock med tiden slutligen att synas på arbetsmarknaden och sysselsättningsgraden väntas vända ner nästa år. Men avmattningen kommer enligt prognoserna för arbetslösheten 2024 endast att stiga med cirka 0,1 procent vilket motsvarar 20 000 personer.

## **Fortsatt hög inflation 2023**

Under år 2023 har resekostnader, livsmedel och stigande räntor höjt inflationen, medan framför allt kraftigt sänkta elkostnader motverkade den. Med riksbankens penningpolitik med höjd styrränta har inflationen dock vänt ned under hösten och ligger på 4,4 procent i december.

Inflationen kommer att minska enligt flera bedömare och vara på Riksbankens mål om 2 procent redan under första delen av 2024. Om inflationsmålet inte kommer uppnås innebär det bland annat fortsatt höga pensionskostnader för kommunerna.

### **3.10.3 Kommunsektorns ekonomi**

#### **Sammanfattning**

Kommunsektorn visar negativa resultat både år 2023 och 2024. Det beror i huvudsak på kraftigt höjda pensionskostnader och prisökningar som i kombination med höga räntor ger tuffa ekonomiska

förutsättningar.

Flera kommuner vittnar om att de kärva förutsättningarna kommer att medföra negativa resultat år 2023 och 2024 år. Redan år 2023 räknar regioner och kommuner med ett sammantaget underskott i sektorn med minus 6 mkr där i stort sett alla regioner och en tredjedel av kommunerna går med underskott vid årets slut. 2024 förvärras situationen ytterligare och underskotten växer till över 30 miljarder kronor.

Svensk ekonomi drabbas hårt av den pågående inflationsbekämpningen och BNP faller 2023 och ökar svagt 2024. Riksbankens åtstramningar väntas i större utsträckning leta sig till sysselsättningen och medföra att ökningstakten i lönesumman minskar under resten av år 2023 och under 2024. Det bidrar till att tillväxten av skattunderlaget minskar under denna period. I kombination med en envist hög inflation ger det i reala termer en minskning av skatteunderlaget.

När och hur mycket inflationen dämpas är avgörande för den ekonomiska utvecklingen och möjligheten att nå balans igen framöver. Bedömningen är att resultaten börjar återhämta sig efter 2024. De långsiktiga ekonomiska utmaningarna ser olika ut beroende på kommunens eller regionens underliggande ekonomiska styrka, struktur, investeringsbehov, skuldsättning och framtida befolkningsförändring.

Samtidigt som de ekonomiska problemen är omfattade är kompetensförsörjningen redan nu en av de största utmaningarna i sektorn. Kommuner och regioner måste därför spara samtidigt som de behöver rekrytera och behålla kompetent arbetskraft. I och med att de långsiktiga behoven av välfärd växer när antalet invånare över 80 år blir allt fler kommer problemen med att hitta arbetskraft öka. Samtidigt som det på vissa håll varslas om uppsägning till följd av den ekonomiska situationen.

### **Skatteunderlag**

SKR menar att den inbromsning av arbetsmarknaden som har skett under andra halvåret 2023 syns främst i minskat antal arbetade timmar (även om de ökar som årsgenomsnitt), vilket påverkar utvecklingen 2024. Då faller dessutom sysselsättningen med drygt 1 procentenhet och även antalet arbetade timmar minskar något. I bidragstermer, i förhållande till skatteunderlaget, ökar lönesumman ungefär 1 procentenhet mindre än det historiska genomsnittet. De pensioner som styrs av prisbasbeloppet bidrar till en stark ökning av pensionerna 2024 (garantipensioner och vissa avtalspensioner). Uppräkning av vissa skatteskalor med prisbasbeloppet samt ytterligare en förstärkning av det förhöjda grundavdraget i budgetpropositionen för 2024 minskar skatteunderlaget (kommunsektorn kompenseras för förhöjda grundavdrag via höjda statsbidrag). Sammantaget får vi gå tillbaka till 2010 för att hitta en svagare ökning av skatteunderlaget än 2024 (oaktat pandemin).

SKR menar vidare att under åren 2025–2027 ökar skatteunderlaget snabbare igen, främst 2025 som inleder konjunkturåterhämtningen via en ökad efterfrågan på arbetskraft. Under åren 2025–2027 stärks arbetsmarknaden och antalet arbetade timmar. Även ökade drivkrafter för att arbeta driver på antalet arbetade timmar via ökat utbud på lång sikt. Incitamenten till att arbeta stärks, dels via skattesänkningar och dels via hushållens sänkta reala inkomster.

### **Slutavräkning 2023**

Regeringens fastställda uppräkningsfaktorer för 2022 och 2023 uppgår till 4,8 procent respektive 4,7 procent. SKR:s prognos innebär en högre uppräkning och prognosen för slutavräkningen 2023 kommer bli positiv och uppgå till 787 kronor per invånare den 1 november 2022. Jämfört med SKR:s prognos i augusti är det en förbättring med 393 kronor per invånare.

## Slutavräkning 2024

Slutavräkning 2024 Regeringens fastställda uppräkningsfaktorer för 2023 och 2024 uppgår till 4,6 procent respektive 3,3 procent, enligt beslut den 21 september, SFS 2023:551. SKR:s prognos är något lägre vilket gör att deras prognos för slutavräkningen 2024 blir negativ med -7 kronor per invånare den 1 november 2023.

### Inflation

Inflationen är på väg ned även om det går trögt. Nedgången innebär dock inte sänkta priser utan en stabilisering av den nya höga prisnivån. Svensk ekonomi drabbas hårt både av inflationen och den pågående inflationsbekämpningen. Prisökningar och räntehöjningar påverkar alla sektorer i ekonomin. Bostadsbyggandet påverkas kraftigt och antalet påbörjade lägenheter minskade med nästan 60 procent första halvåret 2023 jämfört med samma period förra året. Investeringarna i näringslivet har minskat men samtidigt utvecklats förhållandevis starkt med tanke på den kraftiga ränteuppgången. Högt skuldsatta och räntekänsliga hushåll bidrar också till konjunkturedgången när deras köpkraft minskar. Inflationen har inneburit att reallönerna fallit till 2013 års nivå. Hittills har försvagningen av hushållens köpkraft mildrats av att de har använt det buffertsparande som byggdes upp under pandemin, men successivt slår de höga priserna och räntorna igenom. Hushållens sparkvot är nere på samma nivå som före pandemin och bedömningen är att hushållen inte vill försämra sparandet ytterligare.

Under 2024, om prognoserna stämmer, kommer kronkursen att stärkas och inflationen mätt som KPIF (konsumentprisindex med fast ränta) minskas till ett årsmedelvärde på 2,3 procent. I och med att inflationen stabiliseras runt målet på 2 procent, kan Riksbanken börja sänka styrräntan, något som flera bedömare beräknas börja under andra kvartalet 2024.

## 3.11 Intern kontroll, intern och extern revision

### Intern kontroll

Nämnderna har identifierat och värderat risker inom riskområdena förtroendeskadligt, hälsa (arbetsmiljö), ekonomi och säkerhet. samt kompletterat valda risker med kontrollmoment. I nedanstående tabell presenteras en sammanställning av antalet genomförda kontrollmoment

Nämnd	T1	T2	T3
Kommunstyrelsen	12	12	16
Kommunstyrelsens teknik- och fastighetsutskott	10	13	12
Bygg- och miljönämnden	13	13	20
Socialnämnden	10	12	20
Kultur- och fritidsnämnden	10	9	14
Omsorgsnämnden	12	15	21
Familjerättsnämnden	12	16	17
Utbildningsnämnden	24	20	24
<b>Totalt</b>	<b>103</b>	<b>110</b>	<b>144</b>

Det har under året identifierats totalt 23 större avvikelser. Sjutton avvikelser är kopplade till ekonomisk redovisning, tre berör systematiskt brandskyddsarbete, två berör risk för skada av tilliten till verksamhetens arbete och en berör ansvar för fysisk arbetsmiljö.

Avvikelser kommenteras och åtgärdsplaner redovisas i respektive nämnds verksamhetsberättelse.

## Extern revision

### Extern miljörevision

En extern uppföljande miljörevision enligt ISO 14001:2015 genomfördes 25-27 april 2023 med mycket gott resultat (KS/2023:244). Syftet med revisionen var att säkerställa att kommunens miljöledningssystem underhålls, uppdateras och är effektivt för att möta verksamhetens mål. Revisorerna uppmärksammade gott engagemang och bra systematiskt arbete. Fyra mindre allvarliga avvikelser iaktogs av revisorerna som åtgärdades snabbt av berörda verksamheter. Revisionen ledde till fortsatt certifiering.

### Revisioner från kommunens förtroendevalda

Revisionen har under året gjort en grundläggande granskning av styrelser och nämnder. Resultatet sammanfattas i en särskild revisionsrapport som kommunstyrelsen ännu inte har tagit del av.

Följande fördjupande granskningar har genomförts under 2023:

- Granskning av samverkan kring utskrivning från slutenvård. Revisionsrapport nr 1/2023. För omsorgsnämndens svar på revisionens rekommendationer hänvisas till ON/2023:183.
- Granskning av styrning i förskola. Revisionsrapport nr 3/2023 (UBN/2023:155). Utbildningsnämnden ska under våren 2024 inkomma med svar på revisorernas rekommendationer.
- Granskning av anlitage av externa konsulter. Revisionsrapport nr 5/2023 (KS/2024:45). Kommunstyrelsen ska under våren 2024 inkomma med svar på revisorernas rekommendationer.
- Granskning av IT-system för finansiell rapportering. Kommunstyrelsen har ännu inte tagit del av revisionsrapporten.
- Granskning av brottsförebyggande arbete. Kommunstyrelsen har ännu inte tagit del av revisionsrapporten.
- Förstudie av arbete mot hedersrelaterat våld och förtryck. Kommunstyrelsen har ännu inte tagit del av revisionsrapporten.

Följande revisionsrapporter från granskningar genomförda under 2022 har besvarats under 2023:

- 4/2022 - Granskning av kommunstyrelsens budgetberedningsprocess. För nämndens svar på revisionens rekommendationer hänvisas till KS/2022:489.
- 5/2022 – Granskning av åtgärder mot otillåten påverkan. För nämndens svar på revisionens rekommendationer hänvisas till KS/2023:33.
- 6/2022 – Granskning av intern kontroll kopplat till risken för fusk med assistansersättning. För nämndens svar på revisionens rekommendationer hänvisas till ON/2023:54.
- 9/2022 - Granskning av IT-säkerhet i praktiken. För nämndens svar på revisionens rekommendationer hänvisas till KS/2023:139.
- 10/2022 - Grundläggande granskning av styrelser och nämnder 2022. För nämndens svar på revisionens rekommendationer hänvisas till KS/2023:140.

## Intern revision

Av 18 planerade internrevisioner har 12 genomförts. Fem revisorer avslutade av olika skäl sina uppdrag under året, vilket är den främsta orsaken till att planerade revisioner inte har kunnat genomföras fullt ut. Tre nya revisorer har utbildats och förstärkt gruppen under året.

År 2023 har 12 avvikelser och 37 förbättringsförslag identifierats och kommunicerats till de besökta verksamheterna. Samtliga avvikelser är hanterade och stängda. Kemikaliehantering sticker ut som det område där flest avvikelser uppkommit. Verksamheterna har förbättrat sin hantering inom

brandskyddsområdet samt genomförandet av miljöutbildningen, vilket var områden med många avvikelser under 2022. Flest förbättringsförslag har givits inom områdena kemikalier och bindande krav.

### 3.12 God ekonomisk hushållning

#### 3.12.1 Sammantagen bedömning av god ekonomisk hushållning

Fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen. För verksamheten ska anges mål och riktlinjer och för ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Kommunen har beskrivit och beslutat om sina mål för ekonomin och för verksamheten i flerårsplanen 2023-2025.

Kommunen når nästan sina finansiella mål 2023 och resultat uppgår till 56,2 mkr, vilket är -2,1 mkr sämre än resultatmålet på 58,3 mkr. Kommunen står inför stora utmaningar kommande år men räknar med att det uppsatta långsiktiga resultatmålet på 2,5 procent kommer delvis att uppnås. Även om resultatmålet eventuellt kommer vara lägre några år framöver, redovisar kommunen i sin långsiktiga ekonomiska planering ett positivt resultat kommande år.

Soliditeten är fortsatt stark och hamnar på det långsiktiga målet av 30 procent. Låneskulden är fortsatt relativt låg i jämförelse med andra kommuner. Kommunen har i jämförelse med riket även en förhållandevis god effektivitet. Vid en jämförelse av standardkostnader, förväntad kostnad vid en genomsnittlig ambitions och effektivitetsnivå, ligger Upplands Väsby kostnader med mycket god marginal under riksnivån.




Av kommunfullmäktiges sju mål bedöms tre vara helt uppfyllda och fyra delvis uppfyllda.






Sammanfattningsvis bedöms Upplands Väsby ha en god ekonomisk hushållning.



#### 3.12.2 Måluppfyllelse fullmäktiges mål och uppdrag

##### Bedömning av måluppfyllelse

Målens status bygger på en sammantagen bedömning av nyckeltal, nämndernas mål, handlingsplaner och fullmäktigeuppdrag.

-  Grön status: Målet bedöms som uppfyllt vid årets slut
-  Gul status: Målet bedöms som delvis uppfyllt vid årets slut
-  Röd status: Målet bedöms som ej uppfyllt vid årets slut

Kommunfullmäktiges mål	
Kommunen har en stark och långsiktigt hållbar ekonomi	
Utveckla kvaliteten på tjänster för medborgare i Upplands Väsby	
Upplands Väsby barn får rätt stöd och elever når sin fulla potential med fullständiga betyg	
Kommunen erbjuder vård, omsorg och stöd som utgår från medborgarens behov och förutsättningar	
Upplands Väsby har ett gott näringslivsklimat och en inkluderande arbetsmarknad som gynnar lokal tillväxt	

Kommunfullmäktiges mål	
Upplands Väsby är en trygg, tillgänglig och hållbar kommun	
Kommunen är en attraktiv arbetsgivare och en attraktiv arbetsplats	

### 3.12.2.1 Kommunen har en stark och långsiktigt hållbar ekonomi

#### Målformulering



Långsiktig ekonomisk hållbarhet ska råda i hela kommunkoncernen och verksamheterna bedrivs både ändamålsenligt och kostnadseffektivt. Kommunallagen ställer krav på att kommuner ska ha god ekonomisk hushållning, vilket innebär att resultatet ska vara tillräckligt högt så att ekonomin stärks över en längre period. Mot denna bakgrund ska kommunens resultatmål uppnå i genomsnitt 2,5 procent över en budgetperiod. Det är nödvändigt att resultatmålet upprätthålls för att klara finansiering av ökade investeringar och driftskostnader kopplat till den planerade samhällsutvecklingen, utan att låneskulden ökar för mycket. Resultatmålet är även en förutsättning för att klara snabba förändringar i samhällsekonomin.

Under åren 2023 till 2025 utsätts kommunen initialt för flera ekonomiska utmaningar som stigande räntekostnader, en hög inflationstakt och en tillfällig och kraftig ökning av pensionskostnaderna till följd av inflationen. Upplands Väsby har en välkött ekonomi med goda resultat under ett antal år, en god soliditet och en relativt låg låneskuld. I ljuset av den starka finansiella ställningen kommer Flerårsplanen 2023 till 2025 medföra en lägre resultatnivå under 2023 och 2024 för att sedan öka till en nivå över 2,5 procent.

God hushållning innebär också att kommunen levererar tjänster med hög kvalitet. För att säkerställa kvalitet i och kontroll på välfärdstjänsterna och effektiv styrning, med en mångfald aktörer behövs en ständig utveckling av ersättningsmodeller och prioriteringar i tjänsteutbudet. Upplands Väsby kommun ska stå rustad med en stabil ekonomi, god budgetdisciplin och effektiva verksamheter för att kunna möta oförutsedda händelser och konjunkturförändringar.

#### Bedömning av måluppfyllelse



Nyckeltal (Tertial)	Resultat T3 2023	Mål	Länssnitt	Resultat 2022
 Kommunens ekonomiska resultat, andel av skatteintäkter (%)	1,8	1,9		3,8
 Soliditeten, inklusive ansvarsförbindelsen, kommunen (%)	30	29		33

### 3.12.2.2 Utveckla kvaliteten på tjänster för medborgare i Upplands Väsby

#### Målformulering

Natur, kultur och konst har stor betydelse för en kommuns attraktionskraft och identitet, för människors hälsa och välbefinnande och är stor del för en socialt hållbar utveckling. Upplands Väsbybys invånare ska på ett lättillgängligt sätt erbjudas möjlighet till en aktiv fritid i natur och grönområden ska bibehållas och utvecklas, badplatser underhållas och utvecklas. Fler mötesplatser för kultur ska skapas för unga såväl som för äldre, och konst i offentliga utrymmen ska

*lyftas fram. Kommunens inriktning är att höja kvaliteten på fler tjänster för att göra Upplands Väsby till en attraktiv kommun.*

*I en föränderlig omvärld med förändrade krav och förväntningar från Väsbyborna ska kommunen ha en god handlingsberedskap och omställningsförmåga. Kommunen ska bidra till att göra vardagen enkel för de som bor i, verkar i och besöker Upplands Väsby. Väsbyborna ska uppleva att kontakten med kommunen och dess tjänster är tillgängliga och säkra. Utveckling av kommunens tjänster utgår från invånarens perspektiv med en stärkt digital förmåga.*

### **Bedömning av måluppfyllelse**



Bedömningen är att målet uppfyllts delvis. Alla nämndmål är helt eller delvis uppfyllda.

Det pågår flera utvecklingsprojekt som syftar till att direkt eller indirekt förenkla Väsbybornas vardag. Ett exempel är projektet Värdeskapande kundmöte som ska skapa nytta för medborgarna genom en digital kontaktyta mot kommunen. Inom omsorgsnämndens och socialnämndens verksamhet har det bland annat genom projektet digital inkludering öppnats nya kanaler för ökad dialog med medborgarna och flera upplever att deras förmåga att använda digitala verktyg har förbättrats efter hjälp av den digitala hemguiden.

För att kunna uppnå en helt digital samhällsbyggnadsprocess har kommunen börjat digitalisera äldre detaljplaner. En digital samhällsbyggnadsprocess innebär bättre service för medborgarna och andra fastighetsägare. Det kommer även att ge kommunen möjlighet till ett bättre statistiskt underlag och att på ett bättre sätt kunna se över kommunens markinnehav.

Det pågår också flera stadsbyggnadsprojekt, uppdrag och utredningar för att i dialog med Väsbyborna skapa en hållbar tillväxt som lockar människor att vilja bo, verka och utvecklas i Upplands Väsby.

För nyckeltal från SCB:s medborgarundersökning var målsättningen ett bättre resultat än förra året och högre än rikssnittet 2023. Kommunen förbättrade alla resultat jämfört med 2022. På frågan om medborgarnas möjlighet att delta aktivt i arbetet med att utveckla kommunen placerade sig Upplands Väsby på en andra plats bland alla Sveriges kommuner. På frågorna gällande kommunen som en bra plats att bo och leva på samt om man kan rekommendera andra att flytta till Väsby hamnade kommunen strax under rikssnittet. När det gäller att få svar på sina frågor till kommunen anser kommuninvånarna att det fungerar bra och Upplands Väsby placerade sig på en fjärde plats bland alla Sveriges kommuner.

Antalet invånare ökade med 874 personer under året och passerade 50 000 invånare under juli månad. Förutom att det föds nya invånare i kommunen så väljer många att flytta till de nya bostadsområden som växer fram.

### **3.12.2.3 Upplands Väsby barn får rätt stöd och elever når sin fulla potential med fullständiga betyg**

#### **Målformulering**

*Alla barn i Upplands Väsby kommun ska nå sin fulla potential med minst godkända betyg. Kommunen ska värna barns rätt till en god utbildning med tillgång till bra läromedel och ett gott stöd av engagerade pedagoger. Lärare och skolledare ska ha rätt förutsättningar att utföra sitt viktiga arbete och utvecklas i sina yrken. Upplands Väsby ska vara en attraktiv och hållbar skolkommun att arbeta i och fortsätta utveckla det goda samarbetet mellan de olika huvudmännen.*



*Utifrån kommunens förutsättningar är det kompensatoriska uppdraget en av de viktigaste framgångsfaktorerna. För att ta nästa kliv vill vi fortsätta satsningar inom områden som elevhälsa, språkutveckling, kunskapsresultat, hållbarhet, trygghet och lokalplanering. Detta behöver ske utifrån de lokala förutsättningarna för att ge maximal effekt och arbetet ska ta avstamp nära våra barn och elever.*

*Skolan i Väsby ska vara en föregångare i en digitaliserad framtid både avseende pedagogiska metoder och för att rusta eleverna för denna framtid. Även här är det kompensatoriska uppdraget en förutsättning för att lyckas.*

## **Bedömning av måluppfyllelse**





Bedömningen är att målet uppfyllts delvis. Samtliga uppdrag har slutförts enligt plan och utbildningsnämndens mål bedöms som delvis uppfyllt.





I Upplands Väsby finns det idag stora utmaningar kopplade till likvärdighet mellan förskolor och skolor. De socioekonomiska faktorerna skiljer sig åt i hög utsträckning. Socioekonomiska faktorer berör bland annat utbildningsbakgrund, inkomst och bakgrund. Den bostadssegregation som finns i kommunen medför att det skiljer sig mycket åt mellan kommundelar och skolor. En hög koncentration av nyanlända och flerspråkiga barn och elever i de centrala delarna skapar utmaningar i att pedagogiskt kompensera för målet att ge dessa barn och elever likvärdiga förutsättningar att lyckas med sin skolgång. I riktning att göra detta har Väsby skola bland annat skapat förberedelsegrupper för nyanlända elever på mellan- och högstadiet samt ökat lärartätheten för att bland annat möjliggöra ett tvålärarsystem i svenska, matematik och engelska på högstadiet. Likvärdig skola handlar även om att alla elever ska få likvärdiga förutsättningar att nå så långt som möjligt oavsett förutsättningar som till exempel inlärningssvårigheter, neuropsykiatriska funktionsnedsättningar, dyslexi eller andra faktorer som påverkar en elevs möjlighet att lära sig och nå målen. Resursskolorna Nordanskolan och Sjumilaskolan har alltid långt fler elever som söker dit än som kan erbjudas plats. Andelen barn och elever i behov av särskilt stöd ökar och det är i stora barngrupper och klasser svårt att möta deras behov.


Det genomsnittliga meritvärdet för elever i årskurs 9 motsvarar i stort föregående läsårs. En skillnad som uppmärksammas är att pojkarnas resultat sjunker och flickornas ökar igen efter förra årets nedgång. Resultaten i svenska som andraspråk är fortfarande på en alltför låg nivå. De genomsnittliga meritvärdena för årskurs 7 och 8 är bättre än föregående år, men resultaten i årskurs 6 är lägre. I årskurs 6 hade flera skolor elevgrupper som utmanade med till exempel normbrytande beteende och detta har även påverkat elevernas resultat. Resultaten på de nationella proven i årskurs 3 sjönk markant under läsåret 2022/23 både i fristående och kommunala skolor i både svenska och matematik. Även för nationella proven i svenska som andraspråk och matematik i årskurs 6 är resultaten oroande.

Andelen elever på Väsby Nya Gymnasium som tar gymnasieexamen inom fyra år har ökat, men är fortfarande på en för låg nivå. Den genomsnittliga betygspoängen ökar också, vilket förstärker bilden av en positiv utveckling.

De kommunala verksamheterna, från förskolan till gymnasieskolan, har i det systematiska kvalitetsarbetet för läsåret 2023/2024 formulerat fokusområdena resultat, språk och hållbar utveckling. Fokusområdena bygger på de resultat som synliggjorts i de uppföljningar av läsåret 2022/23 som genomförts av varje rektor och de analyser som genomförts såväl i respektive verksamhet som gemensamt i rektorsgruppen. Det övergripande målet att samtliga elever ska nå sin fulla potential och gå ut skolan med fullständiga betyg ska bland annat uppnås genom aktiviteter kopplade till fokusområdena.

Nyckeltal (År)	Resultat	Mål	Länssnitt	Resultat 2022
 Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	77,1	>68	75,94 %	72
 Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	54,6	>60	63,25 %	45,9

Uppdrag
<p> <b>Säkerställ en effektiv lösning av skolplatser (KS, UBN)</b> För att vara en attraktiv kommun behöver kommunen kunna ge kommunalt finansierad service i alla kommundelar och specifikt för de yngre barnen. En effektiv lösning som säkerställer möjlighet till skolplats inom rimligt avstånd för samtliga elever i Upplands Väsby, oavsett i vilken kommun del man bor, från och med höstterminen 2022.</p> <p><b>Kommentar</b> Skolplatser har säkerställts till läsåret 2024/2025 genom att placera ytterligare paviljonger på Runby skola. För att säkerställa platser i västra området från år 2024 fram till dess att den långsiktiga planeringen är klar kommer vidare planering av temporära modulbyggnader behöva ses över i kommande behovsanalyser. Våren 2022 slutredovisades förstudien om skolplatser i västra Upplands Väsby och kommunstyrelsens miljö- och planutskott beslutade då om en inriktning att möjliggöra för en ny skola för cirka 600 elever. I maj beslutade kommunstyrelsen om planuppdrag för västra Eds Allé (KS/2023:170).</p> <p>2022-01-01 2023-06-30</p>
<p> <b>Stärk elevhälsan (UBN)</b> Utred och föreslå insatser för att stärka elevhälsans hälsofrämjande och förebyggande arbete. Detta i syfte att stödja alla elevers möjlighet att nå sin fulla potential och gå ut med fullständiga betyg.</p> <p><b>Kommentar</b> Utredning med förslag på insatser har genomförts enligt plan. Utifrån en övergripande analys av behov av insatser kopplat till ökad likvärdighet och kompensatoriska insatser har riktade medel tillförts verksamheterna enligt modellen för socioekonomisk resursfördelning.</p> <p>2023-01-01 2023-12-31</p>
<p> <b>Stärkt kompensatoriskt uppdrag för att uppnå en mer likvärdig skola (UBN)</b> Inom ramen för ett kompensatoriskt uppdrag ska en utredning genomföras under 2023. Både socioekonomiska samt individuella åtgärder ska tas fram med syfte att motverka segregation.</p> <p><b>Kommentar</b> Utredning med förslag på insatser har genomförts enligt plan. Utifrån en övergripande analys av behov av insatser kopplat till ökad likvärdighet och kompensatoriska insatser har riktade medel tillförts verksamheterna enligt modellen för socioekonomisk resursfördelning. De tillförda medlen syftar till satsningar på kompensatoriska hjälpmedel och utökning av lärare i kärnämnen genomförs. Satsningarna kan variera utifrån de respektive skolornas förutsättningar och behov.</p> <p>2023-01-01 2023-12-31</p>
<p> <b>Utred införande av spetsklasser (UBN)</b> En utredning ska genomföras för att möta elever som behöver särskild utmaning i ett specifikt ämne. Val av ämne, samt undersök möjligheterna för riktade statsbidrag samt eventuell ansökan ingår i uppdraget.</p> <p><b>Kommentar</b> I verksamhetsplanen gavs utbildningskontoret i uppdrag att utreda införandet av spetsklasser, för att möta elever som behöver särskild utmaning i ett specifikt ämne. Utredningen är avslutad och framhåller bland annat det är ett rektorsbeslut att starta en spetsutbildning på en enskild skola och inte ett beslut som kan fattas av utbildningsnämnden eller utbildningskontoret. Utbildningsnämnden har därför antagit utbildningskontorets förslag</p>

<b>Uppdrag</b>
och beslutat att det blir upp till varje enskild rektor att införa spetsutbildning på den enskilda skolan
2023-01-01 2023-12-31
<p> <b>Samordna Väsby Nya Gymnasium i Messingens lokaler (UBN)</b></p> <p>Genomför en flytt av språkintröduktion till Messingen för att åstadkomma en samlad gymnasieskola samt utreda yrkesprogrammen.</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p>Väsby Nya Gymnasium genomförde inför vårterminen 2023 en flytt av introduktionsprogrammet språkintröduktion och gymnasieskolan är sedan dess samlad på Messingen. Utredningen genomfördes hösten och utbildningsnämndens arbetsutskott har beslutat att bereda frågan om vilka nationella program som Väsby Nya Gymnasium bör erbjuda.</p> <p>2023-01-01 2023-12-31</p>

### 3.12.2.4 Kommunen erbjuder vård, omsorg och stöd som utgår från medborgarens behov och förutsättningar

#### Målformulering

*Omsorgen för Väsbyborna ska hålla en hög standard och god kvalitet med möjligheten att bo hemma med rätt stöd och omsorg eller i ett särskilt omsorgsboende. En trygg och utvecklande omsorg för personer med funktionsnedsättning och inom socialpsykiatri ska säkerställas och arbetet med kvalitetshöjande åtgärder, med individens behov och förutsättningar i centrum, fortsätter. Alla Väsbyns äldre och personer i behov av omsorg inom ramen för LSS förtjänar en trygg tillvaro präglad av goda levnadsförhållanden, hög livskvalitet, självbestämmande och trygghet.*



*Det är viktigt med kvalitet för den enskilde och att det finns mångfald och valfrihet i utbudet. Det betyder fler möjligheter för både omsorgstagare, anhöriga och anställda, oavsett om omsorgsverksamheten bedrivs av kommunen eller fristående aktör.*

#### Bedömning av måluppfyllelse







Målet bedöms helt uppfyllt. Samtliga uppdrag pågår delvis eller helt enligt plan och alla nämndmål bedöms bli helt eller delvis uppfyllda vid årets slut.

Arbete fortgår som planerat med att erbjuda vård, omsorg och stöd som utgår från medborgarens behov och förutsättningar som inom äldre- och omsorgsnämndens områden. En process för utveckling av välfärdsteknik samt verktyg för uppföljning av den enskildes upplevelse av ökad delaktighet, inflytande och trygghet genom användandet av välfärdsteknik, har tagits fram. Processen har använts i de implementeringsprojekt av välfärdsteknik som har genomförts inom särskilt boende för äldre under 2023. Inom socialnämndens verksamhet pågår ett arbete med att se över olika boendeformer som syftar till skapa tydlighet och en effektivare användning. Kultur- och fritidsnämndens verksamheter har en bred samverkan med civilsamhället för att erbjuda meningsfulla fritids-, idrotts-, och kulturaktiviteter som bidrar till ökad folkhälsa på olika sätt. Bibliotekets och allmänskulturenhetens arbete i Sigma Centrum har blivit permanent och sker i samverkan med både civilsamhället och andra aktörer. En utredning av ökad möjlighet för personer med funktionsnedsättning att kunna delta i föreningslivet har genomförts enligt plan och utmynnat i ett pilotprojekt med Bollstanäs SK, med målsättningen att bedriva fotboll- och basketverksamhet för målgruppen funktionsnedsatta.

Nyckeltal (År)	Resultat	Mål	Länssnitt	Resultat 2022
 Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	72	>85	75	67
 Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)		>85	79,18 %	

Utfall saknas för Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)

Uppdrag
<p> <b>Inför LOU i hemtjänsten (ON)</b> Kommunen ska stärka kvalitet, kontinuitet och kontroll av välfärdstjänsterna genom införande av lagen om offentlig upphandling (LOU) inom hemtjänsten.</p> <p><b>Kommentar</b> Omvärldsbevakning har genomförts och dialogmöte har skett med hemtjänstutförare, intresseorganisationer och fackliga företrädare. Upphandlingen beräknas bli klar under våren år 2024 men behöver invänta beslutet om kommunal hemtjänst.</p> <p>2023-01-01 2023-12-31</p>
<p> <b>Utred och etablera kommunal hemtjänst för ökad valfrihet (ON)</b> Säkra ett balanserat utbud av hemtjänstutförare med tydliga krav på kvalitet, tillgänglighet och kontinuitet.</p> <p><b>Kommentar</b> Utredningen avseende förutsättningarna för etablering av kommunal hemtjänst är klar. Ärendet planeras att gå upp för beslut i nämnden under våren 2024. Det finns en risk för förskjutningar i tidsplanen.</p> <p>2023-01-01 2024-12-31</p>
<p> <b>Inrätta funktionen äldreombudsman/äldrelots (KS, ON)</b> För att säkerställa goda upplevelser av äldreården och möjliggöra utveckling av verksamheten ska en funktion med särskild kompetens för äldres rättigheter, intressen och behov inrättas.</p> <p><b>Kommentar</b> Funktionen äldrelots har inrättats inom kommunens kontaktcenter Väsby Direkt. Äldrelotsen kan hjälpa äldre och anhöriga med information om stöd, aktiviteter och insatser för äldre. Funktionen äldreombudsman utreds vidare i en förstudie i nära samarbete med bland annat det kommunala pensionärsrådet.</p> <p>2023-01-01 2024-08-15</p>
<p> <b>Stärk det förebyggande arbetet för barn och unga i samarbete med civilsamhället (SN, UBN, KFN)</b> Gemensamt utveckla och stärka resurser som utgår från barn och ungas perspektiv i syfte att motverka risk för utanförskap.</p> <p><b>Kommentar</b> Individ- och familjeomsorgen arbetar med flera olika aktörer i syfte att stärka det förebyggande arbetet och minska utanförskapet genom olika insatser. Ett av projekten är samverkansformen Skola Socialtjänst Polis Fritid (SSPF), som fortsätter att implementeras i kommunen och flera insatser skapas i syfte att stärka föräldrar och unga samt skapa förutsättningar att bryta negativ social utveckling. I samverkansformen Familjecentralen finns det från hösten två heltidskuratorer, vilket är en förstärkning med en tjänst, och tydlig förstärkning av det tidiga förebyggande arbetet och stödet till familjer. En kartläggning pågår inom utbildningskontorets verksamheter och utifrån den görs en avstämning inför fortsättningen av uppdraget.</p> <p>2023-01-01 2025-12-31</p>

### 3.12.2.5 Upplands Väsby har ett gott näringslivsklimat och en inkluderande arbetsmarknad som gynnar lokal tillväxt

#### Målformulering

*Upplands Väsby kommun har en långsiktig ambition att värna och uppmuntra företagande. Detta arbete ska fortsätta genom etablerade satsningar som både främjar nyföretagande och stödjer företag att utvecklas och växa. Upplands Väsby tar ställning för ett välfungerande företagsklimat med rättvis konkurrens.*

*Möjligheten att både bo och arbeta i Upplands Väsby ökar kommunens attraktivitet, minskar pendlingen och ger ett hållbart samhälle ur flera aspekter. Att få tjäna sitt eget uppehälle är viktigt för var och en.*

*Ett gott företagsklimat tillsammans med aktiva insatser mot arbetslöshet gör att fler kan komma in på arbetsmarknaden. För att bibehålla god kompetensförsörjning ska vuxenutbildningen fortsätta att stärkas och göra det enkelt för Väsbyborna att utbildas och utvecklas.*

*En ökad samverkan mellan samhällets aktörer behövs för att motverka brott och otrygghet som hämmar företagens tillväxt- och utvecklingsmöjligheter.*

#### Bedömning av måluppfyllelse



Bedömningen är att målet uppfylls delvis. Samtliga uppdrag pågår enligt plan och alla nämndmål bedöms som delvis eller helt uppfyllda.

Upplands Väsby har under tre år kraftsamlat inom projektet Väsby växlar upp som avslutades vid årsskiftet 2023/2024. Projektet har gått från att framför allt handla om att stärka vägen till arbete, studier och självförsörjning i samband med pandemin till att handla om social hållbarhet i ett bredare perspektiv och till att fokusera på kommunens centrala delar där utmaningarna är som störst.

Effektmålen för Väsby växlar upp, vilka speglar en ambition om att förflytta kommunens placering gentemot de andra kommunerna i Stockholms län, uppnåddes inte under projekttiden. Att förändra arbetslösheten och i synnerhet långtidsarbetslösheten är en komplex samhällsutmaning som tar tid och involverar många parter. Väsby växlar upp har vilat på ett brett samarbete med kommunens olika verksamheter, näringslivet, civilsamhället och andra kommuner. Genom att dra nytta av lärdomar från projektet kan kommunen stärka arbetet inom social hållbarhet och skapa verkliga och varaktiga förändringar i samhället.


Service och bemötande från kommunens myndighetsfunktioner gentemot Väsbyns företag får fortsatt gott betyg vad gäller Nöjd Kund Index (NKI). Upplands Väsby placerar sig på plats 10 bland kommuner med fler än 40 000 invånare. I Svenskt Näringslivs ranking placerar sig Upplands Väsby på plats 61 av Sveriges 290 kommuner vilket är en försämring med tjugofem platser sedan förra året. I länet placerar sig kommunen på plats sju jämfört med en femteplats 2022. Det sammanfattande omdömet på 3,7 är dock detsamma som tidigare år. NKI-resultatet är vikande för bygglov gällande företag men ligger fortfarande inom kategori godkänt. Resultat kan kopplas till att resursbrist under 2022 medfört längre handläggningstider. För serveringstillstånd är resultatet lågt och en orsak till detta bedöms vara lagändringar som skapat merarbete för företagen. Resultatet för livsmedelstillsynen är mycket högt.

Nyckeltal (År)	Resultat	Mål	Länssnitt	Resultat 2022
◆ Ranking av företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv, länet	<7	<6		<5

Nyckeltal (Tertial)	Resultat T3 2023	Mål	Länssnitt	Resultat 2022
■ Arbetslöshet 16-64 år, ranking i länet	22	≤17		21
■ Långtidsarbetslöshet 16-64 år (+6 månader), ranking i länet	19	≤8		17
◆ Kostnad för ekonomiskt bistånd (kr/invånare), ranking i länet	14	≤8		14

Uppdrag
<p>● <b>Öka individens förmåga till långsiktig självständig försörjning (KS, Alla)</b>            Effekten av att en individ kommer i egen självständig försörjning och inte längre är i behov av ekonomiskt bistånd är mycket stor. Kommunorganisationen som helhet ska därför bidra till att öka individens förmåga och incitament för långsiktig självständig försörjning. Insatserna ska riktas särskilt till individer som ligger i riskzonen för långvarig arbetslöshet.</p> <p><b>Kommentar</b>            Väsby växlar upp har löpt på enligt plan under sitt sista år med fortsatt fokus på att förstärka fungerande insatser. Flera av dessa har inför 2024 integrerats i ordinarie verksamhet. Exempel på detta är resursförstärkning inom vuxenutbildningen, insatserna "programpeng" och "ungdomsanställning" som båda fokuserar ungdomar, insatserna "Arbetsutbildning-/förmågebedömning" och "Arbete i kombination med studier", etableringen i Sigma centrum med tillhörande insatser samt den ideella organisationen En Frisk Generations aktiviteter i de centrala delarna av kommunen.</p> <p>Vägval vuxen ger stöd till självförsörjning genom att få individen till arbete, studier eller rätt ersättning via sjukförsäkringen. Nya arbetssätt infördes den första september vika kommer förstärka arbetet med att hitta lösningar för individens problematik att t.ex. etablera sig på arbetsmarknaden eller att påbörja och färdigställa studier. Under året har ett arbete inletts med en jobbpool där medarbetare från ekonomiskt bistånd, etableringslyftet samt vägval vuxen samverkat för att bygga upp en kandidatbank. Arbetsplatsförlagd verksamhet har under året arbetat med att utveckla arbetet för att stötta individens möjligheter till egen försörjning genom att utbilda delar av personalen i metoden Supported Employment (SE). Arbetskonsulentens arbetsuppgifter är bland annat att stötta och motivera brukare att komma ut på den reguljära arbetsmarknaden i praktik på hel- eller deltid. Närmiljöteamet har under året haft ett bra samarbete med Arbetsförmedlingen och Work Center gällande personer som är långt från arbetsmarknaden. Daglig verksamhet och enheten Optimus har påbörjat arbetet med att utveckla sitt arbetssätt med motiverande samtal (MI). Biblioteket har arbetat med stöd och kompetensutveckling till medborgare under året, bland annat genom att erbjuda språkträning i svenska och arbetsmarknadskunskap i samverkan med studieförbund i Sigma Centrum.</p> <p>Sommarjobb, praktikplatser, ungdomsanställningar och projektanställningar med syfte ökad anställningsbarhet, har erbjudits inom flera av kommunens verksamheter.</p> <p>2021-01-01 2023-12-31</p>
<p>● <b>Uppdrag gällande fortsättning efter HOPPET (SN)</b>            För att kunna fortsätta att arbeta med den målgrupp som HOPPET arbetar med ska implementering av den verksamhet som bedrivs ske inom den ordinarie verksamheten.</p> <p><b>Kommentar</b>            Hoppet har finansieras av samordningsförbundet under 2023. Personalen är tillsatt av Vägval vuxen och tillhör enheten. Fördelarna med det är att de som arbetar på Hoppet har en gemensam chef vilket underlättar ledning och styrning. Hoppet deltar på gemensamma möten med enheten med målsättningen att ytterligare stärka samverkan,</p>



<b>Uppdrag</b>
delaktighet och arbetsmiljö samt säkerställa att medborgare i kontakt med verksamheterna får lättillgänglig tillgång till adekvata insatser.
2023-01-01 2023-06-30
<p> <b>Implementera strukturerad intern och extern samordning och samverkan inom arbetsmarknad (KS, UBN, SN)</b></p> <p>För att understödja effektiva insatser med utgångspunkt i individens behov på vägen till egen försörjning krävs ökad samordning och samverkan inom och utanför kommunorganisationen. Målet är fler personer som kan bidra till regionens kompetensförsörjning och färre personer som uppstår ekonomiskt bistånd.</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p>Arbetet har löpt på enligt beslutad projektplan. En ny samverkansöverenskommelse har tecknats med Arbetsförmedlingen. Etableringslyftets tredje och sista projektperiod finansierad av Europeiska socialfonden (ESF) har varit igång i ett år och två år återstår. Under 2024 ska kommunstyrelsen tillsammans med socialnämnden utreda förutsättningarna för att permanenta Etableringslyftets verksamhet.</p> <p>Den externa utvärderingen av Väsby växlar upp slår fast att projektets största mervärde har varit stärkta relationer och ökad samverkan mellan berörda verksamheter. Den erfarenhet av samverkan och organisationsstruktur som byggts upp inom projektet har tagits omhand i kommande plan för social hållbarhet.</p> <p>2021-01-01 2023-12-31</p>

### 3.12.2.6 Upplands Väsby är en trygg, tillgänglig och hållbar kommun

#### Målformulering

*Upplands Väsby kommun satsar på ökad trygghet, säkerhet och trivsel för alla Väsbybor både när det handlar om det förebyggande arbetet och de insatser som behövs när behov redan uppstått. Vägen dit går bland annat genom att stärka arbetet för att individer kommer i arbete eller studier för långsiktig försörjning och självständighet, att säkerställa att barn som är placerade får likvärdig skolgång som andra barn och att vi tar emot och integrerar nyanlända barn och vuxna. Samverkan mellan samhällets alla aktörer, föräldrar, skola, kommun, näringsliv, föreningsliv och civilsamhället är en förutsättning för det brottsbekämpande och förebyggande trygghetsarbetet.*

*Kommunens samhällsplanering ska förena behovet av fler bostäder, kommunal service, verksamhetsområden, utveckling och tillväxt med respekt för natur- och kulturvärden. Väsbybornas tillgång till bostadsnära parker, gröna rekreations- och skogsområden ska säkras, och byggande bör ske på redan ianspråktaga ytor för att värna värdefull jordbruksmark.*

*Upplands Väsby ska vara en förebild för en hållbar utveckling, och kommunens ambition är att utveckla Agenda 2030-arbetet i bred samverkan med medborgarna, näringslivet och omvärlden samt att arbeta med klimatomställningen i fokus. Kommunen ska ta ansvar och omhänderta utmaningar rörande klimat, miljö kvalitetsnormer och resursförbrukning och slå vakt om miljöcertifiering enligt ISO 14001. För att bättre säkra Väsbybornas framtida elbehov behöver lokal elproduktion uppmuntras.*

#### Bedömning av måluppfyllelse



Bedömningen är att målet uppfylls del. Samtliga uppdrag pågår eller har slutförts enligt plan och alla nämndmål, utom ett, bedöms uppfyllda helt eller delvis vid årets slut.

I mars 2023 förnyade Upplands Väsby kommun och Polismyndigheten sitt samverkansavtal för de

kommande fyra åren. Överenskommelsen går i linje med målområdena i kommunens strategi för säkerhet och brottsförebyggande arbete och ska långsiktigt bidra till bättre levnadsförhållanden för alla medborgare i Upplands Väsby kommun. Flertalet av insatserna syftar till att minska risken för att barn och ungdomar hamnar i missbruk och kriminalitet.

SCB:s medborgarundersökning och trygghetsmätningar visar att det långsiktiga arbetet för ett tryggt och säkert Väsby ger resultat. Fler invånare känner sig trygga utomhus i sitt bostadsområde och färre känner oro för att utsättas för brott jämfört med tidigare år. För nyckeltal från SCB:s medborgarundersökning var målsättningen ett bättre resultat än förra året och högre än rikssnittet 2023. Upplands Väsby har förbättrat resultatet för samtliga nyckeltal jämfört med 2022 men flertalet ligger fortfarande under rikssnittet. Även om kommunen inte riktigt når upp till rikssnittet för alla nyckeltal syns en tydlig positiv trend över tid.

Kommunen har under året vässat sitt hållbarhetsarbete ytterligare och fortsätter att göra framsteg i olika mätningar. Upplands Väsby klättrade sju placeringar, till plats 25, i Aktuell Hållbarhets ranking av Sveriges miljöbästa kommuner. SCB:s medborgarundersökning indikerar att även kommunens medborgare tycker att kommunen gör ett bra arbete. För att ta ett kliv framåt inom den sociala dimensionen av hållbarhet har en plan för social hållbarhet arbetats fram. Planen omfattar målområden som boende och livsmiljö, demokrati och deltagande, utbildning och arbete samt uppväxtvillkor och folkhälsa.

Arbetet med den våldsförebyggande metoden MVP (Mentors in violence prevention) har fortsatt på samtliga kommunala skolor. Metoden används på mellan- och högstadiet samt gymnasiet. Målet med programmet är att uppmuntra och stärka elever i att engagera sig på ett respektfullt sätt i varandras vardag, och därigenom skapa än bättre förutsättningar för en trygg skolmiljö fri från kränkningar och andra former av övergrepp. På Väsby Nya Gymnasium pågår ett löpande arbete i samverkan med andra aktörer i Messingen samt säkerhetsenheten för att öka tryggheten i hela byggnaden.

## Uppdrag

### Trygghetsinsats i Väsbyhems bostadsområden (Väsbyhem)

Tillsammans med de boende inventera och åtgärda med mål om belysta, välskötta och hemtrevliga områden. Ökad gemenskap och sammanhållning som bonus. I samverkan med andra fastighetsägare bidra till den generella tryggheten i hela kommunen, genom utbildning, information och samhällsutveckling.

#### **Kommentar**



Väsbyhem har fortsatt sitt systematiska trivselhöjande arbete med Trivselcertifiering av hela beståndet där halva beståndet är kartlagt och besiktigt och under 2023 certifierades 2 fastigheter på Mälurvägen samt Åhusen och arbetet fortsätter med målsättningen att certifiera 3 fastigheter årligen. Certifieringen är omfattande och inkluderar utöver skalskydd, skötsel, drift och förvaltningsrutiner även belysning och utemiljö. Väsbyhem fortsätter att driva på arbetet inom BID:et Tryggare Väsby där föreningen genom samverkan mellan olika fastighetsägare tillsammans bidrar till mer trivsamma och välskötta fastighetsområden och i slutändan ökade fastighetsvärden. Flertalet aktiviteter har genomförts såsom trygghetsvandring tillsammans med Polisen och kommunen, medlemmarna erbjuds en trygghetsbesiktning av sina fastigheter, Sigma Trädgårdspark har anlagts tillsammans med BeeUrban för att öka den ekologiska mångfalden vid Sigma Centrum och den platssamverkan som startades 2021 kring Hasselskogen för att minska den upplevda otryggheten har fortsatt med fler åtgärder så som förbättrad belysning, beskärning av växtlighet osv.

Tryggare Väsby har i samarbete med Eon låtit teckningar ritade av barn i Väsby pryda 8 kabelskåp i kommunen. Vi har även fortsatt arbetet med förenings-samverkan i våra bostadsområden med till exempel kvällsbasket, föreningsvandring och andra aktiviteter med målet att öka vuxennärvaron, arbeta relationsskapande och öka närvaron av personer på platser som annars upplevs som ödsliga och därför kan uppfattas som otrygga.

2022-01-01 2024-12-31



<b>Uppdrag</b>
<p><b>● Utveckla kommunorganisationens klimatarbete (KS)</b> Ta fram en klimatbudget. Initiera arbete för att kommunen ska kunna anpassas till framtida klimatförändringar samt satsning på ekosystemtjänster som bidrar till att öka samhällets motståndskraft.</p> <p><b>Kommentar</b> En klimatbudget har tagits fram både för Väsby's geografiska yta och för den kommunala organisationen. Ett digitalt verktyg för beräkning och visualisering är upphandlat. Under 2024 ska budgeten vidareutvecklas och implementeras i kommunens klimat- och energistrategi. Den kommunövergripande skyfallskarteringen är klar och arbete pågår med att ta fram förslag till åtgärder. Skyfallskarteringen kommer tillsammans med den tidigare framtagna klimat- och sårbarhetsanalysen ligga till grund för kommande klimatanpassningsstrategi. En åtgärdsplan för ekosystemtjänster godkändes av kommunstyrelsen i maj 2023 (KS/2019:34). Arbete med att genomföra åtgärder pågår.</p> <p>2022-01-01 2023-12-31</p>
<p><b>● Stärk arbetet inom den cirkulära ekonomin (KS)</b> Bland annat genom att ta fram praktiska modeller inom kommunorganisationen för att stärka arbetet med cirkulär ekonomi.</p> <p><b>Kommentar</b> Uppdraget är slutrapporterat och presenterat för KMHU. Under året har såväl befintliga som nya modeller för cirkulär ekonomi identifierats och många har stor utvecklingspotential. Exempel på utvecklingsområden är cirkulär upphandling samt återbruk av möbler och inventarier. I det fortsatta arbetet är kommunens avfallsplan av central betydelse.</p> <p>2022-01-01 2023-12-31</p>
<p><b>● Ta fram en handlingsplan för Agenda 2030 (KS)</b> Ta fram en handlingsplan för att identifiera, värdera och prioritera Agenda 2030 målen för användning inom den kommunala verksamheten.</p> <p><b>Kommentar</b> En handlingsplan för Agenda 2030 är framtagen och godkänd av kommunstyrelsen i november 2023 (KS/2023:97). Syftet med handlingsplanen är att öka kunskapen om och förstärka arbetet kring Agenda 2030 inom den kommunala organisationen. Handlingsplanen bygger på en kartläggning av kommunens befintliga arbete kopplat till Agenda 2030 samt en nyckeltalsanalys baserad på statistik från Kolada.</p> <p>2022-01-01 2023-12-31</p>
<p><b>● Fler biologiska torg (KSTFU)</b> Inrätta fler biologiska torg i kommunens olika delar.</p> <p><b>Kommentar</b> Arbetet med utvecklingen av flera biologiska torgtyper har pågått under hela 2023 och fler torgtyper har blivit färdigställda.</p> <p>2022-01-01 2024-12-31</p>
<p><b>● Påbörja planarbete för gamla Medborgarhuset för bostäder och bibliotek (KS, KFN)</b> Påbörja skyndsamt planarbete för gamla Medborgarhuset för att inrymma bostäder samt bibliotek och verksamheter som bidrar till att levandegöra platsen. Kommunens medborgare ska involveras i utvecklingen genom dialog och möjlighet till påverkan, då platsen är centralt belägen och har betydelse för många medborgare.</p> <p><b>Kommentar</b> Arbetet har påbörjats genom detaljplan för Vilunda 1:320. Projektet inväntar rivningslov, en process som dragit ut på tiden på grund av ett överklagande. En medborgardialog genomfördes den 31 maj tillsammans med Väsbyhem.</p>

<b>Uppdrag</b>
Resultatet av dialogen har presenterats för rådet för medborgardialog.
2023-01-01 2023-06-30
<p> <b>Framtagande av strukturplan (KS, KSTFU)</b></p> <p>Ta fram en strukturplan med ökad hänsyn tagen till tillgänglighet samt tillfartsvägar för olika områden inom kommunen. Uppdraget ska genomföras i dialog med medborgarna.</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p>Under året har ett arbete inletts för att utarbeta en struktur för bebyggelse och infrastruktur kring väg 268 Vallentunavägen och Vällsta verksamhetsområde. Diskussioner har förts kring inriktning och omfattning av programarbeten för områdena. Studiebesök till Mariefred, Sollentuna och Bromma har genomförts för att inspireras av olika områden.</p> <p>2023-01-01 2023-12-31</p>
<p> <b>Social hållbarhetsplan (KS)</b></p> <p>För att ta kliv framåt inom såväl socialt och ekonomiskt perspektiv ska en social hållbarhetsplan tas fram för relevanta geografiska områden inom kommunen. Social hållbarhet stärker målet om att alla Väsbybor ska må bra. I samarbete med civilsamhälle stärks fler medborgliga rättigheter som valdeltagande och folkhälsa.</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p>En plan för social hållbarhet har förankrats i organisationen samt varit uppe för information i KMHU vid tre tillfällen. Inventering, omvärldsbevakning, problemanalys samt framtagande av förslag på prioriterade insatser är genomfört. Planen förväntas godkännas av kommunstyrelsen i mars 2024.</p> <p>2023-01-01 2023-12-31</p>

### 3.12.2.7 Kommunen är en attraktiv arbetsgivare och en attraktiv arbetsplats

#### Målformulering

*Kommunorganisationens största och viktigaste resurs är dess medarbetare. Anpassning av resurser och kompetens till verksamhetens och medborgarens behov är en förutsättning för en god ekonomisk hushållning av kommunens resurser. Öppenhet och tydlighet i inriktning, mål och resultat är avgörande för medarbetares delaktighet och engagemang.*

*Kommunen behöver fortsätta utveckla förmågan att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla medarbetare med rätt kompetens och i många fall ny kompetens. Med ökad konkurrens blir det allt viktigare att kunna bemöta medarbetares ökade krav på ett hållbart arbetsliv, kompetensutveckling, delaktighet och tillit samt vara öppen för nya mer flexibla arbetssätt.*

*Upplands Väsby kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med medarbetare som mår och presterar bra. Kommunen arbetar aktivt, systematiskt och långsiktigt med främjande arbetsmiljöarbete. Arbetsplatser med en god arbetsmiljö är bättre rustade att möta förändringar och utmaningar.*

#### Bedömning av måluppfyllelse






Målet bedöms helt uppfyllt. Under året har mycket planering gjorts för kommande satsningar inom området kompetensförsörjning, och ett arbete med att ta fram en långsiktig och kommunövergripande strategi för kompetensförsörjning har påbörjats. En del av aktiviteterna har


påbörjats under hösten, och fortsätter under kommande år. Förra höstens utredning ligger till grund för kommande års prioriteringar av strategiska insatser inom området.

Kommunledningskontoret fortsätter med de kontorsövergripande insatserna för att göra kommunen till en mer attraktiv arbetsplats för befintliga medarbetare. Arbetet med arbetsplatskulturen är på väg att integreras med utvecklande ledarskap och arbetet med friskfaktorer, och fortsätter i nya former med syfte att utveckla arbetsmiljön. En tydlig ledarprofil har tagits fram och har sin grund i det ledarutvecklingsprogram som under 2022 startades och nu fortlöper. Arbetet med friskfaktorer som startade som ett projekt med hjälp av Sunt arbetsliv har nu övergått i egen regi och nya grupper har satts igång under hösten.

Arbetet med att månad för månad bygga upp APT-material i årshjulet i Stratsys har pågått under hela året och fortsätter även framåt med syfte att stötta chefer i det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Nyckeltal (År)	Resultat	Mål	Länssnitt	Resultat 2022
 Heltidsanställda månadsavlönade, kommun, andel (%)	82	≥82		81
 Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex	79	≥80	80,52	80
 Heltidsanställda månadsavlönade inom omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning, andel (%)		>75		58

Utfall saknas för Heltidsanställda månadsavlönade inom omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning, andel (%)

Uppdrag
<p> <b>Öka medborgarnyttan och stärk kommunen som arbetsgivare (KS, Alla)</b></p> <p>Nya digitala arbetssätt öppnar för fortsatta effektivitetsvinster. Dessa sker genom automatisering, utvecklad distansundervisning och effektiv lokalanvändning. Nya distansarbetsformer medför nya förutsättningar för ledar- och medarbetarskap samt kommunens framtida arbetssätt. En ny chefsprofil, ett ledarskapsprogram samt kompetensutveckling för att ta till sig nya arbetssätt ska tas fram.</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p>Flertalet av kommunens chefer har nu genomgått ledarskapsprogrammet Utvecklande ledarskap som har fått mycket bra betyg av deltagarna. Programmet har följts upp genom tematräffar och chefscoachning. En ny chefsprofil med önskvärda ledarbeteenden har tagits fram och har en första gång följts upp i medarbetarundersökningen.</p> <p>Arbetet med en kommunövergripande plan för kompetensförsörjning har påbörjats. Det handlar både om nya aktiviteter på prioriterade områden, exempelvis kommunens förmåga att ta emot praktikanter, och att hålla i påbörjade insatser på områden som rör ledarskapet, friskfaktorer i arbetsmiljön och arbetsplatskulturen.</p> <p>2022-01-01 2024-12-31</p>

### 3.13 Koncernens resultat och balanskrav

Balanskravet är ett minimikrav och kravet på god ekonomisk hushållning innebär att ekonomin i sektorn på längre sikt ska konsolideras med hänsyn till bland annat det samlade pensionsåtagandet och behovet av reinvesteringar.

Koncernen har en stark finansiell ställning och klarar att bära hela pensionsåtagandet med positiv soliditet. Effekten av ändrad beräkningsgrund för pensioner påverkar kommunen men man klarar att bära denna merkostnad utan att balanskravsresultatet blir negativt.

### 3.13.1 Koncernens resultat

Upplands Väsby kommunala koncern uppvisar ett resultat om 74,6 mkr. Koncernen har budgeterat ett resultat om 84,4 mkr för 2023, vilket innebär en resultatavvikelse med -9,8 mkr. Koncernen Väsbyhem redovisar ett resultat som är 4,8 mkr bättre än budget (26,1 mkr). Men med eliminering av mellanhavande poster av -12,4 mkr blir koncernens resultatet en negativ avvikelse mot budget.

### 3.13.2 Nämndernas resultat

Nämnderna hamnar på ett sammantaget resultat år 2023 på -134,6 mkr. Med hänsyn taget till intäktskravet på 1,8 mkr hamnar resultatet på -136 mkr. Det är -72 mkr sämre än *\*prognostiserat snittresultat* under året (-64,4 mkr). Att nämnderna har försämrat resultatet beror på den nedskrivning av Väsby Entré som har gjorts i samband med bokslutet på -77,1 mkr. Om dessa räknas bort skulle det istället innebära -59,3 mkr, vilket är bättre utifrån tidigare prognostiserat snittresultat under året.

Det är en nämnd och ett utskott som redovisar ett betydande underskott. Dels omsorgsnämnden med -20,7 mkr där Väsby stöd och omsorg (VSO) bidrar med -26,1 mkr samt teknik- och fastighetsutskottet med -6,8 mkr. Underskottet för VSO beror på höga kostnader för inhyrd personal och lägre beläggning än budgeterat samt minskade intäkter och ökade livsmedelskostnader för tillagningsköket Himmel och Pannkaka med cirka -3,9 mkr. När det gäller underskottet för teknik- och fastighetsutskottet beror det till stor del på ökade driftskostnader för gata/park som snöröjning, elkostnader och ökade räntekostnader.

Den affärsdrivna verksamheten inom teknik- och fastighetsutskottet, det vill säga vatten och avlopp (VA) och kretsloppsenheten, redovisar ett resultat på -12,3 mkr. Minskade intäkter och ökade kostnader för inköp av vatten och räntor, bidrar till VA:s underskott. För kretslopp är det ökade personalkostnader och införande av insamling av förpackning och matavfall som bidrar till underskottet.

SPLEX som ingår i resultatet för kommunstyrelsen redovisar ett underskott på -97 mkr. En stor del beror på nedskrivningar för Väsby Entré som har gjorts i samband med bokslut 2023. Nedskrivningarna består av kostnader på cirka -54 mkr som har uppstått i tidiga skeden och som inte uppfyller god redovisningssed. Även nedskrivning har gjorts av kostnader i samband med Zaha Hadid Architects gestaltning med cirka -6 mkr samt tidigare avslag av ansökan om att teckna stadsmiljöavtal från Trafikverket med cirka -1 mkr.

Den nämnd som redovisar ett betydande överskott är kultur och fritid med cirka 5,6 mkr beroende på vakanser och lägre kapitalkostnader för avskrivningar. Övriga nämnder har ett resultat i paritet med budget.

*\*prognostiserat snittresultat: Summan av redovisade prognoser under året för månaderna mars; april, juli, augusti och oktober delat med antalet lämnade prognoser som var fem stycken.*

### 3.13.3 Sammanställning finansiering

Finansen, mkr	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Resultat 2022
Skatter, bidrag & utjämning	3 218,6	3 121,3	-97,3	2 964,9
Kommunersättning	-2 928,2	-2 928,2	0,0	-2 749,4
Pensioner	-152,8	-176,7	-23,9	-86,6

Semesterlöneskuld & arbetsgivaravgift	-1,4	-4,0	-2,6	-2,2
Övrigt	66,6	48,0	-18,6	17,9
Finansiella poster exkl ränta pensioner	-11,9	-3,9	8,0	3,5
<b>Summa finansien</b>	<b>190,9</b>	<b>56,5</b>	<b>-134,4</b>	<b>148,1</b>

### 3.13.4 Övriga centrala konton

Resultatet visar för perioden lägre pensionskostnader med 23,9 mkr jämfört med budget. Det är bland annat förändring av pensionsavsättning, utbetalning intjänat före 1998 samt pensionsförsäkringslösningar för förmånsbestämd ålderspension som bidrar till ett positivt resultat jämfört med budget. Elstödet har betalats ut och förbättrar resultatet med 2,5 mkr. En post för outnyttjade medel kommunersättning från fastighetsenheten förbättrar ytterligare resultatet med cirka 10 mkr.

### 3.13.5 Skatteintäkter och statsbidrag

De totala skatteintäkterna inklusive avgifter och bidrag hamnar på ett överskott i jämförelse med budget på 97,3 mkr. Det är cirka 25,7 mkr bättre än delår 2. I jämförelse mot budget är det främst slutavräkningen för år 2022 och år 2023 med 50,9 mkr, generella bidrag från staten med 11,4 mkr samt regleringsbidrag/-avgift med 19,8 mkr som bidrar till ökade intäkter. Även

\**kostnadsutjämnningen* ökar med 10,5 mkr i jämförelse med budget.

*\*Kostnadsutjämnning: kommuner och regioner ansvarar bland annat för vård, skola och omsorg. De finansierar sina verksamheter i huvudsak genom kommunalskatten. Vissa har dock högre skattekraft än andra och vissa har högre kostnader, på grund av ogynnsam demografi och andra strukturella faktorer. Utjämnningssystemets syfte är att utjämna dessa strukturella skillnader så att alla får samma förutsättningar att klara av sina åtaganden. Utjämnningssystemet har funnits sedan 2005 och utgör en stor del av statens transfereringar till kommunerna. Systemet består av fem delar: inkomstutjämnning, kostnadsutjämnning, strukturbidrag, införandebidrag samt regleringsbidrag/avgift. Inkomstutjämnningen är den absolut största posten i systemet och svarar för 70 procent av omfördelningen.*

### 3.13.6 Finansiella poster

Finansiella intäkter är budgeterat med 12,8 mkr. Utfallet för helår är 20,8 mkr, vilket medför en positiv avvikelse på 8 mkr. Finansiella kostnader är budgeterade till -46,6 mkr. Utfallet för helåret landar på - 61,3 mkr, vilket medför en avvikelse på -14,7 mkr.

#### **Finansintäkterna:**

Enligt stämmobeslutet har det inte lämnats någon överskottsutdelning i år för räkenskapsåret 2022 från Kommuninvest. Kommunal borgensavgift är budgeterad till 12 mkr men utfallet för helåret är 10,1 mkr. Skillnaden beror på att investeringsprojekt i AB Väsbyhem flyttas fram i tiden. AB Väsbyhem behöver därmed ta upp mindre volym med nya lån för att finansiera projekten. Från dessa lån borgar kommunen för och tar för det ut en borgensavgift som därmed också blir lägre. Skillnaden på finansintäkterna beror på ränteintäkter som inte var budgeterade men hamnade på ca 9 mkr.

## Finanskostnaderna:

Räntekostnaderna är budgeterade till -11,9 mkr men utfallet blev -16,6 mkr. I oktober 2022 tog kommunen upp ett lån för att finansiera investeringsprojekten. Medlemsinsats till Kommuninvest är budgeterad till -4,3 mkr men blev -4,2 mkr. Ränta på pensionsavsättning är budgeterad till -30 mkr och utfallet blev -39,1 mkr.

### 3.13.7 Exploatering

Exploateringen ingår inte i finansieringen utan redovisas under samhällsplanering och exploatering som ingår i kommunstyrelsen, se även avsnitt 4.1.

Exploateringsverksamheten visar ett underskott på -79 mkr, vilket är en negativ avvikelse med -99 mkr mot budget. Den negativa avvikelsen beror främst på nedskrivningar av projektet Väsby Entré och detaljplanearbete som inte kan faktureras vidare.

Intäkter blev 35,5 mkr och består bland annat av markintäkter Fyrklövern 1 samt exploateringsersättning från Fyrklövern 1 och Hasselnöten.

Exploateringsutgifter på -81,7 mkr hör i huvudsak till nedskrivningar av delar av Väsby Entré.

Detaljplanekostnader som inte kan vidarefaktureras under året uppgår till -28,8 mkr och det är främst Väsby Entré, Västra Eds allé och Fyrklövern 2.

Förseningar finns inom delprojekt Fyrklövern 1 och Wijk Oppgård där intäkterna kommer först 2024.

	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse	Resultat 2022
Exploateringsintäkter	35,5	20	-15,5	24,4
- varav tomter	0,0			
- varav mark	19,0			24,4
- varav gatukostnadsersättning	16,5			
Exploateringskostnader	-81,7		81,7	-0,5
Detaljplanekostnader	-28,8		28,8	-31,4
Övriga kostnader	-4,0		4,0	-3,0
<b>Summa exploatering</b>	<b>-79,0</b>	<b>20</b>	<b>99,0</b>	<b>-10,5</b>

### 3.13.8 Investeringar

Budgeten för årets investeringar i kommunen var 731 mkr och utfallet 368 mkr. Detta leder till en utförandegrad på 50 procent. Främsta förklaringen till lägre resultatet än budgeterat beror på att investeringsprojekten har försenats.

Fastigheter och lokaler lämnar ett överskott på 200 mkr. För det positiva resultatet står skol- och förskolelokaler för med 110 mkr och kultur- och fritidslokaler och anläggningar för med 68 mkr.

Gator/vägar och parker hamnar på ett positivt resultat av 136 mkr. De största anledningarna är exploateringsprojekten Fyrklövern och Väsby Entré som tillsammans bidrar till resultatet med 93 mkr respektive 15 mkr.

Till följd av förseningar i flera projekt föreslås ombudgetering av investeringsmedel inom teknik- och fastighetsutskottets och kultur- och fritidsnämndens investeringsbudget.

Budgeten för Väsbyhems investeringar var 372 mkr och utfallet blev 195 mkr, 52 procent genomförandegrad.

Totalt för koncernen innebär det redovisat utfall för investeringsutgifter på 563 mkr mot budgeten 1 103 mkr, dvs 51 procent genomförandegrad.

### 3.13.9 Balanskravsresultat

I kommunallagen anges att kommunens ekonomi ska planeras och styras mot ett resultat i balans. Balanskravet är ett minimikrav och kravet på god ekonomisk hushållning innebär att ekonomin i sektorn på längre sikt ska konsolideras med hänsyn till bland annat det samlade pensionsåtagandet och behovet av reinvesteringar. Vid negativa resultat ska resultatet återställas inom de närmaste tre åren.

Upplands Väsby kommun uppnår balanskravet, vilket innebär att kommunen har upprättat budgeten för år 2023 samt även för nästa kalenderår så att intäkterna överstiger kostnaderna.

Balanskravsresultatet per 31 december 2023 uppgår till 56,2 mkr. Balanskravet är lika stort då inga händelser som inträffat under 2023 motiverar balanskravsjusteringar.

Balanskravsutredning,	Mkr	2023	Resultat (-1 år)	Resultat (-2 år)
Årets resultat enligt resultaträkningen		56,2	112,1	178,8
- Samtliga realisationsvinster				
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet				
- Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet				
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>		<b>56,2</b>	<b>112,1</b>	<b>178,8</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv				
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv				
<b>Årets balanskravsresultat</b>		<b>56,2</b>	<b>112,1</b>	<b>178,8</b>

## 4 Nämndernas resultat och driftsredovisning

### Sammanställning nämnder

Nämnd/utskott	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse	Resultat 2022
Kommunstyrelse	-97	1,8	-98,8	-10,9
<i>varav KS särskilda medel</i>	<i>-0,6</i>		<i>-0,6</i>	<i>20,9</i>
Revisionen	-0,3		-0,3	0,4
Räddningstjänsten	0,4		0,4	-0,2
Överförmyndarnämnd	-0,1		-0,1	0,3
Omsorgsnämnden	-20,7		-20,7	-34,4



varav egen regi	-26,1		-26,1	-43,7
Socialnämnden	-0,7		-0,7	-12,3
Familjerättsnämnd	0,1		0,1	-0,3
Kultur- och fritidsnämnd	5,6		5,6	3,7
Utbildningsnämnd	-2,9		-2,9	36,7
varav egen regi	-2,9		-2,9	-1,1
Teknik- och fastighetsutskott	-6,8		-6,8	4,9
Teknik- och fastighetsutskottets affärsdrivande verksamhet	-12,3		-12,3	-24,1
Bygg och miljönämnden	0,1		0,1	0,2
<b>Summa nämnder</b>	<b>-134,6</b>	<b>1,8</b>	<b>-136,4</b>	<b>-36,0</b>
Finansiering	190,8	56,5	134,3	148,1
<b>Summa</b>	<b>56,2</b>	<b>58,3</b>	<b>-2,1</b>	<b>112,1</b>

## 4.1 Kommunstyrelsen

### 4.1.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat Mkr 2023	Årsbudget Mkr 2023	Avvikelse Mkr 2023	Resultat Mkr 2022
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	221,7	221,7	0	210,4
<b>Summa Intäkter</b>	<b>355,1</b>	<b>329,5</b>	<b>25,7</b>	<b>320,6</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-452,1</b>	<b>-327,7</b>	<b>-124,4</b>	<b>-331,5</b>
<b>Resultat</b>	<b>-97</b>	<b>1,8</b>	<b>-98,8</b>	<b>-11</b>

#### 4.1.1.1 Ekonomi

Det sammantagna resultatet år 2023 inom kommunstyrelsens verksamhetsområden visar ett underskott mot budget med 98,8 mkr vilket motsvarar 28 procent av omsättningen. Avvikelsen mot budget förklaras huvudsakligen med nedskrivning av kostnader inom Väsby Entré på 77,1 mkr.

#### Politisk organisation

Resultatet för politisk organisation: -0,6 mkr

- I början på året betalades semesterersättning ut hänförligt till tidigare år vilket påverkar resultatet negativt.

#### Kommunledningskontoret

Resultatet för kommunledningskontoret: 0,6 mkr

- Lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster.
- Lägre kostnader på grund av projektmedel som inte nyttjats i sin helhet.



- Momsersättning som kommit in under sommaren.
- Lägre intäkter för interna tjänster på grund av färre klienter.
- Obudgeterade lokalkostnader inom lokalbanken.
- Högre kostnader för inhyrd personal som inte budgeterats.
- Inflationen gör att IT-kostnader generellt har stigit kraftigt.

## Avdelningen samhällsplanering och exploatering

Resultatet för avdelningen samhällsplanering och exploatering inom kontoret för samhällsbyggnad: -96,9 mkr

- Enheterna strategisk planering, detaljplanering och arkitektur, exploatering och markägande och den gemensamma administrationen visar ett resultat på 2,4 mkr.
- Samhällsutvecklingsprojekt visar ett resultat på -0,3 mkr.
- Exploateringsverksamheten visar ett resultat på -99 mkr mestadels hänförligt till nedskrivningar inom projektet Väsby Entré.

## 4.2 Teknik- och fastighetsutskottet

### 4.2.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat Mkr 2023	Årsbudget Mkr 2023	Avvikelse Mkr 2023	Resultat Mkr 2022
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	142	136,7	5,3	145,2
<b>Summa Intäkter</b>	<b>714</b>	<b>712,7</b>	<b>1,4</b>	<b>710,4</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-733,2</b>	<b>-712,7</b>	<b>-20,6</b>	<b>-705,6</b>
<b>Resultat</b>	<b>-19,1</b>	<b>0</b>	<b>-19,1</b>	<b>4,8</b>

#### 4.2.1.1 Ekonomi

Det sammanlagda resultatet år 2023 inom teknik och fastighetutskottet verksamhetsområde exklusive den taxefinansierade verksamheten är ett underskott mot budget på -6,8 mkr vilket motsvarar 1,2 procent av omsättningen.

Vatten och Avlopps resultat var år 2023 -12,3 mkr.

Kretsloppsenhetens resultat var år 2023 -5,3 mkr.

#### Nämnd och ledning

Resultatet var 3,5 mkr, de största avvikelserna är:

- Konsultkostnader 4,6 mkr lägre än budget då vissa åtgärder, exempelvis informationsklassning inte utfördes under 2023.

#### Tekniska avdelningen (Gator, Parker, Vilunda parken och anläggningsprojekt)

Resultatet var -10,4 mkr, de största avvikelserna är: .

- Vinterväghållning -6,2 mkr. Kostnaderna för vinterväghållning har ökat utifrån mer snöfall än uppskattat.
- Elkostnader - 3,7 mkr . Elkostnaderna har ökat utifrån ökade elpriser under året.

### Fastighet

Resultatet var -0,2 mkr.

### VA

Resultatet var -12,3 mkr, de största avvikelserna är:

- Intäkter -2,5 mkr utifrån minskade anslutningsavgifter.
- Inköp vatten och spillvattenshantering -4,9 mkr.
- Räntekostnader -1,6 mkr.

### Kretslopp

Resultatet var -5,3 mkr, de största avvikelserna är: .

- Införandet av insamling av förpackningar och matavfall -2,8 mkr.
- Personalkostnader -1,2 mkr.

## 4.2.2 Volymer

### 4.2.2.1 Teknik & Fastighetsutskottet

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Vägar, km		162,9		162
GC-vägar, km		115,5		115,5
Såld vattenmängd, m3	3 093 269	3 200 000	-106 731	3 159 878
Restavfall inkl. matavfall , ton	9 445,5	9 600	-155	9 438,3
Restavfall inkl. matavfall , kg/invånare	192	196	-4	197,4

## 4.3 Utbildningsnämnden

### 4.3.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat Mkr 2023	Årsbudget Mkr 2023	Avvikelse Mkr 2023	Resultat Mkr 2022
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	1 380,8	1 383	-2,2	1 316,6
<b>Summa Intäkter</b>	<b>2 192,2</b>	<b>2 146,3</b>	<b>45,9</b>	<b>2 073,9</b>

Resultaträkning	Resultat Mkr 2023	Årsbudget Mkr 2023	Avvikelse Mkr 2023	Resultat Mkr 2022
Summa Kostnader	-2 195,1	-2 146,3	-48,8	-2 037,2
Resultat	-2,9		-2,9	36,7

#### 4.3.1.1 Ekonomi

##### Resultat

**Utbildningsnämnden** sammantaget visar ett resultat per 31 december 2023 om -2,9 mkr vilket är 0,1 procent av omsättningen.

**Utbildningskontoret**, det vill säga beställarsidan, redovisar ett resultat per 31 december 2023 om 0 mkr vilket är 0 procent av omsättningen.

Större avvikelser för kontoret är:

- Vuxenutbildningens olika verksamheter har lägre volymer men högre statsbidrag än budgeterat vilket genererar ett överskott.
- Gemensam administration har ett överskott, bland annat till följd av personalvakanser.
- Förskolan har ett negativt utfall främst på grund av högre andel heltid än budgeterat samt ca -1 mkr tillkommande lokalkostnadstäckning för nya förskole-enheter i centrala Väsby.
- Grundskola avviker negativt mot budget, på grund av högre volymer i nyanlämping och kostnader i samband med flyktingar från Ukraina gentemot budget. Nämnden har för 2023 även en uppbokad kostnad för utbetalning av ersättning till fristående huvudmän på grund av det negativa resultatet i egen regi (4,6 mkr). Underskottet är att betrakta som att mer pengar tillskjutits den egna regin och för att bidrag på lika villkor ska gälla, ska även fristående verksamheter ersättas i samma utsträckning. Ordinarie volymer samt elevhälsans kostnader är något lägre än budgeterat.
- Anpassad gymnasieskola, negativt utfall på grund av högre snittkostnad än budgeterat
- Anpassad grundskola och fritidshem anpassad grundskola har lägre volymer än budgeterat och därmed även lägre kostnader.

Under året har ett antal omprioriteringar gjorts genom att strukturersättning, modersmålsersättning och nyanlämping höjts för att omfördela medel från kontoret till verksamheten där behoven funnits. Till exempel har det överskott som genererats inom språk- och mottagningsenheten använts för att finansiera en höjning av modersmålspengen.

Det framkom under året att det inte betalats ut fritidshemspeng (och anpassad grundskola) under juli månad för barn som flyttar från förskola till förskoleklass/årskurs 1 under sommaren. Enligt skolförordningens (2011:185)14 kap 1§, ska kommunen betala ut bidrag till enskilda huvudmän för elever som påbörjar sin utbildning i augusti från och med den 1 juli samma år. (Förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola och fritidshem) Det har korrigerats under året vilket ökar volymen och kostnaden för fritidspeng för kontoret.

**Kommunal regi** har ett resultat på -2,9 mkr per 31 december 2023 vilket motsvarar -0,5 procent av omsättningen

Avvikelsen gäller främst **Verksamheterna fritidshem, förskoleklass och grundskola** kan ses som en kombinerad verksamhet då de i stor utsträckning delar personal, lokaler och organisation.

Tillsammans har de ett resultat om -4,1 mkr vilket även är den siffra som ligger till grund för vår utbetalning till externa aktörer på grund av underskott. Det kraftiga underskottet gällande fritidshem

är en följd av en låg prissättning samt de fördelningar som görs på enheterna. Detta kommer att ses över närmare under 2024.

Större avvikelser för egen regi är:

- Ökade personalkostnader på grund av högre löneökning än budgeterat samt tillkommande personal i samband med skapande av resursgrupper för barn med särskilda behov.
- Större volymer köp av modersmål och studiehandledning vilket innebär högre kostnader än budgeterat.
- Ersättningen för modersmålsundervisning har justerats under året vilket förbättrar resultatet.
- Ökad ersättning för VNG på grund av ökat antal elever påverkar resultatet positivt.

#### 4.3.2 Volymer

##### 4.3.2.1 Utbildningskontoret - Barnomsorg

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Pedagogisk omsorg, antal barn	24	37	-13	28
Förskola 1-5 år, inkl barnomsorg på ob-tid, antal barn	2 831	2 832	-1	2 729
varav nyanlända, antal barn	0	0	0	0
Förskola UBN, bruttokostnad per barn/elev (tkr)	142,5	134,8	8	133,7

##### 4.3.2.2 Utbildningskontoret - Grundskola

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Fritidshem, 6-12 år, barn	2 398	2 227	171	2 245
Förskoleklass, antal elever	671	665	6	654
varav nyanlända, antal elever	9	9	0	9
Grundskola, antal elever	5 597	5 617	-20	5 436
varav nyanlända, antal elever	144	125	19	83
Grundsärskola, antal elever	80	90	-10	74
Fritidshem, särskola, antal elever	39	48	-9	39

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Fritidshem UBN, bruttokostnad per barn/elev (tkr)	36,6	36,8	0	34,9
Förskoleklass UBN, bruttokostnad per barn/elev (tkr)	63,7	64,1	0	58,6
Grundskola UBN, bruttokostnad per barn/elev (tkr)	122,2	118,5	4	116,2

#### 4.3.2.3 Utbildningskontoret - Gymnasium

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Gymnasieskola, antal elever	1 789	1 755	34	1 695
varav nyanlända, antal elever	157	147	10	159
Gymnasiesärskola, antal elever	28	29	-1	24
Gymnasieskola UBN, bruttokostnad per elev (tkr)	114,9	116,4	-2	116,1

#### 4.3.2.4 Utbildningskontoret - Vuxenutbildning

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Grundvux, antal helårsplatser	166	247	-81	109
Gymnasievux, antal helårsplatser	512	675	-163	266
SFI, antal satta betyg	437	641	-204	257
Särvux, antal elever	10	14	-4	10

#### 4.3.2.5 Kommunal regi - Barnomsorg

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Förskola 1-5 år, antal elever	834	899	-65	888
Förskola Kommunal regi, bruttokostnad/barn (tkr)	161,1	149,9	11	148

#### 4.3.2.6 Kommunal regi - Grundskola

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Fritidshem 6-12 år, inkl fritids särskola, antal elever	1 188	1 184	4	1 129
Förskoleklass, antal elever	336	331	5	336
Grundskola, antal elever	2 626	2 620	6	2 571
Grundsärskola, antal elever	44	45	-1	46
Fritidshem Kommunal regi, bruttokostnad per barn/elev (tkr)	42,8	33,7	9	47,1
Förskoleklass Kommunal regi, bruttokostnad/elev (tkr)	51,8	60	-8	48,7
Grundskola Kommunal regi, bruttokostnad/elev (tkr)	127,4	122,8	5	118,3

#### 4.3.2.7 Kommunal regi - Gymnasium

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Gymnasieskola, antal elever	541	536	5	517
Gymnasieskola, Kommunal regi, bruttokostnad/elev (tkr)	107,9	109,6	-2	104,6

### 4.4 Socialnämnden

#### 4.4.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat Mkr 2023	Årsbudget Mkr 2023	Avvikelse Mkr 2023	Resultat Mkr 2022
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	212,9	212,9	0	194,7
<b>Summa Intäkter</b>	<b>246,1</b>	<b>236,2</b>	<b>9,9</b>	<b>227,7</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-246,7</b>	<b>-236,2</b>	<b>-10,5</b>	<b>-240</b>

Resultaträkning	Resultat Mkr 2023	Årsbudget Mkr 2023	Avvikelse Mkr 2023	Resultat Mkr 2022
Resultat	-0,7	0	-0,7	-12,3

#### 4.4.1.1 Ekonomi

##### Resultat

Det sammanlagda resultatet år 2023 inom socialnämndens verksamhetsområden visar ett underskott mot budget med - 0,7 mkr, vilket motsvarar -0,4 procent av omsättningen. Kostnaderna för utbetald ekonomiskt bistånd och arvoderade familjehem blev lägre än kommunersättningen och det tillskott som nämnden erhöll under våren 2023. Detta innebar ett överskott men samtidigt har nämnden haft höga volymer vad avser köp av vård som var högre än budgeten. Sammanfattningsvis beror avvikelsen mot budget på köp av vård 64,7 mkr vilket är -11,6 mkr över budgeten för året. Personalomsättningen har genererat ett överskott mot budget med 4,8 mkr och inhyrd personal har kostat 5,2 mkr som inte fanns i budget.

##### Enheten barn och unga -3,9 mkr

- Höga volymer köp av vård -6,8mkr
- Inhyrd personal -2,2 mkr

##### Enheten Beroende -3,8 mkr

- Höga volymer köp av vård -4,8 mkr

##### Enheten Ekonomiskt bistånd 4,1 mkr

- Utbetalning av ekonomiskt bistånd 2,7 mkr
- Inhyrd personal -2,9 mkr

Det arbete som gjordes under år 2022 med genomlysningen av socialnämnden har visat att verksamheten var betydande underfinansierad och från 2023 har nämnden ett strukturtillskott på 10 mkr. Under året har nämnden även fått tillskott av särskilda medel gällande uppräknings av riksnorm ekonomiskt bistånd samt arvoden till familjehem.

#### 4.4.2 Volymer

##### 4.4.2.1 Socialnämnden - Ekonomiskt bistånd

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Försörjningsstöd antal hushåll per månad	227	255	-28	262
Försörjningsstöd medelbistånd i kr per hushåll och månad	10 511	9 739	772	9 739
Ekonomiskt bistånd flykting år 1-3 antal	13	21	-8	21

#### 4.4.2.2 Socialnämnden - Barn, unga och relationsvård

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Institutionsplatser barn och unga, antal årsplatser	9	15	-6	10
Familjehemsvård barn och unga antal årsplatser	70	68	2	68
Placeringar ensamkommande, antal barn och unga	6	7	-1	4
HVB och SIS snittkostnad per dygn i kr	5 027	4 000	1 027	3 100
Familjehem, jourhem snittkostnad per dygn i kr	1 061	1 200	-139	1 307
Total kostnad för placeringar barn och unga (exkl ekb) mkr	50,8	44	7	46
Antal årsplatser samtliga boendeformer barn och unga	78	78	0	76
Snittkostnad per dygn i kr samtliga boendeformer barn och unga	1 656	1 522	134	1 129

#### 4.4.2.3 Socialnämnden - Beroende

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Institutionsplatser beroendevård behandling antal årsplatser	12	11	1	12
Total kostnad för placeringar vuxna i mkr	12,8	8,1	5	7,9
Antal placeringar vuxna	12	7	5	12



#### 4.4.2.4 Socialnämnden - Vägval vuxen

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Arbetsmarknadsåtgärder OSA/KVA antal årsplatser	5	10	-5	19

### 4.5 Omsorgsnämnden

#### 4.5.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat Mkr 2023	Årsbudget Mkr 2023	Avvikelse Mkr 2023	Resultat Mkr 2022
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	753,2	753,3	-0,1	709,7
<b>Summa Intäkter</b>	<b>1 165,6</b>	<b>1 135,3</b>	<b>30,3</b>	<b>1 117,7</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-1 186,4</b>	<b>-1 135,3</b>	<b>-51,1</b>	<b>-1 152,1</b>
<b>Resultat</b>	<b>-20,8</b>	<b>0</b>	<b>-20,8</b>	<b>-34,4</b>

##### 4.5.1.1 Ekonomi

Det sammanlagda resultatet år 2023 inom omsorgsnämndens verksamhetsområden visar ett underskott mot budget med -20,8 mkr vilket motsvarar -1,8 procent av omsättningen.

##### Beställaravdelningen

Resultatet för social-och omsorgskontorets (SOK) ledning, nämnd samt avdelningen för äldre och personer med funktionsnedsättning visar per den 31 december ett överskott om 5,3 mkr, vilket motsvarar 0,6 procent av omsättningen.

- Gemensam ledning SOK inkl. utvecklingsenheten visar på ett mindre överskott mot budget.
- Nämnd, resultat 0,0 mkr, enligt budget.
- Avdelningen för äldre och personer med funktionsnedsättning inkl. central administration, visar ett positivt resultat för perioden om 4,0 mkr. Den positiva avvikelsen i resultatet avser till stor del köp av insatsen särskilt boende för äldre (SÄBO) där enheten har haft högre intäkter i form av matavgifter samt statsbidrag än planerad budget. Lägre volymer återfinns inom personlig assistans enligt LSS, hemtjänst samt turbundna resor äldre till följd av lägre volymer än planerad budget. Biståndsenheten för personer med funktionsnedsättning visar ett negativt resultat om -4,5 mkr. De större avvikelserna omfattar ökade kostnader av boende enligt LSS för vuxna samt för boendestöd (socialpsykiatri). Boende enligt LSS för vuxna har högre volymer än planerad budget och inom boendestöd är det fler individer som nyttjar insatsen än planerat.

##### Utförarsidan (Väsby Stöd och Omsorg, VSO)

Resultatet för Väsby Stöd och Omsorg: -26,1.

- Ledning: resultat -31,2 mkr, budget -24,2 mkr, budgetavvikelse -7,0 mkr. Avvikelsen kan till största delen förklaras av en justeringspost på 9 mkr för att få en budget i balans.
- Särskilt boende för äldre: resultat -2,0 mkr, budget 10,7 mkr, budgetavvikelse -12,7 mkr. Brobacken har under perioden haft tomplatser som ej finns med i budget vilket till stor del förklarar den negativa avvikelsen.
- Tillagningskök: resultat -3,8 mkr, budget 1,4 mkr, budgetavvikelse -5,2 mkr. Den huvudsakliga förklaringen till avvikelsen är ökade kostnader för livsmedel utifrån de ökade livsmedelspriserna under 2023.
- HSL: resultat -3,2 mkr, budget -1,5 mkr, budgetavvikelse -1,7 mkr. Avvikelsen kan förklaras av att det har varit högre kostnader för bemanning med inhyrd personal eftersom personalomsättningen har varit hög.

## 4.5.2 Volymer

### 4.5.2.1 Omsorgsnämnden - Äldreomsorg

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Hemtjänst, antal utförda timmar	209 172	234 200	-25 028	243 565
Hemtjänst, kostnad för larmtryckningar samt larminstallation, tkr	8 440	6 614	1 826	7 006
Särskilt boende för äldre, antal åpl	326	315	11	306
Särskilt boende för äldre, kostnad/åpl, tkr	654	722	-68	649
Korttidsplatser för äldre, antal åpl	11	11,4	0	14
Korttidsplatser för äldre, kostnad/åpl, tkr	721	673	48	628
Turbundna resor, tkr	1 852	2 700	-848	1 551

### 4.5.2.2 Omsorgsnämnden - Äldreomsorg kommunal regi

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Särskilt boende för äldre, antal åpl	137	144	-7	129
Korttidsplatser för äldre, antal åpl	11	11,4	0	14

#### 4.5.2.3 Omsorgsnämnden - Stöd till personer med funktionsnedsättning

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
LSS-boende, antal åpl	144	130	14	133
LSS-boende, kostnad/åpl, tkr	1 079	1 121	-42	1 099
LSS-boende < 23 år, antal åpl	3	2	1	3
LSS-boende < 23 år, kostnad/åpl, tkr	1 735	2 365	-630	1 591
LSS-personer med SoL-boende (inkl HvB SoL), antal åpl	16	16	0	16
LSS-personer med SoL-boende (inkl HvB SoL), kostnad/åpl, tkr	1 188	1 425	-237	1 279
Psykiatriboende, antal åpl	46	55	-9	47
Psykiatriboende, kostnad/åpl, tkr	606	604	2	589
Daglig verksamhet enl LSS, antal åpl	184	190	-6	185
Daglig verksamhet enl LSS, kostnad/åpl, tkr	269	246	23	251
Personlig assistans enl LSS, antal timmar	18 921	28 000	-9 079	80 000
SFB ersättning till FK, antal pers	58	69	-11	72
Boendestöd, antal timmar	32 303	26 000	6 303	32 052
Turbundna resor LSS, tkr	6 709	8 585	-1 876	1 850
Turbundna resor LSS yngre, tkr	1 526	1 010	516	395
Korttidsvistelse enligt LSS, antal vård dygn	2 643	3 400	-757	2 978
Korttidsboende enligt LSS, kostnad tkr	12 234	10 106	2 128	11 687
Sysselsättning psykiatri kostnad/åpl, tkr	63	63		
Sysselsättning psykiatri åpl	67	70		

#### 4.5.2.4 Omsorgsnämnden - Stöd till personer med funktionsnedsättning kommunal regi

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
LSS-boende, antal åpl	84	93	-9	86
Psykiatriboende, antal åpl	9	12	-3	9
Daglig verksamhet enl LSS, antal åpl	150	151	-1	151
Personlig assistans enl LSS, antal timmar	1 083	1 095	-12	1 101

## 4.6 Familjerättsnämnden

### 4.6.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat Mkr 2023	Årsbudget Mkr 2023	Avvikelse Mkr 2023	Resultat Mkr 2022
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	4,3	4,3	0	3,8
<b>Summa Intäkter</b>	<b>14,1</b>	<b>14,2</b>	<b>-0,1</b>	<b>13,4</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-14</b>	<b>-14,2</b>	<b>0,2</b>	<b>-13,7</b>
<b>Resultat</b>	<b>0,1</b>	<b>0</b>	<b>0,1</b>	<b>-0,3</b>

#### 4.6.1.1 Ekonomi

##### Resultat

Den gemensamma nämnden för familjerättsliga frågor redovisar per den 31 december 2023 ett positivt resultat på 0,4 miljoner kronor vilket motsvarar 0,2 procent av omsättningen. Resultat efter fördelning av det totala överskottet om 0,1 miljoner kronor. Sollentuna kommuns andel av överskottet var 0,2 miljoner kronor och Sigtuna kommuns andel av överskottet var 0,1 miljoner kronor.

- Utfallet för personalkostnader för 2023 blev lägre än budgeterat. Detta beror på hög personalomsättning över året.
- Den höga personalomsättningen har genererat en ökad kostnad för kompetensutveckling.
- Tolkkostnader samt konsultkostnader blev högre än budgeterat.

## 4.6.2 Volymer

### 4.6.2.1 Familjerättsnämnden

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Antal barn vars föräldrar är aktuella i samarbetsamtal (frivilliga)	308	360	-52	356
Antal barn i att godkänna avtal om vårdnad, boende och umgänge	127	120	7	108
Antal barn vars föräldrar är aktuella i obligatoriska informationssamtal	380	260	120	259
Antal barn i snabbyttrande	194	210	-16	210
Antal barn vars föräldrar är aktuella i samarbetsamtal (Tingsrätt)	15	20	-5	14
Antal barn i verkställighet som lett till umgängesstöd	20	17	3	17
Antal barn i vårdnadsboende- och umgängesutredningar	105	137	-32	86
Antal adoptionsutredningar (internationella och från tingsrätt)	6	13	-7	14
Antal barn i fastställande av faderskap/föräldraskap	190	260	-70	261

## 4.7 Kultur- och fritidsnämnden

### 4.7.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat Mkr 2023	Årsbudget Mkr 2023	Avvikelse Mkr 2023	Resultat Mkr 2022
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	161,8	161,8	0	145,2
<b>Summa Intäkter</b>	<b>212,9</b>	<b>211,6</b>	<b>1,2</b>	<b>188,8</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-207,3</b>	<b>-211,6</b>	<b>4,3</b>	<b>-185,1</b>

Resultaträkning	Resultat Mkr 2023	Årsbudget Mkr 2023	Avvikelse Mkr 2023	Resultat Mkr 2022
Resultat	5,6	0	5,6	3,6

#### 4.7.1.1 Ekonomi

##### Resultat

Det sammanlagda resultatet per den 31 december 2023 inom kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden är 5,6 mkr vilket motsvarar 2,6 procent av omsättningen.

Det positiva resultatet förklaras av lägre personalkostnader till följd av vakanser inom flera verksamheter, ej nyttjat investeringsutrymme samt sent aktiverade investeringar och ej färdigställda investeringar som medför lägre kapitaltjänstkostnader och hyror än budgeterat för året.

#### 4.7.2 Volymer

##### 4.7.2.1 Kultur- & fritidsnämnden

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Bibliotek, utlån	202 853	160 000	42 853	185 781
Bibliotek, öppettimmar	2 671	2 585	86	2 671
Gunnes gård, besök	22 016	27 000	-4 984	17 656
Gunnes gård, öppettimmar	1 104	1 200	-96	1 035
Gunnes Gård, samverkanspartners	6	6	0	3
Kulturskolan, elever	1 056	930	126	880
Vilundabadet, besök	243 061	252 000	-8 939	225 791
Fritidsgårdar, besök	37 520	41 000	-3 480	33 402
- Varav kommunal regi, Fritidsgårdar besök	26 959	25 000	1 959	22 564
Fritidsgårdar, öppettimmar	7 607	6 150	1 457	5 580
- Varav kommunal regi, Fritidsgårdar öppettimmar	5 524	4 150	1 374	3 565
Naturskolan, klassbesök	96	120	-24	104
Öppen ungdomsverksamhet Vega, besök	7 399	6 500	899	7 457
Öppen ungdomsverksamhet Vega, öppettimmar	1 294	1 250	44	1 137

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Kostnadsnyckeltal				
Kostnad/utlån bibliotek	77	80	-3	83
Kostnad/öppettimme bibliotek	5 869	6 225	-356	5 757
Kostnad/besök, Gunnes gård	226	154	72	255
Kostnad/öppettimme Gunnes gård	4 503	3 456	1 047	4 358
Kostnad/elev kulturskolan	13 846	14 108	-262	13 287
Kostnad/besök Vilundabadet	138	123	15	137
Kostnad/besök fritidsgårdar	256	324	-68	254
- Varav kommunal regi, Kostnad per besökare	270	373	-103	276
Kostnad/öppettimme fritidsgårdar	1 263	1 310		1 521
- Varav kommunal regi, kostnad per öppettimme	1 316	1 822	-506	1 744

## 4.8 Bygg- och miljönämnden

### 4.8.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat Mkr 2023	Årsbudget Mkr 2023	Avvikelse Mkr 2023	Resultat Mkr 2022
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	19,9	19,9	0	18,2
<b>Summa Intäkter</b>	<b>38</b>	<b>39,7</b>	<b>-1,7</b>	<b>39</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-37,9</b>	<b>-39,7</b>	<b>1,8</b>	<b>-38,8</b>
<b>Resultat</b>	<b>0,1</b>	<b>0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,2</b>

#### 4.8.1.1 Ekonomi

Det sammanlagda resultatet per den 31 december 2023 inom bygg- och miljönämndens verksamhetsområden är 0,1 mkr vilket motsvarar 0,3 procent av omsättningen.

- Bygglovsenheten har ett negativt resultat för perioden om 1,4 mkr på grund av lägre intäkter kopplat till konjunkturläget.
- Övriga enheter uppvisar positiva resultat för perioden, totalt 1,5 mkr. Resultatet består till

största delen av lägre personalkostnader med anledning av vakanser under perioden.

## 4.8.2 Volymer

### 4.8.2.1 Bygg och miljö

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Antal inkomna ansökningar om bygglov	247	260	-13	298
Antal beslutade bygglov	193	220	-27	226
Totalt antal beslut inom bygglovverksamheten (inkl start- och slutbesked, slutbevis mm)	819	660	159	681
Antal beslut som inte klarat de lagstadgat utsedda beslutstiderna	46	11	35	37
Antal inkomna tillsynsärenden	148	115	33	108
Antal inspektioner inom miljöavdelningens område	620	700	-80	615
Antal klagomål inom miljöavdelningens område	85	120	-35	91
Antal nybyggnadskartor	22	30	-8	20

## 4.9 Övriga nämnder

### 4.9.1 Resultat och prognos

#### 4.9.1.1 Överförmyndarnämnden

Resultaträkning	Resultat Mkr 2023	Årsbudget Mkr 2023	Avvikelse Mkr 2023	Resultat Mkr 2022
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	4,2	4,2		4,5
<b>Summa Intäkter</b>	<b>4,2</b>	<b>4,2</b>		<b>4,5</b>



Resultaträkning	Resultat Mkr 2023	Årsbudget Mkr 2023	Avvikelse Mkr 2023	Resultat Mkr 2022
Summa Kostnader	-4,3	-4,2		-4,2
Resultat	-0,1	0		0

#### 4.9.1.2 Räddningstjänst

Resultaträkning	Resultat Mkr 2023	Årsbudget Mkr 2023	Avvikelse Mkr 2023	Resultat Mkr 2022
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	33,3	33,3		32,1
Summa Intäkter	33,3	33,3		32,1
Summa Kostnader	-32,9	-33,3		-32,3
Resultat	0,4	0		-0,2

#### 4.9.1.3 Revision

Resultaträkning	Resultat Mkr 2023	Årsbudget Mkr 2023	Avvikelse Mkr 2023	Resultat Mkr 2022
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	2	2		2
Summa Intäkter	2	2		2
Summa Kostnader	-2,3	-2		-1,6
Resultat	-0,3	0		0,4

### 4.10 Konsoliderade organisationer

Endast AB Väsbyhem (koncern) konsolideras in i den totala kommunkoncernens sammanställda redovisning. TMNS Fastighet AB och Batteriet Fastighet AB har för låg omsättning för att vara aktuella för konsolidering.

#### 4.10.1 AB Väsbyhem

##### 4.10.1.1 Resultat och prognos

Resultaträkning	Resultat Mkr 2023	Årsbudget Mkr 2023	Avvikelse Mkr 2023	Resultat Mkr 2022
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	521,8	506,6	15,2	337,7
Summa Intäkter	538,7	529,1	9,6	508,5

Resultaträkning	Resultat Mkr 2023	Årsbudget Mkr 2023	Avvikelse Mkr 2023	Resultat Mkr 2022
Summa Kostnader	-494,5	-503	8,5	-444,4
Resultat	44,2	26,1	18,1	39,1

Det redovisade resultatet är enbart för Väsbyhem och exkluderar dotterbolagen. I övriga tabeller i denna rapport redovisas resultatet för koncernen Väsbyhem.

Väsbyhem förvärvar, säljer, äger, bygger, förvaltar och upplåter fastigheter och tomträtter med bostäder samt tillhörande kollektiva anordningar, affärs- och kontorslokaler och parkeringsplatser. Väsbyhem är liksom kommunen miljöcertifierade. Väsbyhem är dessutom kvalitetscertifierade.

Moderbolaget AB Väsbyhem har fem helägda dotterbolag, Väsbyhem Fastighets AB, Väsbyhem Parkerings AB, Väsbyhem Övra Runby AB, Sparängen Holding AB och Vilundvägen Stadsutveckling Holding AB. Väsbyhem Övra Runby AB äger dotterbolaget Nadislos AB och Sparängen Holding AB äger Sparängen AB och Vilundavägen Stadsutveckling Holdinga AB äger Vilundvägen Stadsutveckling AB.

Väsbyhem uppvisar ett resultat om 44,2 mkr per sista december vilket innebär 18,1 mkr bättre än budget.

### Intäkter

De externa förvaltningsintäkterna är cirka 22,7 mkr högre än budget och förklaras med överenskommen hyreshöjning på 19,8 mkr, ersättningar från försäkringsfall och övriga intäkter från hyresgäster 1,6 mkr samt 1,3 mkr i lägre hyresbortfall.

### Kostnader

Driftkostnader ligger för året på 185,8 mkr vilket är 3,6 mkr över budget.

**Fastighetsskötsel och städ:** 0,9 mkr över budget. De två poster som avviker väsentligt är snöröjning med 2 mkr över budget och förbrukningsmaterial med 1 mkr under budget. När det gäller snöröjning har Väsbyhem sett fallande kostnader under åren men 2023 var ett undantag.

**Reparation:** Fokus på att minska kostnaderna för reparation och ger resultat via ett utfall 2 mkr under budget.

**Skador:** Skadekostnaden landade på 8,4 mkr vilket är 3,6 mkr lägre än budget. Det är såklart svårt att förutspå skador men vi har varit förskonade från de riktigt stora samtidigt som vi jobbat aktivt med att minska kostnaden för de skador som uppstår.

**Taxebundna kostnader:** De sammanlagda kostnaderna för taxebundet ligger på 40,9 mkr vilket är 0,3 mkr under budget. De största avvikelserna inom posten är fastighetsel som är 0,8 mkr lägre än budget och hushållssopor där kostnaden landar på 1,2 mkr över budget. När det gäller fastighetsel var prisökningen i lagd budget högre än utfallet. Hushållssopor har de senaste åren fluktuerat med bland annat eftersläpning i fakturering som en orsak.

**Uppvärmning:** 1,4 mkr över budget. En något större taxehöjning än beräknat.

**Fastighetsadministration:** Kostnaden för fastighetsadministration landar på 29,8 mkr vilket är 5,9 mkr över budget. I denna post ryms dock en förgäveskostnad för dragonvägen på 2,8 mkr som uppstod när vi avslutade vårt samarbete om delad entreprenad. Vidare har Väsbyhem en avvikelse på 4 mkr för transaktionskostnader i samband med fastighetsaffärer (två beslutade bolagsförvärv från Brabo och NREP samt eventuellt tillkommande från ALMA). Hälften av dessa kostnader (2 mkr) får Väsbyhem kompensation från kommunen eftersom det handlar i två fall om kommunkoncernövergripande förvärv. Det är en övrig rörelseintäkt som hamnar utanför driftnettot.

**Övriga driftkostnader:** Försäkringar 1 mkr under budget, hyres- och kundförluster samt juridiska åtgärder 2,6 mkr över budget. I den senare kategorin ingår posten befarade förluster och där ligger vi 2,7 mkr över budget vilket beror på fakturerade kostnader för ett antal skador som Väsbyhem haft i lägenheter över tid.

**Underhåll:** Utfallet för det totala underhållet är 38,9 mkr jämfört med 47,1 mkr i budget. Det är främst det planerade underhållet som avviker med 7,2 mkr mot budget, vilket delvis beror på delar av underhåll hamnat som investering. Det löpande underhållet landar också 1 mkr under budget vilket är positivt eftersom Väsbyhem arbetat för att minska denna kostnad. Tillval 0,8 mkr under budget och projekt tidiga skeden 0,9 mkr över budget.

**Övriga kostnader:** Resultatet hamnar på 87 mkr mot budgeterat 90,1 mkr. Som tidigare kommunicerat så hamnar personalkostnader under budget med 3,6 mkr och beror i huvudsak på att det från budgettillfället sker förändringar med vissa personalvakanser och föräldraledighet. Central administration är över budget med 0,9 mkr vilket beror på ökade kostnader för skatterådgivning och revision.

#### 4.10.1.2 Volymer

##### 4.10.1.2.1 Väsbyhem

Verksamhet	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse budget 2023	Resultat 2022
Antal hyreslägenheter	4 899			4 899
Antal lokaler	544			553
Bostads- och lokalyta, kvm	358 106			359 577
Antal köande	49 525			39 368
Andel av köande bosatta i kommunen, %	17			28
Antal vakanta hyreslägenheter				
Antal anställda	90			86
Resultat, mkr	44,2			59
Balansomslutning, mkr	4 813			4 404
Skulder till kreditinstitut, mkr	2 260			2 260
Fastigheternas bokförda värde, mkr	3 598			3 769
Fastigheternas marknadsvärde, mkr	8 796			9 211
Soliditet, %	33			30
Soliditet marknadsvärde, %	79			73
Direktavkastning marknadsvärde, %	2,5			1,9

#### 4.11 Ej konsoliderade organisationer

**Söderhalls Renhållningsverk AB (SÖRAB)** (ägarandel 10 procent) är ett regionalt avfallsbolag i norra Stockholms län som ägs av kommunerna Danderyd, Järfälla, Lidingö, Sollentuna, Solna, Stockholm, Sundbyberg, Täby, Upplands Väsby och Vallentuna. SÖRAB bildades 1978. Sedan maj 1998 är SÖRAB miljöcertifierat enligt ISO 14001 och från och med 2018 även enligt ISO 9001. Bolagets uppdrag är att på ett miljöriktigt och rationellt sätt ta hand om det hushållsavfall som uppkommer i samtliga ägarkommuner förutom Stockholm samt även verksamhetsavfall från företag i regionen.

**Käppala** (ägarandel 8,4 procent) producerar rent vatten och näring. Syftet med förbundets verksamhet är att rena avloppsvatten för elva medlemskommuner norr om Stockholm. Förutom rent vatten i sjöar och åar ger reningsprocessen dessutom en bonus i form av användbara restprodukter – slam och biogas. Käppalaförbundet har beviljats fortsatt och utökad verksamhet av Miljöprövningsdelegationen inom Länsstyrelsen i Stockholms län. Beslutet medför att en fungerande avloppsvattenrening säkerställs för förbundets medlemskommuner under de kommande 25-30 åren, samtidigt som de krav som ställs på verksamheten enligt miljöbalken och andra speciallagar och förordningar uppfylls.

**Norrvatten** (ägarandel 7,3 procent) är ett kommunalförbund som producerar och distribuerar dricksvatten av hög kvalitet till 14 medlemskommuner med stark expansion i norra Storstockholm. 600 000 människor, flera stora sjukhus samt Arlanda flygplats är beroende av att Norrvatten garanterar ett hälsosamt dricksvatten och därmed möjliggör regionens utveckling. Norrvatten är Sveriges fjärde största dricksvattenproducent. Vattenverk, Görvälnverket, ligger vid Mälaren i Järfälla kommun.

**Samordningsförbundet Sollentuna-Upplands Väsby-Sigtuna** (ägarandel 6,8 procent), samverkan mellan Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen samt tre kommuner - Upplands Väsby, Sollentuna och Sigtuna, bildades 1 juni 2017 och är ett av åtta samordningsförbund i Stockholms län. Förbundet gör det möjligt för myndigheter att samverka kring personer som behöver olika slags stöd för att kunna börja arbeta eller studera, genom insatser som kompletterar myndigheternas ordinarie sådana. Verksamhet utgår ifrån lagen om finansiell samverkan, den s.k. Finsamlagen, från 2003.

**Stockholmsregionens Försäkring AB (SRF)** (ägarandel 3,6 procent) bildades 2008. Medlemmar är 21 av kommunerna i Stockholms län. SRF:s syfte är att i samarbete med kommunerna samordna upphandling och förvaltning av samlade försäkringslösningar på ett rationellt och kostnadseffektivt sätt. SRF är 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. I egenskap av försäkringsaktiebolag står SRF under Finansinspektionens tillsyn.

**Kommuninvest i Sverige** ansvarar för svenska kommuners och regioner samordnade upphandling av finansiering och ägs av 294 kommuner och regioner. Kommuninvest främjar finansverksamhet genom stabil och kostnadseffektiv finansiering, finansiell rådgivning, kunskapsutveckling och samverkan. Kommuninvest är kommunsektorns största kreditgivare och Sveriges sjätte största kreditinstitut. Upplands Väsby kommun är medlem i Kommuninvest sedan 2010.

## 5 Finansiell styrka

### 5.1 Soliditet

Kommunens starka resultat de senaste åren innebär att soliditeten inklusive \*pensionsförpliktelser har stärkts, och hamnade redan år 2021 på det långsiktiga målet om 30 procent. Soliditeten för kommunen exklusive pensionsförpliktelse hamnar på cirka 47 procent (delår 2: 51 procent). Soliditeten i år sjunker något i jämförelse med året innan och enligt balansräkningen hamna på 30 procent inklusive pensionsförpliktelser från tiden före 1998 (delår 2: 33 procent).

Pensionsförpliktelserna minskar över tid av naturliga orsaker vilket gör att soliditeten inklusive totala pensionsförpliktelser i kommunsektorn som helhet trendmässigt ökar samtidigt som soliditeten enligt balansräkningen minskar. Att soliditeten enligt balansräkningen minskar beror på att den årliga avsättningen för pensionsskulden, se tabellen nedan, ökar i större takt än vad pensionsförpliktelserna minskar.

Tillgångar	Eget kapital och skulder
Anläggningstillgångar	Eget kapital
	(- pensionsförpliktelse)
Omsättningstillgångar	Skulder
	(+Pensionsskuld)
Summa tillgångar	Summa eget kapital och skulder

När kommunen kommer redovisa endast ett mått på soliditeten, det vill säga när utbetalningen av pensionsförbindelsen upphör, blir det någon gång efter år 2040.

Soliditeten mäter hur stor andel av tillgångarna som över tid har finansierats med egna medel och är även ett mått på det ackumulerade resultatet. Måttet är det som ger bäst fingervisning om kommunens och koncernens finansiella styrka. Soliditeten behöver vara tillräckligt hög för att leveransen av de välfärdstjänster som samhället är beroende av ska kunna garanteras även vid allvarliga ekonomiska motgångar och kriser. Upplands Väsby's soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser är något högre än genomsnittet för samtliga kommuner men lägre i jämförelse med Stockholms läns kommuner. Kommunens soliditet minskar i långsammare takt i jämförelse med både riket och Stockholms läns kommuner (ovägt medel).

#### Fotnot:

*\*Pensionsförpliktelser: Juridiskt bindande utfästelse till anställd eller förtroendevald att efter anställningens slut betala ersättning (pension), för de pensioner intjänade före 1998 som följer PA-KL, utifrån det tidigare pensionsavtalet. Dessa avsättningar är inte upptagna som en reell skuld men påverkar soliditeten utifrån årets utbetalningar av pensionsförpliktelserna mot årets resultat, vilket påverkar eget kapital och soliditeten.*

	2019	2020	2021	2022	2023	Budget 2023
<b>Den kommunala koncernen</b>						
Soliditet	49 %	47 %	47 %	46 %	45 %	
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	37 %	36 %	37 %	37 %	36 %	

<b>Kommunen</b>						
Soliditet	54 %	51 %	54 %	52 %	47 %	
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	28 %	28 %	32 %	33 %	30 %	

## 5.2 Investeringsredovisning

### Kommunens investeringar i tillväxt och kvalitet

För att nå visionen 2040 med mer än 63 000 invånare krävs en hög investeringstakt för kommunen. Inklusivt ombudgeteringar från 2022 är investeringsbudgeten för 2023 totalt 731 mkr. Utfallet för året är 368 mkr, vilket ger en genomförandegrad om 50 procent, vilket är lägre i jämförelse med 2022 då genomförandegraden var 64 procent. De största projekten som pågår just nu är Fyrklövern, Väsby Entré, Hasselnöten och Wijk Oppgård. I de flesta fall förklaras avvikelserna av förseningar i projekten, i de fall det finns större avvikelser mot projektets totala budget beskrivs det nedan.

#### Lokaler

2023 har kantats av osäkra kostnadsbedömningar, högre material- och drivmedelspriser och leveransproblem kopplat till pandemieffekter, kriget i Ukraina och kriget i Mellanöstern. Även energikrisen från förra året har gett eko i projekten.

Bedömningen som branschen gör är att effekterna av det oroliga världsläget är av mer långsiktig karaktär och att vi får vänja oss vid en högre prisbild. Projekten behöver jobba med att hålla nere investeringskostnaderna utan att ge för stort avkall på kvalitetskrav och målbild för att driftkostnader och hyresnivåer ska vara rimliga. Justeringar av investeringsmedel, totalt och mellan åren, behöver göras i kommande arbete med budget och flerårsplan.

Under året har flera upphandlingar gjorts som visar att tidigare budgetar legat för lågt i förhållande till vad marknaden vill ha i ersättning för att bygga åt kommunen. Tilläggsbudgetar har hanterats i reviderad Flerårsplan med budget för 2024-2026. Bygglov har inte kunnat erhållas som planerat i flera projekt på grund av överklaganden, vilket påverkar sluttiden och det ekonomiska flödet mellan åren. Förseningarna är en förklaring till årets avvikelse mellan utfall och budget.

På fastighetssidan pågår investeringar både kopplat till planerat underhåll men också i nya lokaler och anläggningar. Inom utbildningsområdet är de största investeringarna Viraskolan, Smedsgårdsskolan och tillagningskök. Inom kultur och fritid är de största investeringar i en ny sporthall, ridhuset etapp 3, en konstgräsplan, omklädningsmoduler till ishallen och motionsspår. Positiva avvikelser finns i huvudsak för tillagningskök Grimsta och Smedsgårds skola som blivit framflyttat i tid och kultur- och fritidslokaler har flera projekt flyttats framåt i tiden som bland annat Sporthallen Vik och konstgräsplan. Beslut har tagits om att renovera Vilundabadet och att utreda ny simträningsanläggning i Vilundaparken. Återrapport och fler beslut väntas i början av 2024.

#### Fyrklövern

Byggaktörerna i projektet har skjutit på sina tidplaner vilket gör att finplaneringen för delar av området kommer att dra ut på tiden och kan färdigställas tidigast 2026. VA-arbeten väster om Dragonvägen utfördes redan 2023 trots att de var planerade 2024. Arbetena blev dock billigare än prognosticerat i flerårsplanen. Riskpengar är utfördelade 2024 och 2025 för eventuellt tillkommande VA-arbeten. Justeringarna påverkar inte projektets totalprognos.

Ett parkeringsgarage planeras inom Fyrklövern 2 – norr om Mälarvägen. Kommunen har ett

samverkansavtal med Väsbyhem med avsikten att Väsbyhem ska förvärva garaget. Projektet är försenat och investeringsmedel flyttas framåt i tiden för genomförande tidigast under åren 2024-2025. Ytterligare justeringar kommer att göras i samband med flerårsplan 2025-2027.

### *Väsby Entré*

Under första delen av året pågick ett intensivt arbete med detaljplanering, finansieringshantering, tillståndsansökningar samt arbete med systemhandling inför kommande byggnation av Väsby entré. Efter att ansökan om att teckna stadsmiljöavtal avslogs av Trafikverket 2023-05-29 pausades dock de pågående arbetena till stora delar, i avvaktan på en ny inriktning för projektet. Fram till att ett nytt beslut fattades av kommunfullmäktige 2023-11-13 pågick intern och extern dialog samt mindre interna utredningsarbeten om projektets fortsättning, framtida mål, eventuella etappindelningar och kopplingar till omkringliggande projekt Optimus, Messingen, Njursta. Efter det senaste fullmäktigebeslutet påbörjades arbetet återigen mot ett antagande av detaljplanen i juni 2024. Under december pågick ett intensivt arbete med att bland annat justera strukturen för planområdet och att kartlägga behovet av uppdatera utredningar för att få fram en antagandehandling under våren 2024.

Detaljplanen för Järnvägsparken, har vunnit laga kraft men genomförandet är försenat och beräknas till största del pågå mellan åren 2024-2025. Förseningen och ökade prisnivåer medför justering av projektets tidplan och totalbudget.

### *Wijk Oppgård*

Entreprenaderna för ny cirkulationsplats och finplanering är till stor del färdiga. De återstående arbetena färdigställs i vår så snart vädret tillåter. På grund av ändringsarbeten rapporterade i tidigare entreprenader har projektets totalprognos justerats upp. Det har bland annat innefattat dike, ändringar av serviser och uppkomsten av förorenade massor. Upphandlade priser låg högre än kalkylerat för cirkulationsplatsen och finplaneringen vilket också bidragit till att projekttotalen har justerats.

### *Övrigt inom gata/park*

Under 2023 har oroligheterna i världen med kriget i Ukraina och energikrisen bidragit till osäkra kostnadsbedömningar, högre material-, el- och drivmedelspriser samt leveransproblem. Inom infrastruktur har även bristen på resurser samt försenade detaljplaner lett till att genomföranden fått skjutas framåt i tiden. Justeringar av investeringsmedel, totalt och mellan åren, behöver göras i kommande arbete med flerårsplan med budget 2025-2027.

Inom exploateringsområden pågår större investeringar i Prästgårdsmarken, Hasselnöten, Norra Nordanvägen och Messingen delområde park VNG. I övrigt pågår investeringar inom gata och park utanför exploatering omfattat underhållsinvesteringar av gator och GC-tunnlar, byten av belysningsstolpar, cykelvägsprojekt. Positiv avvikelse har skett t ex i projektet Messingen delområde park VNG och Breddenvägen/Borgbyvägen som skjutits framåt i tiden.

### *Övrigt inom VA*

Inom VA pågår reinvesteringar, nyinvesteringar, investeringar i Löwenströmska parken och nytt påsläpp till Käppalatunneln.

Förskjutning av tidplan för Käppalatunneln är konsekvens av problem som varit med anslutningen i berghålet. Förskjutningen av tid i projektet har lett till ökade kostnader för ingående material samt personal till följd av kostnadsutvecklingar samt utökade kostnader för löpande administration och fasta projektkostnader.

## Investeringar i kommunala koncernen

Utfallet för årets investeringar i Väsbyhem AB avseende nybyggnation, ombyggnation och planerat underhåll uppgår till cirka 194,7 mkr vilket är cirka 177 mkr lägre än budget. Den största posten är nybyggnation i Eds Alle där produktionen påbörjats under året. I Hasselnöten är projektering färdig och produktionen startar i januari 2024. Utvecklingen av ytan med gamla medborgarhuset har skjutits fram något på grund av försenat rivningslov och projekt Soltäppan har senarelagts. Förberedelse av förnyelse i de blå husen på Dragonvägen pågår och upprustning av kulturhusen i Järnvägsparken är under utredning.

## 5.3 Likviditet

Kommunen började år 2023 med en försämrad likviditet och stora utbetalningar och fick utnyttja krediten med ca 92 mkr i januari. Även under februari var kommunen tvungen att utnyttja krediten med 2 mkr. I början av april tog kommunen upp ett lån på 80 mkr. Kommunen tog upp ett nytt lån i november (100 mkr). Kommunen har också ett lån på 100 mkr som refinansierades i november. Oktober 2023 kommunen betalade ut ca 33,9 mkr till Käppalaförbundet. Likviditeten rör sig under en månad med ca 200 mkr mellan lägsta och högsta nivå. Likviditetsprognosen på längre sikt än tre månader beskrivs utförligare i nästkommande avsnitt.

AB Väsbyhem med dotterbolag ingår i kommunkoncernens bankkontosystem. Kommunen står ansvaret för valutatopp kontot i systemet, vilket är det konto som ränta belastas på. AB Väsbyhem kan därmed utnyttja checkkrediten utan tillkommande kostnader och har därmed alltid täckning för 3 månaders likviditet. För företagets investerings- och likviditetsprognos på längre sikt än 3 månader så beskrivs även det utförligare i nästkommande avsnitt. AB Väsbyhem flaggar för att vissa projekt kan komma att förskjutas framåt i tiden.

## 5.4 Finansiell information

Kommunen lånade upp 180 mkr i 2023 och refinansierade ett lån på 100 mkr. Kommunen har nu lån på 930 mkr. 600 mkr har tagits med fast ränta och 250 mkr är räntesäkrade med ränteswappar. Under 2023 räntesäkrades 250 mkr med en ränteswap på 50 mkr och en forward ränteswap på 200 mkr för framtida lån.

AB Väsbyhem har inte gjort nyupplåningar under 2023. Bolaget har nu lån på 2 260 mkr.

Per den 2023-12-31

### Finansiella Nyckeltal

#### Upplands Väsby kommun

Lån	930 Mkr	Snittränta	2,65 %
Räntebindning	5,7 År	Kapitalbindning	3,4 År

#### AB Väsbyhem

Lån	2 400 Mkr	Snittränta	1,78 %
Räntebindning	4,9 År	Kapitalbindning	2,6 År

#### Koncern

Lån	3190 Mkr	Snittränta	2,11 %
-----	----------	------------	--------



Räntebindning	5,4 År	Kapitalbindning	2,8 År
---------------	--------	-----------------	--------

**Lån:** Upplands Väsby kommun har 930 mkr och AB Väsbyhem har 2 260 mkr i extern låneskuld varav 140 mkr är nyttjad checkräkningskredit.

**Genomsnittlig kapitalbindning:** En sammanläggning för koncernen av samtliga låns slutförfall i skuldportföljen visar vilken genomsnittlig löptid dessa har och nuvarande nyckeltal är 2,8 år. I Finanspolicyen är målet att det bör vara mer än 2 år.

**Genomsnittlig räntebindning koncernen:** Skuldportföljens alla lån har en löptid avseende räntans bindningstid. Av lånestocken utgör 1 970 mkr lån med rörlig ränta där räntebindningstiden är 3 månader, resterande del av lånen har fast ränta. Av de rörliga lånen har räntesäkring gjorts med swappar som motsvarar 1 525mkr. Skuldportföljens genomsnittliga räntebindningstid är på 5,4 år för koncernen vilket är inom det intervall på 2-7 år som anges i Finanspolicyen.

#### Räntebindning koncernen (Mkr):

Löptid	<1 år	<2 år	<3 år	<4 år	<5 år	<6 år	<7 år	<8 år	<9 år	<10 år	>10 år
Belopp	15	0	150	475	550	0	1400	0	0	600	0
Fördelning	0%	0%	5%	15%	17%	0%	44%	0%	0%	19%	0%

#### Långgivare

Per den 2023-12-31

(Mkr)

#### Upplands Väsby kommun

Motpart	Nordea	SEB	SHB	SWED	SBAB	Certifikat	Kommun invest	Övrigt
Belopp	0	0	0	0	0	0	930	0
Fördelning	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	0%
Finaspolicy max	40%	40%	40%	40%	40%		Obegr	

#### Väsbyhem AB

Motpart	Nordea	SEB	SHB	SWED	UVK	Certifikat	Kommun invest	Övrigt
Belopp	0	0	0	0	141	0	2 260	0
Fördelning	0%	0%	0%	0%	6%	0%	96%	0%
Finaspolicy max	40%	40%	40%	40%	Obegr		Oberg	

#### Likviditetssituation i kommunkoncernen

Per den 31/12 har koncernen en likviditet på ca 198,8 mkr enligt nedanstående fördelning (Saldona är tagna från Nordeas Koncernvalutakonto.)

(Mkr)

Upplands Väsby kommun	181,5
Väsbyhemskoncernen	17,3

<b>Totalt koncernen</b>	<b>198,8</b>
-------------------------	--------------

Per den 2023-12-31

(Mkr)

### Låneförfall inom 1 år

Datum	Motpart	Belopp	Låntagare
2024-02-12	KI	100	UVK
2024-03-27	KI	220	VH
2024-10-02	KI	100	VH
2024-10-02	KI	100	VH
		<b>520</b>	

Per den 2023-12-31

(Mkr)

### Låneram och borgen

Kategori	Beslutad låneram	Banklåneskuld per helår	Borgensram	Borgensram per helår
Upplands Väsby kommun	1300	930		
AB Väsbyhem	3000	2260	3000	2260
<b>Totalt</b>	<b>4300</b>	<b>3190</b>	<b>3000</b>	<b>2260</b>

### Likviditetsprognos

Vid ingången av 2024 startar kommunen utifrån en förbättring av likviditeten med ca 74 Mkr jämfört med 2023. Budgeterade investeringar för 2024 ligger på en hög utgiftsnivå. Budgeterat resultat för 2024 är fastställt till 33,2 mkr och budgeterade investeringar ligger på 838,4 mkr. Dvs egen finansiering kommer inte att räcka för att betala budgeterade investeringar. Kommunen kommer därför behöva ta upp lån under 2024 för att finansiera investeringsverksamheten om den genomförs enligt budget. Utöver detta kommunen tog beslut att överta Silver Lifes vård. Fastighetsförvärv kommer att finansieras genom lån. Kommunen har ett lån på 100mkr som ska refinansieras i februari 2024.

Likviditetstäckningsbehov för AB Väsbyhem utöver egen finansiering kommer att ligga på ca 820 mkr t.o.m. december 2024. Vilket innefattar låneförfall på sammanlagt 420 mkr. AB Väsbyhem flaggar för att viss förskjutning i tiden kommer att ske av några projekt. Samt att vissa projekt kan bli dyrare.

## 5.5 Pensionsförpliktelser i kommunen och koncernen

### Pensionsförpliktelser i kommunen och koncernen

Pensionsåtagandena uppgår totalt till 1 242 mkr. Ansvarsförbindelsen som avser pensioner intjänade före 1998 ökade med 10 mkr och uppgår till 800 mkr medan pensionsskulden (som ingår i balansräkningen) ökar med 76,7 mkr till 442 mkr. Pensionskostnaden 2023 ökade med 66 mkr jämfört med 2022.

Upplands Väsby kommun använder sig inte av en pensionsförsäkring och inte heller pensionsstiftelse. Inga separata medel har heller avsatts för att förvaltas inom ramen för en egen pensionsmedelsförvaltning. De medel som ska möta det framtida pensionsåtagandet återlånas istället i den kommunala verksamheten. Oavsett vald lösning är det alltid kommunens samtliga tillgångar som garanterar framtida pensionsutbetalningar.

## 6 Finansiella rapporter

### 6.1 Resultaträkning kommun

Mkr	Not	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Resultat 2022
Verksamhetens intäkter	2	771,2	740,8	30,4	712,8
Verksamhetens kostnader	3	-3749,5	-3615,4	-134,1	-3411,4
Avskrivningar och nedskrivningar	4	-143,1	-154,6	11,5	-149
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-3 121,4</b>	<b>-3 029,2</b>	<b>-92,2</b>	<b>-2 847,6</b>
Skatteintäkter	5	2528,8	2477,6	51,2	2389,2
Bidrag och avgifter i utjämningssystemen och generella bidrag	6	689,3	643,7	45,6	575,7
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>96,7</b>	<b>92,1</b>	<b>4,6</b>	<b>117,3</b>
Finansiella intäkter	7	20,8	12,8	8,0	13,7
Finansiella kostnader	8	-61,3	-46,6	-14,7	-18,9
<b>Årets resultat</b>		<b>56,2</b>	<b>58,3</b>	<b>-2,1</b>	<b>112,1</b>
Var av årets exploateringsresultat	10	-79	20	-99	-10,5
<b>Årets resultat exklusive exploateringsresultat</b>		<b>135,2</b>	<b>38,3</b>	<b>96,9</b>	<b>122,6</b>
<b>Kommunens ekonomiska resultat - andel av skatteintäkter</b>		<b>1,7%</b>	<b>1,9%</b>		<b>3,8%</b>

### 6.2 Balansräkning, kommun

	Not	2023	Budget 2023	2022
<b>Tillgångar</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>				

-Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1 1	3 482,8	3 778,5	3 262,0
-Maskiner och inventarier	1 2	56,1	54	53,1
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	1 3	538,9	209,5	220,1
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>4 077,8</b>	<b>4 042,0</b>	<b>3 535,2</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	1 4	87,5	100	147,2
Kortfristiga fordringar	1 5	369,8	98	358,3
Kassa och bank	1 6	191,2	30	88,6
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>648,5</b>	<b>228</b>	<b>594,1</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>4 726,3</b>	<b>4 270,0</b>	<b>4 129,3</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Årets resultat		56,2	58,4	112,1
Övrigt eget kapital		2 147,1	1 991,6	2 035
<b>Summa eget kapital</b>	<b>1 7</b>	<b>2 203,3</b>	<b>2 050,0</b>	<b>2 147,1</b>
<b>Avsättningar</b>				
Avsättningar för pensioner	1 8	442	487	365,3
Övriga avsättningar	1 9	64,1	67	63,2
<b>Summa avsättningar</b>		<b>506,1</b>	<b>554</b>	<b>428,5</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	2 0	1 216,4	1 607	1 020,7
Kortfristiga skulder	2 1	800,5	59	533,0
<b>Summa skulder</b>		<b>2 016,9</b>	<b>1 666</b>	<b>1 553,7</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>4 726,3</b>	<b>4 270,0</b>	<b>4 129,3</b>
<b>Poster inom linjen/ansvarsförbindelser</b>	2 4			
Borgensåtaganden		2 295		2 294,7
Garantiförbindelser		341		175,7

Pensionsförpliktelser äldre än 1998		638,8	625,5	629,1
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser äldre än 1998		155	161,3	152,6
Pensionsförpliktelser förtroendevalda		4,8	6,6	6,3
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser förtroendevalda		1,2	1,6	1,5
<b>Summa pensionsförbindelser, borgensåtaganden och garantiförbindelser</b>		<b>3 435,8</b>	<b>795,0</b>	<b>3 259,9</b>
<b>Soliditet</b>				
Soliditet		47 %	47 %	52 %
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser		30 %	30 %	33 %

### 6.3 Kassaflödesanalys, kommun

	N ot	2023	2022
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Periodens resultat		56,2	112,1
Justering för av- och nedskrivningar	4	143,1	149,0
Justering för gjorda avsättningar		76,7	29,4
Justering för realisationsresultat	2 2	0,0	3,8
Justering för övriga ej likvidpåverkande		-5,6	24,8
Ökning/minskning förråd och varulager	2 6	59,7	-53,9
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-11,5	-63,5
Ökning/minskning kortfristiga skulder		10,0	54,6
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>		<b>328,6</b>	<b>256,3</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investering i materiella anläggningstillgångar	1 1	-364,8	-379,5
Årets anslutningsavgifter och investeringsbidrag	2 7	17,9	19,7
Försäljning av mater anläggningstillg	3 0	0,3	4,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-59,4	-55
Ökning långfristiga fordringar		0,0	0,0
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>		<b>-406,0</b>	<b>-410,8</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Nyupptagna lån	2 8	180	150

<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>		<b>180</b>	<b>150</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>		<b>102,6</b>	<b>-4,5</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>88,6</b>	<b>93,0</b>
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>1 6</b>	<b>191,2</b>	<b>88,6</b>

## 6.4 Resultaträkning, koncernen

### Koncernens resultaträkning

Mkr	N ot	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Resultat 2022
Verksamhetens intäkter	2	1 177,0	1 269,9	-92,9	1 076,5
Verksamhetens kostnader	3	-3 943,4	-4 118,4	175,0	-3 613,3
Avskrivningar och nedskrivningar	4	-300,9	-154,6	-146,3	-257,7
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-3 067,3</b>	<b>-3 003,1</b>	<b>-64,2</b>	<b>-2 794,5</b>
Skatteintäkter	5	2 528,7	2477,6	51,1	2 389,2
Bidrag och avgifter i utjämningsystemen och generella bidrag	6	689,3	643,7	45,6	575,7
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>150,7</b>	<b>118,2</b>	<b>32,5</b>	<b>170,4</b>
Finansiella intäkter	7	22,9	12,8	10,1	34,9
Finansiella kostnader	8	-99,0	-46,6	-52,4	-65,8
<b>Årets resultat</b>		<b>74,6</b>	<b>84,4</b>	<b>-9,8</b>	<b>139,5</b>
Var av årets exploateringsresultat	1 0	-79,0	20	-99,0	-10,5
<b>Årets resultat exklusive exploateringsresultat</b>		<b>153,6</b>	<b>64,4</b>	<b>89,2</b>	<b>150,0</b>

## 6.5 Balansräkning, koncern

### Koncernens balansräkning

	N ot	2023	Budget 2023	2022
<b>Tillgångar</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			0,0	0
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>				
<i>-Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	1 1	7 819,7	3 778,5	7 480,6

-Maskiner och inventarier	1 2	78,9	54,0	80,7
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	1 3	146,9	209,5	87,4
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>8 045,5</b>	<b>4 042,0</b>	<b>7 648,7</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	1 4	87,5	100,0	147,2
Kortfristiga fordringar	1 5	377,3	98,0	367,5
Kassa och bank	1 6	371,5	30,0	262,9
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>836,3</b>	<b>228,0</b>	<b>777,6</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>8 881,8</b>	<b>4 270,0</b>	<b>8 426,3</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>				
<b>Eget kapital</b>	1 7			
Årets resultat		74,6	58,4	139,5
Övrigt eget kapital		3 913,6	1 991,6	3 774,1
<b>Summa eget kapital</b>		<b>3 988,2</b>	<b>2 050,0</b>	<b>3 913,6</b>
<b>Avsättningar</b>				
Avsättningar för pensioner	1 8	442	487,0	365,3
Övriga avsättningar	1 9	102,0	67,0	111,1
<b>Summa avsättningar</b>		<b>544,0</b>	<b>554,0</b>	<b>476,4</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	2 0	3 476,8	1 607,0	3 383
Kortfristiga skulder	2 1	872,8	59,0	653,3
<b>Summa skulder</b>		<b>4 349,6</b>	<b>1 666,0</b>	<b>4 036,3</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>8 881,8</b>	<b>4 270,0</b>	<b>8 426,3</b>
<b>Poster inom linjen/ansvarsförbindelser</b>	2 4			
Pensionsförpliktelser äldre än 1998		638,8	625,5	629,1
Borgensåtaganden		35		34,7
Garantiförbindelser		341		175,7
Övriga ansvarsförbindelser		0,8		0,8

Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser äldre än 1998		155	161,3	152,6
Pensionsförpliktelser förtroendevalda		4,8	6,6	6,3
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser förtroendevalda		1,2	1,6	1,5
<b>Summa pensionsförbindelser, borgensåtaganden och garantiförbindelser</b>		<b>1 176,6</b>	<b>795,0</b>	<b>1 000,7</b>
<b>Soliditet</b>				
Soliditet		45 %	48 %	46 %
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser		36 %	29 %	37 %

## 6.6 Kassaflödesanalys, koncern

### Koncernens kassaflödesanalys

	Not	2023	2022
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Periodens resultat		74,7	139,5
Justering för av- och nedskrivningar	4	255,9	257,7
Justering för gjorda avsättningar		76,7	29,4
Justering för uppskjuten skatt		-13,3	12,5
Justering för realisationsresultat	2 2	0,0	3,8
Justering för övriga ej likvidpåverkande		58,8	24,8
Ökning/minskning förråd och varulager	2 6	59,7	-53,9
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-10,0	-65,4
Ökning/minskning kortfristiga skulder		62,4	26
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>		<b>564,9</b>	<b>374,4</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-652,8	-536,7
Årets anslutningsavgifter och investeringsbidrag	2 7	17,9	19,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	3 0	0,3	4,1
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-59,4	-55,0
Övriga långfristiga fordringar		12,2	11,5
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>		<b>-681,8</b>	<b>-556,4</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			



Nyupptagna lån	2 8	180	250
Förändring av skuld av ägaren			-28,1
Värdeöverföring från eget kapital			-11
Utbetald utdelning			-0,7
Förändring checkräkningskredit		45,5	
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>		<b>225,5</b>	<b>210,2</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>		<b>108,6</b>	<b>28,2</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>262,9</b>	<b>234,7</b>
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	1 6	<b>371,5</b>	<b>262,9</b>

## 6.7 Investeringsredovisning

Investeringsprojekt	Resultat 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Resultat 2022
Planerat underhåll fastigheter	27,2	28,0	0,8	22,6
Planerat underhåll fastigheter hyresgäster	17,6	24,0	6,4	43,9
Skol- och förskolelokaler	82,6	192,5	109,9	39,7
Boende, omsorgslokaler	0,1	3,1	3,0	1,0
Kultur- och fritidslokaler och anläggningar	19,7	88,1	68,4	45,8
Övriga lokaler	21,8	33,9	12,1	6,1
Energisparåtgärder	6,0	5,0	-1,0	2,4
<b>Summa fastigheter och lokaler</b>	<b>175,0</b>	<b>374,6</b>	<b>199,6</b>	<b>161,5</b>
Centrala Väsby	52,3	175,6	123,3	70,2
<i>varav Fyrklövern</i>	<i>39,3</i>	<i>118,6</i>	<i>79,3</i>	<i>68,7</i>
<i>varav Väsby entré</i>	<i>0,8</i>	<i>16,0</i>	<i>15,2</i>	<i>0,3</i>
Västra Väsby	5,8	5,0	-0,8	3,9
Östra Väsby	33,6	25,7	-7,9	11,5
<b>Summa gator, vägar, park inom exploateringsområden</b>	<b>91,7</b>	<b>206,3</b>	<b>114,6</b>	<b>85,6</b>
Gator, vägar, gc-väg utanför exploateringsområden	40,1	61,1	21,0	33,0
Miljöinvestering och naturskydd i kommunens skogsmark	1,6	1,4	-0,2	0,6
Park utanför exploateringsområden	2,6	3,4	0,8	0,9
<b>Summa gator, vägar, park utanför exploateringsområden</b>	<b>44,3</b>	<b>65,9</b>	<b>21,6</b>	<b>34,5</b>

Mark	0,5			0,5
<b>Mark</b>	<b>0,5</b>		<b>-0,5</b>	<b>0,5</b>
IT-investeringar	0,4	3,0	2,6	5,4
Övriga inventarier	6,9	17,5	10,6	11,4
<b>Summa inventarier</b>	<b>7,3</b>	<b>20,5</b>	<b>13,2</b>	<b>16,8</b>
<b>Summa skattefinansierad verksamhet</b>	<b>318,8</b>	<b>667,3</b>	<b>348,5</b>	<b>298,5</b>
Centrala Väsby	11,1	31,6	20,5	19,7
Östra Väsby	8,4	5,2	-3,2	37,9
<b>Summa VA inom exploateringsområden</b>	<b>19,5</b>	<b>36,8</b>	<b>17,3</b>	<b>57,7</b>
VA utanför exploateringsområden	29,6	27,4	-2,2	23,3
	<b>29,6</b>	<b>27,4</b>	<b>-2,2</b>	<b>23,3</b>
<b>Summa VA-verksamhet</b>	<b>49,1</b>	<b>64,2</b>	<b>15,1</b>	<b>81,0</b>
<b>Summa investeringar</b>	<b>367,9</b>	<b>731,5</b>	<b>363,6</b>	<b>379,4</b>

## 6.8 Driftsredovisning

	2022			2023			Budget 2023			Avvikelse
	Intäkt	Kostnad	Resultat	Intäkt	Kostnad	Resultat	Intäkt	Kostnad	Resultat	
<b>Nämnder och utskott, beställare</b>										
Kommunstyrelsen	320,6	-331,5	-10,9	355,1	-452,1	-97,0	329,5	-327,7	1,8	-98,8
Revisionen	2,0	-1,6	0,4	2,0	-2,3	-0,3	2,0	-2,0	0,0	-0,3
Räddningstjänst	32,1	-32,3	-0,2	33,3	-32,9	0,4	33,3	-33,3	0,0	0,4
Överförmyndarnämnden	4,5	-4,2	0,3	4,2	-4,3	-0,1	4,2	-4,2	0,0	-0,1
Omsorgsnämnden	1 117,7	-1 152,1	-34,4	1 165,6	-1 186,3	-20,7	1 135,3	-1 135,3	0,0	-20,7
varav egen regi	274,9	-318,6	-43,7	293,1	-319,2	-26,1	288,6	-288,6	0,0	-26,1
Socialnämnden	227,7	-240	-12,3	246,1	-246,8	-0,7	236,2	-236,2	0,0	-0,7
Nämnd för familjerätt	13,4	-13,7	-0,3	14,1	-14,0	0,1	14,2	-14,2	0,0	0,1
Kultur- och fritidsnämnden	188,8	-185,1	3,7	212,9	-207,3	5,6	211,6	-211,6	0,0	5,6
Utbildningsnämnden	2 073,9	-2 037,2	36,7	2 192,2	-2 195,1	-2,9	2 146,3	-2 146,3	0,0	-2,9

varav egen regi	585,2	-586,3	-1,1	625,8	-628,7	-2,9	608,9	-608,9	0,0	-2,9
Tekniska utskottet skattefin verksh	537,3	-532,4	4,9	566,2	-573,0	-6,8	567,1	-567,1	0,0	-6,8
Tekn utskott affärdsdriv verksh	149,1	-173,2	-24,1	147,8	-160,1	-12,3	145,6	-145,6	0,0	-12,3
Bygg och miljönämnden	39	-38,8	0,2	38,0	-38,0	0,0	39,7	-39,7	0,0	0,0
<b>Delsum nämnder o utskott, beställare</b>	<b>4 706, 1</b>	<b>-4 742,1</b>	<b>-36,0</b>	<b>4 977, 5</b>	<b>-5 112,2</b>	<b>-134,7</b>	<b>4 865, 0</b>	<b>-4 863,2</b>	<b>1,8</b>	<b>- 136,5</b>
Avgår prestationsersättnin g	-730,7	730,7	0,0	-813,3	813,3	0,0	-778,0	778,0	0,0	0,0
<b>Summa nämnder och utskott</b>	<b>3 975, 4</b>	<b>-4 011,4</b>	<b>-36,0</b>	<b>4 164, 2</b>	<b>-4 298,9</b>	<b>-134,7</b>	<b>4 087, 0</b>	<b>-4 085,2</b>	<b>1,8</b>	<b>- 136,5</b>
Förändring upplupna löner för semester, övertid o timanställda	0,0	-2,2	-2,2	0,0	-1,4	-1,4	0,0	-4,0	-4,0	2,6
Övr gememens verksamhetsposter	44	-104	-60	75,2	-132,3	-57,1	53,0	-151,8	-98,8	41,7
Avgår kommunersättning	-2 749,3	0,0	-2 749,3	-2 928,2	0,0	-2 928,2	-2 928,2	0,0	-2 928,2	0,0
Avgår övriga interna poster	-557,2	557,2	0,0	-540	540	0	-471,0	471,0	0,0	0,0
<b>Summa verksamhet</b>	<b>712,9</b>	<b>-3 560,4</b>	<b>-2 847,5</b>	<b>771,2</b>	<b>-3 892,6</b>	<b>-3 121,4</b>	<b>740,8</b>	<b>-3 770,0</b>	<b>-3 029,2</b>	<b>-92,2</b>
<b>Finansiering</b>	<b>2 978, 6</b>	<b>-18,9</b>	<b>2 959, 7</b>	<b>3 238, 8</b>	<b>-61</b>	<b>3 177, 8</b>	<b>3 134, 1</b>	<b>-46,6</b>	<b>3 087, 5</b>	<b>90,3</b>
<b>Summa driftredovisning exkl interna poster</b>	<b>3 691, 5</b>	<b>-3 579,3</b>	<b>112,2</b>	<b>4 010, 0</b>	<b>-3 953,6</b>	<b>56,4</b>	<b>3 874, 9</b>	<b>-3 816,6</b>	<b>58,3</b>	<b>-1,9</b>

## 7 Noter

### Innehållsförteckning

Not 1	Redovisningsprinciper
Not 2-10	Noter till resultaträkning
Not 11-22	Noter till balansräkning
Not 23-31	Noter till kassaflödesanalys

### 1 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning, LKBR lag (2018:597), samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR), såvida inget

annat anges.

## Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. I koncernredovisningen ingår AB Väsbyhem och dess dotterbolag. Interna mellanhavanden av väsentlig betydelse har eliminerats.

Dotterbolagen TMNS AB och Batteriet Fastigheter AB har inte konsoliderats i den sammanställda redovisningen med hänvisning till undantagsreglerna RKR 8.2. Aktier i dotterbolaget hänförligt till TMNS AB och Batteriet Fastigheter AB har därför klassificerats som mark i den sammanställda redovisningen.

## Intäkter

### Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s decemberprognos i enlighet med rekommendation nr 4.2 från RKR.

### Övriga intäkter och kostnader

Vatten- och avloppsverksamheten samt avfallshanteringen ingår i kommunens samlade verksamhet. En särredovisning upprättas över verksamheterna. Undersskottet i VA-verksamheten har redovisats i årets resultat för kommunen.

## Kostnader

### Personalkostnader

Kommunen redovisar semesterlöne- och övertidsskulden som en kortfristig skuld. Även upplupen skuld för timavlönade under december redovisas som en kortfristig skuld.

### Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. Avskrivningen påbörjas när anläggningen eller anskaffningen tas i bruk.

Nedan redovisas avskrivningstiderna.

Anläggningar	Avskrivningstider
Byggnader	10-60 år
Hysesgästanpassningar	Kontraktstid
Mark	Ingen avskrivning
Gator och vägar	8-60 år
Väggkropp	Ingen avskrivning
Vatten och avlopp	10-50 år
Maskiner och inventarier	3-20 år
Konst	Ingen avskrivning
Pågående arbeten	Ingen avskrivning

Väggkroppen bedöms ha en obestämbar livslängd och utgör 80 % av investeringen. Till följd av det kommer 80% av investeringsbidragen att intäktsföras om de är statliga och 20% periodiseras över

investeringens livslängd.

### *Gränsdragning mellan kostnad och investering*

Som investering avses anskaffning av tillgång med en varaktighet på 3 år eller längre, och ett anskaffningsvärde på minst ett basbelopp.

### *Lånekostnader*

Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden, det vill säga kostnaderna belastar resultatet för den period de hänför sig till och inräknas inte i tillgångarnas anskaffningsvärde.

### **Tillgångar**

Tillgångar har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

### *Anläggningstillgångar*

Anläggningstillgångarna är upptagna till anskaffningsvärdet minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

### *Leasing*

Tilläggsupplysning till leasing avser hyresavtal till och med 2023 och andra avtal som ingåtts före 2023. Leasingavtal med baspris/restvärde som startats under 2023 och med en avtalstid överstigande 3 år klassificeras som finansiella avtal och har redovisats i balansräkningen. Hyresavtalen för inhyrda verksamhetslokaler har inte lagts in i balansräkningen och därmed följs inte RKR R5 i sin helhet. Arbete har påbörjats under slutet på 2023 och beräknas vara klart till sommaren 2024 och vilka verksamhetslokalers hyresavtal som skall räknas som finansiell leasing.

### **Skulder**

Skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

### *Avsättningar*

Avsättning är en skuld som är oviss vad gäller förfallotidpunkt eller belopp.

### *Pensioner*

Intjänade pensionsförmåner redovisas som avsättning respektive kortfristig skuld (avgiftsbestämda delen) i balansräkningen. Pensionsförmåner intjänade före 1998 och ej infriade visstidspensioner redovisas som en ansvarsförbindelse. Beräkningen av pensionsförmånerna är utförda av Skandia och följer Sveriges kommuner och Regioner ”Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld - RIPS21”.

### **Kassaflödesanalys**

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod.

### **Driftsredovisning**

Löner har betalats ut med ett personalomkostnadspålägg på 39,20% som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,75% för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Interna hyror för lokaler debiteras respektive verksamhet som marknadshyror baserade på

kommunens självkostnad med tillägg för bland annat fastighetsskatt och försäkringar.

IT-arbetsplatsen debiteras respektive verksamhet baserad på verkligt utnyttjande av utrustning med tillägg för intern support.

## 2 Verksamhetens intäkter

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Försäljningsintäkter	39,2	29,0	22,3	19,8
Taxor och avgifter	200,6	193,0	235,6	225,6
Hyror och arrenden	613,8	588,5	119,8	114,5
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	188,6	199,8	188,6	199,8
Övriga bidrag	37,8	31,1	48,8	42,1
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	56,1	0,9	115,3	76,8
Exploateringsintäkter	35,4	20,6	35,4	20,6
Realisationsvinster	0,1	4,1	0,0	4,1
Försäkringsersättning	0,0	0,5	0,0	0,5
Övriga intäkter	5,4	9,0	5,4	9,0
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>1 177,0</b>	<b>1 076,5</b>	<b>771,2</b>	<b>712,8</b>

## 3 Verksamhetens kostnader

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Löner och social avgifter	-1 176,0	-1 095,1	-1 110,4	-1 035,9
Pensionskostnader	-187,1	-147,7	-182,7	-143,9
Inköp av anläggnings och underhållsmaterial	-19,0	-18,2	-19,0	-18,2
Bränsle, energi och vatten	-100,5	-77,8	-67,6	-48,7
Köp av huvudverksamhet	-1 570,0	-1 437,1	-1 570,0	-1 437,1
Lokaler och markhyror, se även not 28	-128,8	-119,5	-157,4	-144,8
Övriga tjänster	-449,8	-424,4	-404,6	-382,3
Lämnade bidrag	-104,7	-144,5	-104,7	-144,5
Realisationsförluster och utrangeringar	-77,1	0	-77,1	0
Exploateringskostnader	-3,6	-0,5	-3,6	-0,5
Övriga kostnader	-126,8	-148,5	-52,4	-55,6
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-3 943,4</b>	<b>-3 613,3</b>	<b>-3 749,5</b>	<b>-3 411,5</b>

## 4 Avskrivningar och nedskrivningar

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Avskrivning byggnader och anläggningar	-277,8	-219,3	-130,6	-120,2
Avskrivning maskiner och inventarier	-22,8	-23,9	-12,2	-12,3

Nedskrivningar	44,7	-14,5	-0,3	-16,5
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>-255,9</b>	<b>-257,7</b>	<b>-143,1</b>	<b>-149,0</b>

## 5 Skatteintäkter

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Preliminär kommunalskatt	2 477,8	2 318,4	2 477,8	2 318,4
Slutavräkningsdifferens förgående år	38,5	55,7	38,5	55,7
Preliminär slutavräkning innevarande år	12,4	15,1	12,4	15,1
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>2 528,7</b>	<b>2 389,2</b>	<b>2 528,7</b>	<b>2 389,2</b>

## 6 Generella statsbidrag och utjämning

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Inkomstutjämningsbidrag	368,8	291,4	368,8	291,4
Regleringsbidrag	114,4	131,3	114,4	131,3
Kostnadsutjämningsbidrag	113,7	50,0	113,7	50,0
Bidrag för LSS-utjämning	3,3	19,2	3,3	19,2
Kommunal fastighetsavgift	78,3	74,9	78,3	74,9
Säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer	0	2,0	0	2,0
Skolmiljarden	11,4	6,9	11,4	6,9
Kostnadsutjämningsavgift	-0,6		-0,6	
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>689,3</b>	<b>575,7</b>	<b>689,3</b>	<b>575,7</b>

## 7 Finansiella intäkter

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Utdelningar på aktier och andelar	0	2,5	1,4	3,3
Försäljning av finansiella tillgångar	0	21,3	0,0	0,0
Ränteintäkter	12,6	0,9	9,1	0,3
Borgensavgift	10,1	10,0	10,1	10,0
Övriga finansiella intäkter	0,2	0,2	0,2	0,2
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>22,9</b>	<b>34,9</b>	<b>20,8</b>	<b>13,8</b>

## 8 Finansiella kostnader

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Räntekostnader	-69,0	-40,1	-17,9	-5,7
Ränta på pensionsavsättningar	-39,2	-8,7	-39,2	-8,7

Övriga finansiella kostnader	9,2	-17,0	-4,2	-4,5
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-99,0</b>	<b>-65,8</b>	<b>-61,3</b>	<b>-18,9</b>

## 9. Jämförelsestörande poster

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Reserverat skadestånd exploatering	0,0	-1,0	0,0	-1,0
Nedskrivning pågående arbete, exploateringsomr och övrigt	-77,1	0,0	-77,1	0,0
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-77,1</b>	<b>-1,0</b>	<b>-77,1</b>	<b>-1,0</b>
<b>Summa verksamhetens kostnader och intäkter</b>	<b>-77,1</b>	<b>-1,0</b>	<b>-77,1</b>	<b>-1,0</b>
<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>77,1</b>	<b>-1,0</b>	<b>77,1</b>	<b>-1,0</b>

## 10 Justering för exploateringsresultat

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Exploateringsintäkter	35,5	24,4	35,5	24,4
Exploateringskostnader	-4,6	-0,5	-4,6	-0,5
Nedskrivning exploatering	-77,1	0	-77,1	0
Detaljplanekostnader	-28,8	-31,4	-28,8	-31,4
Gatukostnadsersättningar		0	0,0	0
Övriga kostnader	-4	-3,0	-4	-3
<b>Summa justering för exploateringsresultat</b>	<b>-79,0</b>	<b>-10,5</b>	<b>-79,0</b>	<b>-10,5</b>

## 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar inkl pågående arbeten

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Mark	267,1	267,1	27,4	27,4
Verksamhetsfastigheter	4 642,9	4 711,4	916,9	914,9
Anläggningar för affärsverksamhet	580,4	564,8	593,0	577,4
Publika fastigheter	1 381,2	1 360,2	1 381,2	1 360,2
Fastigheter för annan verksamhet	59,8	52,1	59,8	52,1
<b>Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar exkl pågående arbete</b>	<b>6 931,4</b>	<b>6 955,6</b>	<b>2 978,3</b>	<b>2 932,0</b>
Pågående ny-, till och ombyggnad	888,3	525	504,5	330
<b>Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar inkl pågående arbete</b>	<b>7 819,7</b>	<b>7 480,6</b>	<b>3 482,8</b>	<b>3 262,0</b>



<b>mark, byggnader och tekniska anläggningar exkl pågående arbete</b>				
Ingående anskaffningsvärde	9 530,1	8 548,8	4 286,2	3 616,8
Slutredovisning av investeringar	207,9	1 020,3	176,5	676,1
Omföring från anläggningstillgångar	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Försäljning/utrangering	-1,7	-38,8	0,0	-6,5
Utgående anskaffningsvärde	9 736,3	9 530,1	4 462,7	4 286,2
Ingående avskrivningar	-2 574,4	-2 389,4	-1 354,2	-1 234,1
Årets avskrivningar	-232,3	-219,3	-130,3	-120,1
Försäljning/utrangering	1,7	32,3	0	0,0
Korrigering	0	2	0,0	0,0
Utgående avskrivningar	-2 805,0	-2 574,4	-1 484,5	-1 354,2
<b>Summa</b>	<b>6 931,3</b>	<b>6 955,7</b>	<b>2 978,2</b>	<b>2 932,0</b>
<b>Avskrivningstider (genomsnittliga)</b>	<b>41,9</b>	<b>43,5</b>	<b>34,2</b>	<b>35,7</b>
<b>Pågående ny- till- och ombyggnad</b>				
Ingående värde	525,0	1 072,5	330,0	676,5
Årets anskaffningar	598,7	497,5	364,8	379,5
Årets gatukostnadersättningar	38,9	0,0	0,0	0,0
Årets anslutningsavgift	0,0	-1,1	0,0	-1,1
Nedskrivningar på pågående projekt	-45			
Återbetalning till Väsbyhem	-0,2	0,0	0,0	0,0
Korrigeringar pga ändrad redovisningsprincip	0	0,0	0,0	0,0
Slutredovisning av investeringar	-190,2	-1 043,9	-190,2	-724,9
<b>Summa utgående värde</b>	<b>927,2</b>	<b>525,0</b>	<b>504,6</b>	<b>330,0</b>

## 12 Maskiner och inventarier

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Maskiner och inventarier	68,2	69,7	45,4	42,1
Förbättringsutgifter på fastigheter ej ägda av kommunen	10,7	11,0	10,7	11
<b>Summa maskiner och inventarier</b>	<b>78,9</b>	<b>80,7</b>	<b>56,1</b>	<b>53,1</b>
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärde	238,7	222,9	156,6	149,4
Slutredovisning av investeringar	18,9	17,4	13,0	7,2
Försäljning/utrangering	-2,2	-1,6	-0,9	0,0

Finansiell leasing	2,1	0,0	2,1	0,0
Utgående anskaffningsvärde	257,5	238,7	170,8	156,6
Ingående avskrivningar	-158,0	-137,9	-103,5	-93,4
Årets avskrivningar	-22,7	-21,7	-12,1	-10,1
Försäljning/utrangering	2,1	1,6	0,9	0,0
Utgående avskrivningar	-178,6	-158,0	-114,7	-103,5
<b>Summa</b>	<b>78,9</b>	<b>80,7</b>	<b>56,1</b>	<b>53,1</b>
<b>Avskrivningstider (genomsnittliga)</b>	<b>11,3</b>	<b>11</b>	<b>14,1</b>	<b>15,5</b>

### 13 Finansiella anläggningstillgångar

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
<b>AB Väsbyhem</b>	0,0	0,0	126,2	126,2
TMNS AB	0,0	0,0	0,4	0,4
Batteriet fastigheter AB	0,0	0,0	5,8	5,8
Silver Life	2,5		260	
Söderhalls Renhållnings AB	0,8	0,8	0,8	0,8
Stockholmregionens Försäkrings AB	3,8	3,8	3,8	3,8
Kommuninvest ekonomisk förening	25,3	25,3	26,2	26,2
<b>Delsumma aktier och andelar</b>	<b>32,4</b>	<b>29,9</b>	<b>423,2</b>	<b>163,2</b>
Bostadsrätter	0,3	0,9	0,3	0,9
Övriga långfristiga fordringar	114,2	56,6	115,4	56
<b>Delsumma långfristiga fordringar</b>	<b>114,5</b>	<b>57,5</b>	<b>115,7</b>	<b>56,9</b>
<b>Summa</b>	<b>146,9</b>	<b>87,4</b>	<b>538,9</b>	<b>220,1</b>

### 14 Lager och exploatering

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Pågående arbete - exploatering	87,5	147,2	87,5	147,2
<b>Summa</b>	<b>87,5</b>	<b>147,2</b>	<b>87,5</b>	<b>147,2</b>
<b>Pågående arbete - exploatering</b>				
Ingående värde	147,2	93,3	147,2	93,3
Årets anskaffningar	19,8	55,6	19,8	55,6
Årets försäljningar	-34,2	-21,7	-34,2	-21,7

Nedskrivning av pågående arbete, exploateringsområden	-77,1	0,0	-77,1	0,0
Realisationsvinst från avslutning av exploateringsområden	31,8	20,0	31,8	20,0
<b>Summa</b>	<b>87,5</b>	<b>147,2</b>	<b>87,5</b>	<b>147,2</b>

## 15 Kortfristiga fordringar

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Kundfordringar	63,5	43,9	63,1	41,3
Statsbidragsfordringar	4,3	4,1	4,3	4,1
Skattefordringar	106,6	124,7	106,6	124,7
Övriga kortfristiga fordringar	37,1	49,7	34,0	45,3
Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	165,8	145,1	161,8	142,9
<b>Summa</b>	<b>377,3</b>	<b>367,5</b>	<b>369,8</b>	<b>358,3</b>

## 16 Kassa och bank

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Kassa och bank	371,5	262,9	191,2	88,6
<b>Summa</b>	<b>371,5</b>	<b>262,9</b>	<b>191,2</b>	<b>88,6</b>

## 17 Eget kapital

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Ingående balans	3 913,6	3 774,1	2 147,1	2 035
Årets resultat	74,7	139,5	56,2	112,1
-varav årets resultat för VA och Kretslopp 1)		-24		-24
<b>Summa eget kapital</b>	<b>3 988,3</b>	<b>3 913,6</b>	<b>2 203,3</b>	<b>2 147,1</b>
<b>Öronmärkning av eget kapital. Pensioner</b>				
Reserverat för pensioner i bokslut 2007	10	10,0	10	10,0
Reserverat för pensioner i bokslut 2008	10	10,0	10	10,0
<b>Summa öronmärkt eget kapital för pensioner</b>	<b>20</b>	<b>20,0</b>	<b>20</b>	<b>20,0</b>

## 18 Avsättning för pensioner

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Specifikation - Avsatt till pensioner				
Förmånsbestämd ålderspension	305,4	251,2	305,4	251,2

Förmånsbestämd ålderspension, förtroendevalda	43,9	37,3	43,9	37,3
Pension till efterlevande	3,3	3,0	3,3	3,0
Visstidspensioner	3,1	2,5	3,1	2,5
Löneskatt	86,3	71,3	86,3	71,3
<b>Summa</b>	<b>442,0</b>	<b>365,3</b>	<b>442,0</b>	<b>365,3</b>
<b>Avsatt till pensioner</b>				
Ingående avsättning	365,3	335,9	365,3	335,9
Årets utbetalningar	-11,6	-10,2	-11,6	-10,2
Nyintjänad pension	42,0	22,6	42,0	22,6
Ränte- och basbeloppsuppräknig	27,2	6,6	27,2	6,6
Övrig post	4,2	4,6	4,2	4,6
Förändring löneskatt	14,9	5,8	14,9	5,8
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>442,0</b>	<b>365,3</b>	<b>442,0</b>	<b>365,3</b>
<b>Aktualiseringsgrad</b>	<b>96 %</b>	<b>96 %</b>	<b>96 %</b>	<b>96 %</b>

## 19 Övriga avsättningar

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
<b>Avsättning framtida investering och exploatering</b>				
Parkeringsgarage Vilunda	1,8	1,8	63,2	63,2
Vindkraftverk	1		1	
<b>Utgående avsättning</b>	<b>2,8</b>	<b>1,8</b>	<b>64,2</b>	<b>63,2</b>
Avsättning för uppskjuten skatt				
Avsättning för uppskjuten skatt	109,3	96,8	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets början	-10,1	12,5	0,0	0,0
Förändring av skattefordran	99,2	109,3	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>198,4</b>	<b>218,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa</b>	<b>201,2</b>	<b>220,4</b>	<b>64,2</b>	<b>63,2</b>

## 20 Långfristiga skulder

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Checkkredit	0	99,9	0,0	0,0
Lån i banker och kreditinstitut	3 190,0	3 010,0	930,0	750,0
Övriga långfristiga skulder	10,5	7,9	10,2	5,6
<b>Summa</b>	<b>3 200,5</b>	<b>3 117,8</b>	<b>940,2</b>	<b>755,6</b>

<b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>				
<b>Anslutningsavgifter, ingående värde</b>	<b>255,7</b>	<b>243,7</b>	<b>255,7</b>	<b>243,7</b>
Nya anslutningsavgifter	17,9	18,3	17,9	18,3
Resultatförda avgifter	-6,7	-6,3	-6,7	-6,3
<b>Anslutningsavgifter, utgående värde</b>	<b>266,9</b>	<b>255,7</b>	<b>266,9</b>	<b>255,7</b>
<b>Investeringsbidrag, ingående värde</b>	<b>9,5</b>	<b>9,7</b>	<b>9,5</b>	<b>9,7</b>
Resultatförda bidrag	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
<b>Investeringsbidrag, utgående värde</b>	<b>9,3</b>	<b>9,5</b>	<b>9,3</b>	<b>9,5</b>
<b>Summa förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>	<b>276,2</b>	<b>265,2</b>	<b>276,2</b>	<b>265,2</b>
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>3 476,7</b>	<b>3 383,0</b>	<b>1 216,4</b>	<b>1 020,8</b>
<b>Återstående antal år för förutbetalda intäkter som regleras över flera år (vägt snitt)</b>	<b>40,0</b>	<b>40,8</b>	<b>40,0</b>	<b>40,8</b>
<b>Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut</b>				
Lån som förfaller inom				
1 år	540,0	400,0	100,0	100,0
2-3 år	1 210,0	1 030,0	250,0	200,0
4-5 år	921,0	1 050,0	380,0	300,0
mer än 5 år	680,0	630,0	200,0	150,0
<b>Derivat och säkringsredovisning</b>				
250 miljoner kronor av kommunens lån var per den 31/12-2023 säkrade med ränteswappar.				
<b>Räntebindningstid och ränta på låneskuld</b>				
<b>Genomsnittlig räntebindningstid</b>				
exklusive räntesäkringar	1,10 år	1,10 år	2,60 år	2,40 år
inklusive räntesäkringar	4,77 år	4,77 år	5,70 år	4,20 år
<b>Genomsnittlig ränta</b>				
exklusive räntesäkringar	1,82 %	1,82 %	3,52 %	2,26 %
inklusive räntesäkringar	1,30 %	1,3 %	2,65 %	1,79 %
Erlagd och erhållen ränta på ränteswapparna redovisas som en del av räntekostnaderna i resultaträkningen.				

Marknadsvärdet för swapparna per sista december 2023 var 15 956 785 kr. För upplysning om vilken påverkan ränteswapparna har haft på räntekostnaderna, se not 8 Finansiella kostnader.

## 21 Kortfristiga skulder

	Koncern		Kommun	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Leverantörsskulder	338,1	286,5	254,3	244,7
Moms och särskilda punktskatter	4,1	7,2	4,1	7,2
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	16,5	16,6	16,5	16,6
Övriga kortfristiga skulder	3,1	4,1	258,3	1,6
Eget kapital VA och Kretslopp	0,0	7,5	0,0	7,5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	353,2	331,4	267,3	255,4
Checkkredit	157,8	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>872,8</b>	<b>653,3</b>	<b>800,5</b>	<b>533,0</b>

## 22 Justering för realisationsresultat

	Koncern		Kommun	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Realisationsresultat fastighetsförsäljning	0,0	3,8	0,0	3,8
Realisationsresultatförsäljning finansiella anläggningstillgångar	-0,8	0,0	0,0	0,0
<b>Summa av justering för exploateringsresultat</b>	<b>-0,8</b>	<b>3,8</b>	<b>0,0</b>	<b>3,8</b>

## 23 Justering för ej likvidpåverkande poster

	Koncern		Kommun	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
VA-anslutningsavgifter och investeringsbidrag	0,0	6,6	0,0	6,6
Gåva till gata	0,0	19,8	0,0	19,8
Övrigt	0,0	-1,6	0,0	-1,6
<b>Summa justering för ej likvidpåverkande poster</b>	<b>0,0</b>	<b>24,8</b>	<b>0,0</b>	<b>24,8</b>

## 24 Ansvarsförbindelser

	Koncern		Kommun	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
AB Väsbyhem	0	0	2 260	2 260,0
Brandkåren Attunda	32,6	34,6	32,6	34,6
Språkskolans Fastighet 1 AB	2,4	0,1	2,4	0,1
Delsumma borgensförbindelser	35	34,7	2 295	2 294,7
Norrvatten	118,7		118,7	

Käppalaförbundet	222,3	175,7	222,3	175,7
Delsumma garantiförbindelser	341	175,7	341	175,7
Ansvarsbelopp Fastigo	0,8	0,8	0	0
Summa ansvarsförbindelser exklusive pensionsförpliktelser	376,8	211,2	2 636	2 470,4
Pensionsförpliktelser för pensioner intjänade före 1998	638,8	629,1	638,8	629,1
Löneskatt på pensionsförpliktelser för pensioner intjänade före 1998	155,0	152,6	155,0	152,6
Pensionsskuld förtroendevalda	4,8	6,3	4,8	6,3
Löneskatt pensionsförpliktelser förtroendevalda	1,2	1,5	1,2	1,5
<b>Summa ansvarsförbindelser pensionsförpliktelser</b>	<b>799,7</b>	<b>789,5</b>	<b>799,7</b>	<b>789,5</b>

1) Upplands Väsby kommun har i april 2010 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner som per 2023-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar föreningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördela dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Upplands Väsby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 380 712 kronor och totala tillgångar till 562 022 704 021 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelser uppgick till 3 426 274 644 kronor och andelar av de totala tillgångar uppgick till 3 493 461 170 kronor.

## 25 Leasing

	Koncern		Kommun	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Finansiella leasingavtal över 3 år				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	890	696,4	890	696,4
Nuvärde minimileaseavgifter				
- därav förfall inom 1 år	147,8	139,8	147,8	139,8
- därav förfall inom 2-5 år	392,1	286,8	392,1	286,8
- därav förfall senare än 5 år	350,1	269,8	350,1	269,8
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat				

Externa hyreskontrakt över 3 år, intäkter				
Totala minimileaseintäkter	126,2	91,9	125,4	91,9
- därav förfall inom 1 år	28,9	51,3	28,1	51,3
- därav förfall inom 2-5 år	97,3	40,6	97,3	40,6
Maskiner och inventarier				
Totala minimileaseavgifter	6,8	4,6	6,8	4,6
Nuvärde minimileaseavgifter				
- därav förfall inom 1 år	1,9	1,2	1,9	1,2
- därav förfall inom 2-5 år	4,9	3,4	4,9	3,4
- därav förfall senare än 5 år	0,0	0	0,0	0
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat				
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år				
Minimileaseavgifter	47,1	55,1	45,8	55,1
- därav förfall inom 1 år	25,1	26,2	24,6	26,2
- därav förfall inom 2-5 år	21,1	29,2	20,3	28,9
- därav förfall senare än 5 år	0,9	0	0,9	0

## 26 Ökning/minskning förråd och varulager

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Pågående arbete	59,7	-53,9	59,7	-53,9
<b>Summa ökning/minskning förråd och varulager</b>	<b>59,7</b>	<b>-53,9</b>	<b>59,7</b>	<b>-53,9</b>

## 27 Årets anslutningsavgifter och investeringsbidrag

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Årets investeringsbidrag				
Årets VA-anslutningsavgifter	17,9	19,7	17,9	19,7
<b>Summa årets anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar</b>	<b>17,9</b>	<b>19,7</b>	<b>17,9</b>	<b>19,7</b>

## 28 Nyupptagna lån

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022



Lån i banker och kreditinstitut	180	250	180	150
<b>Summa</b>	<b>180</b>	<b>250</b>	<b>180</b>	<b>150</b>

## 29 Amortering av långfristiga skulder

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Lån i banker och kreditinstitut	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 30 Försäljning av materiella anläggningstillgångar

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Försäljning av fastighet	0,0	4,1	0,0	4,1
Försäljning av maskiner och inventarier	0,3		0,3	
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>4,1</b>	<b>0,0</b>	<b>4,1</b>

## 31 Kostnader för revision

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Sakkunnigt biträde	385	377	385	377
Förtroendevalda revisorer	89	87	89	87
Auktoriserade revisorer (bolagsrevision)	717	691	0	0
Summa kostnad för räkenskapsrevision	1 190	1 155	473	464
Sakkunnigt biträde	1 004	984	984	984
Förtroendevalda revisorer	276	271	271	271
Lekmannarevision	1 002	462	0	0
Summa kostnad för övrig revision	2 282	1 780	1 280	1 255
<b>Summa kostnad revision</b>	<b>3 472</b>	<b>2 872</b>	<b>1 753</b>	<b>1 719</b>