

KOMMUNLEDNINGSKONTORET
Ola Fagerstedt

Budgetuppföljning per september 2017 med årsprognos för Täby kommun

Uppföljning av kommunens ekonomi

Prognosen för årets resultat i budgetuppföljningen per september innebär ett överskott på 147 mnkr vid årets slut. Prognosen är ca 40 mnkr bättre än den prognos som redovisades i delårsrapporten per juni. Avvikelsen mot budget uppgår till 127 mnkr, varav nämnderna står för ca 90 mnkr.

I prognosen ingår reavinst för markförsäljning på 27 mnkr som ska justeras enligt balanskrav. Efter justering för markförsäljning och värdeökning värdepapper är prognosen av årets resultat enligt KL:s balanskrav 117 mnkr.

Prognosen för skatteintäkterna (brutto) innebär högre intäkter än budget med 22 mnkr, enligt den senaste skatteunderlagsprognosen per september från Sveriges kommuner och landsting (SKL). Den motverkas något av att den statliga utjämningen, främst inkomstutjämningen, prognostiseras bli 6 mnkr högre än budget. Prognosen för fastighetsavgiften är högre än budget med 6 mnkr.

Även lägre avskrivningar på grund av förskjutningar i genomförandet av investeringar bidrar till den högre prognosen. Pensionskostnaden däremot prognostiseras bli något högre än budget.

Av nedanstående sammanställning framgår utfall och prognos för kommunens resultat jämfört med budget. Budgeten innehåller en ombudgetering på 26 mnkr enligt nedan.

Budget enligt verksamhetsplan 2017	47 mnkr
Ombudgetering	-26 mnkr
Summa budget 2017	21 mnkr

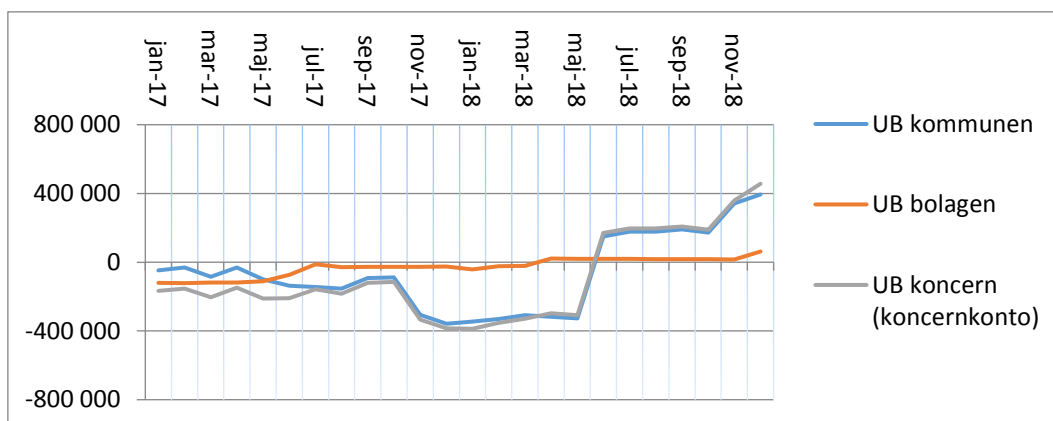
Resultaträkning (mnkr)	Utfall sep	Budget sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos helår	
	2 017	2 017	2 017	2 017	mnkr	%
Nämnderna	-2 353	-2 480	-3 269	-3 358	89	3%
Avgår interna kostnader	285	278	298	317	-19	6%
Gatukostnadsersättningar (periodiserade)	16	20	22	26	-4	16%
Pensionskostnad	-114	-121	-174	-161	-13	8%
Maxtaxa	18	19	26	26	0	0%
Försäljningsintäkt anläggningstillgångar	0	0	27	0	27	
Avskrivningar	-146	-167	-200	-223	23	10%
Verksamhetens nettokostnader	-2 294	-2 450	-3 270	-3 373	103	3%
Skatteintäkter, brutto	2 816	2 796	3 749	3 727	22	1%
Finansnetto	11	3	7	4	3	85%
Res efter skatteintäkter (brutto) och finansnetto	533	349	486	358	128	36%
Statlig utjämning, struktur	-354	-233	-472	-467	-6	1%
Regleringsavgift/bidrag	-1	0	-1	1	-1	
Införandebidrag	19	13	25	25	0	0%
Kommunal fastighetsavgift	80	78	109	104	6	5%
Årets resultat	277	206	147	21	127	
<i>Balanskravsutredning:</i>						
Avgår realisationsvinster	0	0	-27	0	-27	
Värdeökning/-minskning värdepapper synnerliga skäl	-3	0	-3	0	-3	
Övriga justeringar synnerliga skäl	0	0	0	0	0	
Årets resultat enligt KL:s balanskrav	274	206	117	21	97	

Likviditetsuppföljning

Kommunen har lån på 1 050 mnkr inom MTN¹ programmet. Prognosen på årets investeringar har sänkts jämfört med delårsuppföljningen, det innebär att kommunens låneram inte behöver utökas ytterligare under 2017.

Nedanstående diagram visar likviditetsuppföljning med prognos. Utgående balans på kommunkoncernens checkkredit i mnkr.

Likviditetsuppföljning och prognos jan 2017 - dec 2018



Uppföljning kapitalförvaltning per september

Marknadsvärdet på portföljen var ca 684 mnkr per den 30 september, en ökning med ca 28 mnkr sedan årsskiftet.

Tillgångsslag/ Förvaltare	Marknadsvärde (mnkr)		
	2016-12-31	2017-06-30	2017-09-30
Nordea	332	343	347
SEB	324	332	337
Totalt	656	675	684

Uppföljning av de finansiella målen

De finansiella målen innebär år 2017 dels att resultatet minst ska uppgå till 2 % av skatteintäkterna, dels att självfinansieringsgraden av investeringar ska överstiga 30 % under planperioden. Uppföljningen per september visar att de finansiella målen kommer att uppnås.

¹ MTN står för Medium Tern Note och är ett låneprogram som utgör en ram där låntagaren har möjlighet att löpande emittera obligationslån med löptider från ett år och uppåt.

Finansiella mål (mnkr respektive %)	Utfall Sep 2017	Prognos helår 2017
Årets resultat (mnkr)	277	147
Årets resultat enligt KL:s balanskrav	274	117
Årets resultat i procent av skatteintäkterna (netto) *	11 %	4 %
Skattefinansieringsgrad av investeringar	156 %	36 %

*Beräknad på årets resultat före justering för balanskrav

Uppföljning av nämnderna per september

Prognosen för nämnderna år 2017 är en positiv avvikelse med 89 mnkr vilket motsvarar 3 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror framför allt på lägre volymer (70 mnkr) och till viss del på lägre kapitalkostnader än budgeterat. Även egenregiverksamheterna inom utbildning och social omsorg prognostiserar positiva avvikelser. Volymavvikelsen finns främst inom socialnämndens verksamheter och förskola inom barn- och grundskolenämnden.

Den positiva avvikelsen motverkas till viss del av högre kostnader för ensamkommande barn inom socialnämnden och persontransporter inom socialnämnden, barn- och grundskolenämnden och gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden.

Prognosavvikelsen per september är drygt 30 mnkr högre än prognosen per juni. De större förändringarna är främst inom KS, SBN, BGN, SON och GVN.

Nämnder totalt (mnkr)	Utfall sep 2017	Budget sep 2017	Prognos helår 2017	Budget helår 2017	Avvikelseprognos helår mnkr	%
KS	-77,8	-110,3	-142,4	-150,4	8,0	5%
ÖFN	-5,4	-2,3	-5,0	-3,0	-2,0	67%
SRMH	-7,6	-4,5	-6,2	-6,0	-0,2	5%
SBN	-149,7	-155,5	-225,7	-236,7	11,0	5%
KFN	-95,3	-99,0	-132,2	-132,2	0,0	0%
SON	-768,6	-822,3	-1 080,1	-1 116,2	36,1	3%
BGN	-1 038,7	-1 058,2	-1 387,5	-1 410,8	23,3	2%
LMN	-0,2	-2,0	-1,5	-2,5	1,0	40%
GVN	-210,2	-225,4	-288,3	-300,5	12,2	4%
Nettokostnader	-2 353,4	-2 479,5	-3 268,9	-3 358,3	89,4	3%

Budget inklusive ombudgeterig med 26,4 mnkr

Budget och prognos för SBN är exklusive taxefinansierad verksamhet inom SBN.

Av nedanstående sammanställning framgår hur stor del av den prognostiserade avvikelserna som beror på volym och övrigt.

Nämnder totalt mnkr	Avvikelseprognos helår		
	Volym	Övrigt	Total
SON	47,0	-10,9	36,1
BGN	22,8	0,5	23,3
GVN	1,0	11,2	12,2
Övriga	0,0	17,4	17,4
Summa	70,8	18,5	89,4

Kommunstyrelsen

Prognosen för kommunstyrelsen år 2017 är en positiv avvikelse med 8,0 mnkr vilket motsvarar 5 % av budgeterade nettokostnader.

Samtliga verksamheter förutom IT-verksamheten prognostiserar överskott eller ligger i linje med budget. IT-kostnaderna beräknas bli högre än budget på grund av högre kostnader för flytten till det nya kommunhuset.

KS (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos helår	
	sep 2017	sep 2017	helår 2017	helår 2017	mnkr	%
Intäkter	295,4	295,6	392,1	392,1	0,0	0 %
Kostnader	-373,2	-405,9	-534,5	-542,5	8,0	1 %
Nettokostnader	-77,8	-110,3	-142,4	-150,4	8,0	5 %

Budget 2017 är utökad med 2 mnkr genom ombudgetering.

Utfallet för hela kommunstyrelsen är lägre än budget. Det beror främst på ännu ej utnyttjad reserv och utvecklingsmedel samt ännu ej genomförd slutavskrivning av gamla kommunhuset med närliggande byggnader och dubbelhyror för gamla och nya kommunhuset.

Investeringar

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 423,0 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 682,0 mnkr.

Nedan en sammanfattning av prognos investering. Den vänstra delen av tabellen redovisar årets utfall, prognos, budget och avvikelseprognos för innevarande år. Den högra delen av tabellen redovisar total prognos, budget och avvikelseprognos för projekten. Se även bilaga investeringar.

KS (mnkr)	Utfall sep 2017	Prognos helår 2017	Budget helår 2017	Avvikelse- prognos helår 2017	Prognos totalt	Budget totalt	Avvikelse- prognos totalt
Övergr. inv. i fastigh/anl.	118,2	155,0	344,9	189,9	748,0	780,0	32,0
Modernisering/uppr.	50,9	100,3	103,3	3,0	103,3	103,3	0,0
Inv. fastigh, resp. nämnd	80,7	150,9	636,4	485,5	0,0	0,0	0,0
Övriga investeringar	10,8	16,8	20,4	3,6	17,8	20,4	2,6
Summa investeringar	260,6	423,0	1 105,0	682,0	869,1	903,7	34,6

Merparten av avvikelsen beror på tidsförskjutningar i olika projekt. För övergripande investeringar i fastigheter är det upprustningen av bibliotekshuset som krävde ytterligare teknisk utredning. För investeringar på uppdrag av nämnderna är det för socialnämnden tidsförskjutningar i LSS gruppbofästigheter och HVB-hem för ensamkommande flyktingbarn. För barn- och grundskolenämnden är det tidsförskjutningar av olika om- och tillbyggnader av skolor. För kultur- och fritidsnämnden är det tidsförskjutningar på simhallen och sporthallarna.

Stadsbyggnadsnämnden

Prognosen för stadsbyggnadsnämnden år 2017 är en positiv avvikelse med 11,9 mnkr vilket motsvarar 5 % av budgeterade nettokostnader. Den positiva avvikelsen utgörs till stor del av lägre kapitalkostnader än budgeterat på grund av tidsmässiga förskjutningar av investeringar.

Nämndens driftbudget är uppdelad på skattefinansierad del och taxefinansierad del. För de skattefinansierade verksamheterna prognostiseras en positiv avvikelse med 11,1 mnkr. Den positiva avvikelsen beror främst på lägre kapitalkostnader än budget samt högre intäkter än budget inom plan- och VA-enheten. Det motverkas delvis av att plan och VA-enheten även prognostiseras högre kostnader än budget.

För den taxefinansierade verksamheten prognostiseras en positiv avvikelse på 0,8 mnkr. Avfallsverksamheten prognostiseras en positiv avvikelse mot budget på 2,6 mnkr. För verksamheten vatten och avlopp (VA) prognostiseras en negativ avvikelse mot budget med 1,7 mnkr.

SBN (mnkr)	Utfall sep 2017	Budget sep 2017	Prognos helår 2017	Budget helår 2017	Avvikelseprogn os helår mnkr	%
Intäkter	133,4	124,1	165,9	156,1	9,8	6 %
Kostnader	-283,0	-283,0	-392,7	-394,8	2,1	1 %
Nettokostnader	-149,7	-158,9	-226,8	-238,7	11,9	5 %

Sammanställningen är inklusive taxefinansierad verksamhet.

Investeringar

Årets investeringar prognostiseras till 339,8 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 94,8 mnkr. Avvikelsen beror främst på tidsmässiga förskjutningar.

Nedan en sammanfattning av prognos för nämndens investeringar. Den vänstra delen av tabellen redovisar årets utfall, prognos, budget och avvikelseprognos för innevarande år. Den högra delen av tabellen redovisar total prognos, budget och avvikelseprognos för projekten. Se även bilaga med investeringar.

SBN	Utfall sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos helår	Prognos	Budget	Avvikelse- prognos
(mnkr)	2017	2017	2017	2017	totalt	totalt	totalt
Befintlig miljö	41,5	191,0	235,8	44,8	1 300,5	1 291,1	-9,4
Nya utbyggn. områden	67,5	148,8	198,8	50,0	2 351,1	2 447,8	96,6
Summa investeringar	109,0	339,8	434,6	94,8	3 651,6	3 738,9	87,2

* Budget 2017 är utökad med 87,0 mnkr genom ombudgetering

Lantmäterinämnden

Prognosen för lantmäterinämnden år 2017 är en positiv avvikelse med 1,0 mnkr.

LMN	Utfall sep	Budget sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprogn os helår	
(mnkr)	2017	2017	2017	2017	mnkr	%
Intäkter	2,7	2,3	3,7	3,3	0,5	15 %
Kostnader	-2,8	-4,3	-5,2	-5,8	0,5	9 %
Nettokostnader	-0,2	-2,0	-1,5	-2,5	1,0	

Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd

Prognosen för södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd år 2017 är en negativ avvikelse med 0,3 mnkr vilket motsvarar 4 % av budgeterade nettokostnader. Täbys del är 0,2 mnkr.

SRMH	Utfall sep	Budget sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos helår	
(mnkr)	2017	2017	2017	2017	mnkr	%
Intäkter	6,9	9,8	11,0	11,3	-0,3	3 %
Kostnader	-14,5	-14,3	-19,3	-19,3	0,0	0 %
Nettokostnader	-7,6	-4,5	-8,3	-7,9	-0,3	4 %

Fördelningen av nettokostnader per kommun framgår av nedanstående sammanställning.

SRMH fördelat per kommun (mnr)	Utfall sep 2017	Budget sep 2017	Prognos helår 2017	Budget helår 2017	Avvikelseprognos helår mnr %	
Täbys del	-5,8	-3,4	-6,2	-6,0	-0,2	2 %
Vaxholms del	-1,8	-1,1	-2,0	-1,9	-0,1	5 %
Nettokostnader	-7,6	-4,5	-8,3	-7,9	-0,3	4 %

Kultur- och fritidsnämnden

Prognosen för Kultur och fritidsnämnden år 2017 ligger i linje med budget. Samtliga verksamheter förutom musikskolan inom kulturskolan samt det centra anslag prognostiserar överskott. Musikskolan prognostiserar en negativ avvikelse på grund av underskott i verksamheten och centralt anslag på grund av högre kostnader relaterat till upprustning av bibliotekshuset.

KFN (mnr)	Utfall sep 2017	Budget sep 2017	Prognos helår 2017	Budget helår 2017	Avvikelseprognos os helår mnr %	
Intäkter	14,7	15,2	18,1	18,1	0,0	0 %
Kostnader	-109,9	-114,2	-150,3	-150,3	0,0	0 %
Nettokostnader	-95,3	-99,0	-132,2	-132,2	0,0	0 %

Budgeten är utökad med 0,2 mnr genom ombudgetering.

Nettokostnader per verksamhet

KFN (mnr)	Utfall sep 2017	Budget sep 2017	Prognos helår 2017	Budget helår 2017	Avvikelseprognos os helår mnr %	
Idrott föreningar och hallar	-31,1	-33,1	-40,7	-41,8	1,1	3 %
Sport- och friluftsanläggningar	-23,3	-24,5	-32,4	-32,7	0,3	1 %
Kulturenheten	-3,8	-4,0	-5,4	-5,4	0,0	0 %
Bibliotek	-16,0	-16,6	-22,0	-22,4	0,4	2 %
Kulturskola	-8,7	-7,4	-14,0	-11,9	-2,1	18 %
Ung fritid	-6,7	-8,4	-10,5	-11,3	0,8	7 %
Centralt anslag	-5,7	-5,1	-7,2	-6,7	-0,5	7 %
Nettokostnader	-95,3	-99,0	-132,2	-132,2	0,0	0 %

Budgeten är utökad med 0,2 mnr genom ombudgetering.

Socialnämnden

Prognosen för socialnämnden år 2017 är en positiv avvikelse med 36,1 mnr vilket motsvarar 3 % av budgeterade nettokostnader.

Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse på 47,0 mnr. För anslagsfinansierad verksamhet prognostiseras en negativ avvikelse på 15,4 mnr och för egen regi prognostiseras en positiv avvikelse på 4,5 mnr.

Prognosavvikelsen för anslag beror huvudsakligen på högre kostnader för turbundna resor (persontransporter).

Den prognostiserade positiva volymavvikelsen förklaras främst av att antalet hemtjänstinsatser samt placeringar inom boende för vuxna LSS bedöms bli färre än budgeterat.

Den positiva avvikelsen inom egen regi beror i huvudsak på att överskottet som ombudgeterats från 2016 inte förväntas förbrukas helt under året.

SON (mnkr)	Utfall sep 2017	Budget sep 2017	Prognos helår 2017	Budget helår 2017	Avvikelseprogn os helår	
					mnkr	%
Anslag	-165,5	-164,9	-251,6	-236,2	-15,4	7 %
Volym	-601,9	-652,6	-827,1	-874,1	47,0	5 %
Egen regi	-1,2	-4,8	-1,5	-5,9	4,5	
Nettokostnader	-768,6	-822,3	-1 080,1	-1 116,2	36,1	3 %

Budget 2017 är utökad med 5,9 mnkr genom ombudgetering.

Nettokostnader per verksamhet

Fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning (exklusive egen regi).

SON (mnkr)	Utfall sep 2017	Budget sep 2017	Prognos helår 2017	Budget helår 2017	Avvikelse- prognos helår	
					mnkr	%
Äldreomsorg	-401,2	-418,5	-563,5	-575,8	12,3	2 %
Omsorg funktionsnedsättning	-249,1	-275,2	-346,2	-369,2	23,0	6 %
Individ- och familjeomsorg	-106,6	-113,7	-154,9	-151,9	-3,0	2 %
Samordnad verksamhet	-10,5	-10,1	-14,1	-13,4	-0,7	5 %
Nettokostnader	-767,4	-817,5	-1 078,7	-1 110,3	31,6	3 %

Volym och nyckeltal

Av nedanstående sammanställning framgår prognos 2017 jämfört med budget 2017 för volymer och nyckeltal inom äldreomsorgen.

SON	Prognos helår 2017	Budget helår 2017	Avvikelse- prognos helår	
				%
Äldreomsorg				
<i>VOLYMER</i>				
Vård- och omsorgsboende (årsplatser)	544,0	535,9	8,1	2 %
Korttidsboende (dygn)	3 400	3 650	-250	7 %
Hemtjänst (timmar*)	402 000	532 788	-130 788	25 %
<i>Å-PRISER (kr netto)</i>				
Vård- och omsorgsboende (per årsplats)	-559 209	-572 344	13 134	2 %
Korttidsboende (per dygn)	-2 066	-2 062	-4	0 %
Hemtjänst (per timme)	-358	-303	-55	18 %

För hemtjänst prognostiseras en volym på drygt 400 tusen timmar. Det är betydligt lägre än budgeterat och avvikelsen beror på att kommunen infört digital redovisning av utförda insatser samt på att antalet brukare minskat. Samtidigt med digitaliseringen höjdes grundersättningen vilket reflekteras i det prognostiserade högre à-priset för hemtjänst.

Antalet årsplatser i vård- och omsorgsboende beräknas bli något fler än budgeterat men kostnaden per plats något lägre. Förklaringen till det lägre à-priset är huvudsakligen att andelen platser som upphandlats på individavtal har minskat. Genomsnittspriset för platser på individavtal är högre än det för platser upphandlade enligt LOV och LOU.

Av nedanstående sammanställning framgår prognos 2017 jämfört med budget 2017, för volymer och nyckeltal inom omsorg om personer med funktionsnedsättning.

SON	Prognos helår 2017	Budget helår 2017	Avvikelse- prognos helår %	
Omsorg funktionsnedsättning				
<i>VOLYMER</i>				
Boende LSS (årsplatser)	134	152	-18	12 %
Personlig Ass SFB (timmar)	113 796	121 104	-7 308	6 %
Daglig verksamhet (dagar)	44 934	47 513	-2 579	5 %
Hemtjänst SoL (timmar)	22 766	23 450	-684	3 %
Vård- och omsorgsboende, HVB, SoL (årsplatser)	17	21	-4	19 %
<i>À-PRISER (kr netto)</i>				
Boende LSS (per årsplats)	-937 544	-982 767	45 223	5 %
Personlig ass SFB (per timme)	-299	-301	2	1 %
Daglig verksamhet LSS (per dag)	-863	-908	45	5 %
Hemtjänst SoL (per timme)	-357	-318	-39	12 %
Vård- och omsorgsboende, HVB, SoL (per årsplats)	831 885	-836 887	5 002	1 %

Antalet årsplatser för boende LSS prognosticeras bli färre än budgeterat. Det rör sig främst om boende för vuxna och förklaringen är förseningar i inflyttningar samt brist på boenden.

Antalet årsplatser i vård- och omsorgsboende bedöms bli färre än budgeterat eftersom behovet av denna insats inte legat på budgeterad nivå.

För hemtjänst prognostiseras lägre volymer än budgeterat. Stora delar av avvikelsen är beror på att kommunen infört digital redovisning av utförda insatser. Det beräknade à-priset för hemtjänst prognosticeras bli högre än budgeterat till följd av att grundersättningen har höjts.

Av nedanstående sammanställning framgår prognos 2017 jämfört med budget 2017, för volymer och nyckeltal inom individ- och familjeomsorg.

SON	Prognos helår 2017	Budget helår 2017	Avvikelse- prognos helår	
Individ- och familjeomsorg				%
Försörjningsstöd (genomsnitt antal hushåll)	250	330	-80	24 %
Försörjningsstöd (kr per hushåll och år)	-79 060	-75 455	-3 605	5 %

Prognosen för genomsnittligt antal hushåll är lägre än budget. Färre hushåll än budgeterat har fått försörjningsstöd under första halvåret eftersom mottagandet av nyanlända förskjutits i tiden med anledning av tillgång till boende.

Nettokostnaderna per hushåll prognostiseras bli något högre än budgeterat, bland annat beroende på högre hyreskostnader för nyanlända än vad den statliga etableringsersättningen medger.

Barn- och grundskolenämnden

Prognosen för barn- och grundskolenämnden är en positiv avvikelse med 23,3 mnkr vilket motsvarar 2 % av budgeterade nettokostnader. Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse med 22,8 mnkr, och en positiv avvikelse för egen regi med 2,5 mnkr. För anslag prognostiseras en negativ avvikelse med 2,0 mnkr.

För volymer prognostiseras en positiv avvikelse främst på grund av färre barn i förskolan. Täbys kommunala verksamhet prognostiserar en positiv avvikelse på grund av tidigare års överskott. För anslag prognostiseras en negativ avvikelse på grund av högre kostnader än budgeterat för skolskjuts.

BGN	Utfall sep 2017	Budget sep 2017	Prognos helår 2017	Budget helår 2017	Avvikelse- prognos helår	
(mnkr)					mnkr	%
Anslag	-52,7	-54,4	-74,4	-72,4	-2,0	3 %
Volym	-974,0	-997,1	-1 303,0	-1 325,8	22,8	2 %
Egen regi	-11,9	-6,7	-10,1	-12,6	2,5	
Nettokostnader	-1 038,7	-1 058,2	-1 387,5	-1 410,8	23,3	2 %

Budget 2017 är utökad med 12,4 mnkr genom ombudgetering. Varav 12,6 mnkr avser egen regi och minus 0,2 mnkr avser anslag.

Nettokostnader per verksamhet

Tabellen nedan avser nettokostnader för volymer.

BGN	Utfall sep 2017	Budget sep 2017	Prognos helår 2017	Budget helår 2017	Avvikelse- prognos helår	
(mnkr)					mnkr	%
Förskola	-290,5	-304,0	-380,5	-400,0	19,5	5 %
Pedagogisk omsorg	-2,4	-3,5	-3,4	-4,6	1,2	26 %
Fritidshem	-105,6	-109,7	-145,7	-146,0	0,3	0 %
Förskoleklass	-36,4	-36,3	-46,5	-47,7	1,2	3 %
Grundskola	-522,6	-526,1	-703,6	-704,2	0,6	0 %
Särskola	-16,5	-17,6	-23,3	-23,3	0,0	0 %
Nettokostnader	-974,0	-997,1	-1 303,0	-1 325,8	22,8	2 %

Volymer och nyckeltal

Nedan redovisas prognos jämfört med budget för antalet barn och elever med grundbelopp i respektive verksamhet.

BGN	Prognos helår 2017	Budget helår 2017	Avvikelse- prognos helår	
Grundbelopp antal barn och elever			Antal	%
Förskola	3 899	4 033	-134	3 %
Pedagogisk omsorg	38	54	-16	30 %
Fritidshem	4 978	4 954	24	0 %
Förskoleklass	1 030	1 034	-4	0 %
Grundskola	9 142	9 091	51	1 %
Särskola	52	46	6	13 %

Nedan redovisas prognos jämfört med budget för nettokostnad per barn och elev inom respektive verksamhet.

BGN	Prognos helår 2017	Budget helår 2017	Avvikelse- prognos helår	
Nettokostnad per barn och elev			kr	%
Förskola	-100 888	-102 342	1 454	1 %
Pedagogisk omsorg	-100 934	-91 886	-9 048	10 %
Fritidshem	-29 867	-30 126	259	1 %
Förskoleklass	-46 155	-47 116	961	2 %
Grundskola	-81 507	-82 800	1 293	2 %
Särskola	-511 723	-566 605	54 882	10 %

Nettokostnaden per barn och elev är nettokostnader för anslag och volym (exklusive den kommunala verksamheten i egen regi).

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Prognosen för Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden för år 2017 är en positiv avvikelse med 12,2 mnkr, vilket motsvarar 4 % av budgeterade nettokostnader. Prognosen innehåller en positiv volym avvikelse på 1,0 mnkr. För anslag prognostiseras en positiv avvikelse på 2,5 mnkr och egen regi prognostiserar en positiv avvikelse på 8,7 mnkr.

Volymavvikelsen beror främst på att gymnasiesärskolan prognostiseras en positiv avvikelse på 1,5 mnkr på grund av färre elever än budget. Den motverkas något av att gymnasieskolan prognostiseras en negativ avvikelse på 0,5 mnkr.

Den positiva avvikelsen för anslag beror främst på att Kunskapscentrum nordost (KCNO) prognostiserar en positiv avvikelse, den motverkas delvis av att särskild vuxenutbildning (lärvux) prognostiserar en negativ avvikelse.

För egen regi prognostiseras en positiv avvikelse som beror på att alla verksamheterna prognostiserar positiva avvikelser (Täby gymnasiesärskola: 3,0 mnkr, Åva gymnasium: 4,5 mnkr och Täby språkintröduktion 1,2 mnkr).

GVN (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelse-	
	sep 2017	sep 2017	helår 2017	helår 2017	prognos helår mnkr	helår %
Anslag	-19,8	-20,7	-24,6	-27,1	2,5	9 %
Volym	-195,9	-199,6	-267,8	-268,8	1,0	0 %
Egen regi	5,6	-5,1	4,1	-4,6	8,7	
Nettokostnader	-210,2	-225,4	-288,3	-300,5	12,2	4 %

Budget 2017 är genom ombudgetering utökad med 1,3 mnkr för anslag och med 4,6 mnkr för egen regi.

Nettokostnader per verksamhet

Tabellen nedan avser nettokostnader för volymer.

GVN (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelse-	
	sep 2017	sep 2017	helår 2017	helår 2017	prognos helår mnkr	helår %
Gymnasieskola	-184,6	-187,2	-252,0	-251,5	-0,5	0 %
Gymnasiesärskola	-11,3	-12,5	-15,8	-17,3	1,5	9 %
Nettokostnader	-195,9	-199,6	-267,8	-268,8	1,0	0 %

Volym och nyckeltal

GVN	Prognos	Budget	Avvikelse-	
	helår 2017	helår 2017	prognos helår Antal	helår %
Antal elever och nettokostnad per elev				
Åva gymnasium	520	526	-6	1 %
Täby språkintröduktion	100	115	-15	13 %
Övriga gymnasieskolor	2 000	1 936	64	3 %
Summa elever	2 620	2 577	43	2 %
Nettokostnad per elev	-99 885	-100 582	697	1 %

Överförmyndarnämnden

Prognosen för överförmyndarnämnden år 2017 är en negativ avvikelse med 2,0 mnkr vilket motsvarar 67 % av budgeterade nettokostnader. Prognosavvikelsen beror på att kostnader som skulle belastat 2016 felaktigt bokförts 2017, högre kostnader för arvoden för god man samt att återsökning av medel från Migrationsverket inte gjorts i den utsträckning som regelverket medger. Ett arbete pågår för att korrigera och komplettera tidigare inlämnade återsökningar.

ÖFN (mnkr)	Utfall sep 2017	Budget sep 2017	Prognos helår 2017	Budget helår 2017	Avvikelse- prognos helår	
					mnkr	%
Intäkter	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0 %
Kostnader	-6,4	-2,3	-5,0	-3,0	-2,0	67 %
Nettokostnader	-5,4	-2,3	-5,0	-3,0	-2,0	67 %

Bilagor:

1. Investeringar
2. Resultaträkning per september 2017
3. Balansräkning per september 2017

Bilaga 1 – Investeringar

Nedan en sammanfattning av prognos för kommunstyrelsens och stadsbyggnadsnämndens investeringar. Den vänstra delen av tabellen redovisar årets utfall, prognos, budget och avvikelseprognos för innevarande år. Den högra delen av tabellen redovisar total prognos, budget och avvikelseprognos för projekten. Se även bilaga med investeringar.

Kommunstyrelsen

KS	Utfall sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos helår	Prognos	Budget	Avvikelse- prognos
(mnkr)	2017	2017	2017	2017	totalt	totalt	totalt
<i>Övergripande investeringar i fastigheter och anläggningar</i>							
Nytt kommunhus	66,8	80,0	143,1	63,1	498,0	530,0	32,0
Upprustning bibliotekshuset	47,1	60,0	147,9	87,9	150,0	150,0	0,0
Energieffektiviseringar	8,9	15,0	53,9	38,9	100,0	100,0	0,0
<i>Modernisering/upprustn. av fastigh och anl.</i>							
Inv. i uth lokaler	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0
Förb.inv. utredningar	0,0	0,0	3,0	3,0	3,0	3,0	0,0
Fastighetstekniska inv.	19,9	42,5	42,5	0,0	42,5	42,5	0,0
Modern. av fastigh. enl. mynd. krav	27,9	42,5	42,5	0,0	42,5	42,5	0,0
Upprustning av kök	3,1	14,3	14,3	0,0	14,3	14,3	0,0
<i>Investeringar i fastigheter på uppdrag av resp. nämnd</i>							
SON	12,1	20,6	105,3	84,7			
BGN	26,0	65,8	322,1	256,3			
KFN	25,6	45,5	190,0	144,5			
GVN	16,7	19,0	19,0	0,0			
Summa övergripande investeringar	254,1	406,2	1 084,6	678,4			
<i>Övriga investeringar</i>							
Taby.se (ny VP-17)	2,9	2,9	2,5	-0,4	2,9	2,5	-0,4
Ärende- och dok. hant.syst.	0,0	0,0	1,0	1,0	0	1,0	1,0
E-arkiv	0,0	0,0	1,7	1,7	0	1,7	1,7
Översiktlig fysisk plan.	0,4	2,7	3,0	0,3	2,7	3,0	0,3
Markförvärv/reglering (fysisk planering)	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0
IT-investeringar	7,5	10,2	10,2	0	10,2	10,2	0
Inventarier	0,0	1,0	1,0	0	1,0	1,0	0
Summa övriga inv.	10,8	16,8	20,4	3,6			
Summa investeringar	264,9	423,0	1 105,0	682,0			

Merparten av avvikelserna beror på tidsförskjutningar i olika projekt. För övergripande investeringar i fastigheter är det upprustningen av bibliotekshuset som krävde ytterligare teknisk utredning (87,9 mnkr). För investeringar på uppdrag av socialnämnden är det tidsförskjutningar i LSS gruppboheter (22,2

mnkr) och HVB-hem för ensamkommande flyktingbarn (39,5 mnkr). För barn- och grundskolenämnden är det tidsförskjutningar av olika om- och tillbyggnader av skolor (279,9 mnkr). För kultur- och fritidsnämnden är det tidsförskjutningar på simhallen (71,2 mnkr) och sporthallarna (42 mnkr).

Stadsbyggnadsnämnden

SBN (mnkr)	Utfall sep 2017	Prognos helår 2017	Budget helår 2017	Avvikelse- prognos helår 2017	Prognos totalt	Budget totalt	Avvikelse- prognos totalt
Befintlig miljö	41,5	191,0	235,8	44,8	1 300,5	1 291,1	-9,4
Nya utbyggnadsområde n	67,5	148,8	198,8	50,0	2 351,1	2 447,8	96,6
Summa investeringar	109,0	339,8	434,6	94,8	3 651,6	3 738,9	87,2

* Budget 2017 är utökad med 87,0 mnkr genom ombudgetering

Investeringar i befintlig miljö

Investeringar i befintlig miljö (mnkr)	Utfall sep 2017	Prognos helår 2017	Budget helår 2017	Avvikelse- prognos helår 2017	Prognos totalt	Budget totalt	Avvikelse- prognos totalt
Stadsmiljö lek och aktivitet	0,0	1,0	4,6	3,6	27,0	27,0	0
Belysningsprogrammet	1,7	2,5	7,8	5,3	40,0	40,0	0
Reinvesteringar belysning	2,7	8,0	8,0	0	80,0	80,0	0
Cykelplan inklusive utbyggnad	8,5	12,2	12,2	0	173,0	173,0	0
Ombyggnad trafikplatser Anslutande	0,8	22,2	22,0	-0,2	132,4	136,0	3,6
Gångsyckelvägar tpl.R-N	0,0	0,8	2,0	1,2	6,0	6,0	0,0
Dubbelspårsutbyggnad etapp 2	4,4	106,0	120,0	14,0	472,0	467,0	-5,0
Täby IP, inklusive infart	0,4	1,0	7,0	6,0	16,0	16,0	0
VA projekt	10,2	17,7	21,6	3,9			
Årliga anslag	1,9	7,0	11,3	4,3			
Övriga projekt	10,9	28,9	50,3	21,4	354,1	346,1	-8,0
** Justering		-16,3	-31,0	-14,7			
Summa investeringar	41,5	191,0	235,8	44,8	1 300,5	1 291,1	-9,4

** Bedömd justering är en uppskattad risk för tidsförskjutningar och andra osäkerhetsfaktorer som finns i alla projekt. Justeringen görs på totalnivå eftersom det inte går att förutse exakt hur varje projekt kommer att påverkas av tidsförskjutningar.

Stadsmiljö lek och aktivitet – avser genomförande och påskyndande av Lek- och aktivitetsplanen. Lek- och aktivitetsplanen syftar till att förbättra tillgängligheten avseende barn och ungdomars behov av lek, utomhusrekreation och spontanidrott. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudget på

3,6 mnkr på grund av förskjutning av tidplan för Åkerbyparken etapp två. Mot total projektbudget prognostiseras ingen avvikelse.

Belysningsprogrammet – avser belysningsåtgärder som ska bidra till att skapa ökad trygghet och säkerhet, ökad tillgänglighet och minskad skadegörelse samt skapa en ökad skönhet och stadsmässighet. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudget på 5,3 mnkr på grund av förskjutningar av tidplaner. Mot total projektbudget prognostiseras ingen avvikelse.

Reinvestering belysning – avser reinvestering av kommunens befintliga gatubelysningsanläggning. Projektet prognostiserar ingen avvikelse mot årsbudget eller total projektbudget.

Cykelplan – avser byggandet av cykelbanor enligt cykelplanen med målsättning att cykling ska fördubblas från 2014 till 2024. Projektet prognostiserar ingen avvikelse mot årsbudget eller total projektbudget. Utöver de 12,2 mnkr som Täby investerar 2017 tillkommer statlig medfinansiering om 5,6 mnkr för 2017.

Ombyggnad trafikplats Roslags-Näsby – avser att förbättra trafiksäkerhet och kapacitet i trafikplatsen. Enligt upprättat genomförandeavtal ska trafikverket som byggherre anlägga en ny trafikplats med tillhörande kommunala anläggningar enligt framtagna och fastställd detaljplan och vägplan. Kommunen ska bistå Trafikverket vid projektering/utbyggnad. Projektet prognostiserar en mindre avvikelse mot årsbudget. Mot den totala projektbudgeten prognostiseras en positiv avvikelse på 3,6 mnkr efter att Trafikverket och kommunen kommit överens om hur kostnaden för sidoarbeten ska fördelas.

Dubbelspårsutbyggnad etapp 2 – omfattar sträckorna Roslags Näsby-Tibble, Tibble-Visinge, Hågernäs-Ullna kvarnväg samt Täby kyrkby-Kragstalund. SL svarar i huvudsak för att ta fram järnvägsplaner samt att projektera och bygga ut både järnvägsanläggning och kommunala anläggningar. Kommunen ansvarar i huvudsak för att ta fram detaljplaner samt finansiera följdinvesteringar i anslutande kommunala gång- och cykelvägnät. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudget och mot den totala projektbudgeten. De lägre kostnaderna jämfört med årsbudgeten beror på en förskjutning av tilläggsarbeten för delsträckan Roslags-Näsby-Tibble. I budgeten är kostnader för risk för förorenad mark medtagna vilka inte behövt nyttjas under året. Anledningen till att den totala projektbudgeten ökar med 5,0 mnkr beror på att en infartsparkering vid Ytterbystugan i Roslags-Näsby har tillkommit. Beslut om tilläggsbeställning tas i Stadsbyggnadsnämnden i oktober och inarbetas i verksamhetsplanen 2018. Projektet finansieras genom skatteintäkter och statliga bidrag för kommunala följdinvesteringar. Ytterligare 10,7 mnkr har erhållits i form av stadsmiljöavtal. Arbete pågår kontinuerligt med att söka ytterligare statsbidrag för att minska skattefinansieringsgraden.

Täby IP – avser en ny detaljplan för byggrätter för idrottsbyggnader, ny tillfart till Täby IP, ny bostad i anslutning till Hövdingavägen. Golfbanan på kyrkans mark bekräftas i detaljplanen. Anläggning av infartsväg till Täby IP från Prästgårdsvägen. Projektet prognostiserar en positiv avvikelse mot årsbudget på

6,0 mnkr. Mot total projektbudget prognostiseras ingen avvikelse.

Investeringar i VA – avser investeringar i ledningar (dricks-, spill- och dagvatten), pumpstationer, dagvattenanläggningar och inventarier VA. Någon total projektbudget finns inte då många av investeringarna som görs är löpande. Projektet prognostiserar en positiv avvikelse mot årsbudget på 3,9 mnkr.

Årliga anslag – avser en rad mindre projekt inom trafiksäkerhet och upprustning av park och gator. Någon total projektbudget finns inte utan anslaget är årligt. Projektet prognostiserar en positiv avvikelse mot årsbudget på 4,3 mnkr.

Investeringar i nya utbyggnadsområden

Investeringar i nya utbyggnadsområden (mnkr)	Utfall sep 2017	Prognos helår 2017	Budget helår 2017	Avvikelse-prognos helår 2017	Prognos totalt	Budget totalt	Avvikelse-prognos totalt
Täby centrum	25,4	44,0	44,0	0	1 057,0	1 100,0	43,0
Hägerneholm	4,4	10,0	25,0	15,0	130,0	148,0	18,0
Arninge handelsområde och resecentrum	6,7	17,0	53,0	36,0	410,0	410,0	0
Roslags-Näsby	15,5	37,0	76,0	39,0	568,0	568,0	0
Täby park	8,1	26,0	40,3	14,3			0
Stansen & Degeln	4,6	8,0	16,0	8,0	32,0	43,0	11,0
Näsby Slottsområde	0,7	1,3	10,4	9,1	103,4	115,1	11,7
Övriga projekt	2,1	5,5	28,1	22,6	50,8	63,7	12,9
** Justering		0,0	-94,0	-94,0			
Summa investeringar	67,5	148,8	198,8	50,0	2 351,1	2 447,8	96,6

***Bedömd justering är en uppskattad risk för tidsförskjutningar och andra osäkerhetsfaktorer som finns i alla projekt. Justeringen görs på totalnivå eftersom det inte går att förutse exakt hur varje projekt kommer att påverkas av tidsförskjutningar.*

Täby centrum – avser färdigställande av allmän plats (gator, torg och park). Återstående arbeten är slutligt färdigställande avseende Attundafältet och Marstorget som beräknas vara klara 2018. Projektet prognostiserar ingen avvikelse mot årsbudget. Mot den totala projektbudgeten prognostiseras 43,0 mnkr i avvikelse. Den bättre slutkostnadsprognosen jämfört med den totala projektbudgeten beror på att en del av riskerna har eliminerats efter hand i och med att projektet går mot färdigställande.

Hägerneholm – avser att skapa en stadsdel med uppförande av närmare 1300 bostäder, handel, kontor, förskola och skola. Kommunen ansvarar för att anlägga och bygga ut gator, vatten/avlopp och torg. Projektet prognostiserar lägre kostnader mot årsbudget med 15 mnkr vilket beror på att slutregleringen med entreprenören är förskjuten. Mot den totala projektbudgeten prognostiseras 18,0 mnkr i avvikelse. Den bättre slutkostnadsprognosen jämfört med den totala projektbudgeten beror på att riskerna har eliminerats efter hand i och med att projektet går mot färdigställande.

Arninge handelsområde och resecentrum – avser en utveckling av befintligt handelsområde samt byggande av ett nytt resecentrum. Projektet prognostiserar

lägre kostnader mot årsbudget med 36,0 mnkr. Avvikelsen beror på tidsförskjutningar, vilket bland annat beror på utdragna förhandlingar med berörda parter samt ett omtag av trafikutredning vilket lett till uppskjuten projektering. Mot den totala projektbudgeten prognostiseras ingen avvikelse.

Roslags Näsby – avser att skapa en stadsdel med uppförande av ca 1400 bostäder, arbetsplatser och förskola. Kommunen ansvarar för att ta fram detaljplan tillsammans med exploitörer samt projektera för att möjliggöra kommunens utbyggnad av allmänna anläggningar. Kommunen planerar och genomför delar av infrastruktur inom och i anslutning till området. Projektet prognostiserar lägre kostnader mot årsbudget med 39,0 mnkr. Avvikelsen beror på tidsförskjutningar av detaljprojektering vilket beror på nya förutsättningar gällande vatten och avlopp i området. Mot den totala projektbudgeten prognostiseras ingen avvikelse.

Täby Park – avser att utifrån godkänd programhandling möjliggöra byggande av bostäder och verksamheter för att skapa en attraktiv stadsdel att bo, verka och visas i. Kommunen ansvarar för att ta fram detaljplaner som möjliggör utbyggnad av bostäder och verksamheter samt planera och genomföra kommunens delar av infrastrukturen inom och i anslutning till området. Projektet prognostiserar lägre kostnader mot årsbudget med 14,3 mnkr. Avvikelsen beror på utebliven projektering av mikrotunnel och utebliven sprängning inför byggande av cykelväg samt förskjuten tidplan på grund av avtalsförhandlingar. Total projektbudget är framtagen. Budget för delprojekt tas i Stadsbyggnadsnämnden i oktober och inarbetas i verksamhetsplanen för 2018.

Stansen och degeln – avser exploatering i Nytorp, på tidigare industritomter, där ca 300 nya bostäder byggs. Kommunen ansvarar för att färdigställa de allmänna platserna, gator, gång, cykelvägar samt parker. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudget och mot den totala projektbudgeten. Med anledning av exploitörernas försenade byggstartar möjliggjordes en smidigare/kostnadseffektivare framdrift av projektet. Riskerna har även eliminerats i och med att projektet går mot färdigställande.

Näsby Slott – avser utveckling av området kring Näsby slott. Detaljplanen syftar till en nybyggnation omfattande ca 250 nya bostäder, 120 seniorbostäder, ett vård- och omsorgsboende (54 rum) samt förskoleverksamhet. En utveckling av pågående verksamheter för hotell- och konferensverksamhet i slottet och dess komplementbyggnader möjliggörs. Idrottshallen, bollplanen och äppelträdgården säkerställs för idrotts- respektive kulturändamål. Utbyggnaden påbörjas under 2018. Kommunen projekterar och bygger ut allmänna platser men exploitören bekostar detta.

Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudget på 9,1 mnkr på grund av förskjuten tidplan. Avvikelsen för året inkluderade detaljprojektering vilket kommer skjutas till kommande år. Mot den totala projektbudgeten prognostiseras lägre kostnader med 11,7 mnkr på grund av lägre kostnader för gata, vatten och avlopp.

Bilaga 2 Resultaträkning per september

RESULTATRÄKNING (mnkr)	Utfall 2017-09-30	Bokslut 2016
Intäkter	722	1 030
Kostnader	-2 870	-3 968
Avskrivningar	-146	-206
Jämförelsestörande poster	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-2 294	-3 144
Skatteintäkter	2 816	3 598
Generella statsbidrag och utjämning	-256	-321
Finansiella intäkter	20	18
Finansiella kostnader	-9	-12
Jämförelsestörande finansiella poster		0
Resultat före extraordinära poster	277	139
Extraordinära poster		0
Resultat/förändring av eget kapital	277	139

Bilaga 3 Balansräkning per september

Balansräkning (mnkr)	Utfall 2017-09-30	Bokslut 2016-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	5 009	4 790
<i>varav mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	4 948	4 730
<i>maskiner och inventarier</i>	61	60
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	85	85
<i>varav aktier, andelar och bostadsrätter</i>	85	85
<i>långfristiga fordringar</i>	0	0
Summa anläggningstillgångar	5 094	4 875
Bidrag till statlig infrastruktur	36	37
Omsättningstillgångar		
<i>Förråd och lager</i>	1	1
<i>Fordringar</i>	287	381
<i>Kortfristiga placeringar</i>	636	620
<i>Kassa och bank</i>	0	1
Summa omsättningstillgångar	924	1 003
Omsättningsfastigheter		
SUMMA TILLGÅNGAR	6 054	5 915
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital	3 262	2 985
därav periodens resultat	277	139
Avsättningar		
<i>Avsättning för pensioner och särskild löneskatt</i>	372	352
<i>Andra avsättningar</i>	0	0
Summa avsättningar	372	352
Skulder		
<i>Långfristiga skulder</i>	1 858	1 732
<i>Kortfristiga skulder</i>	562	846
Summa skulder	2 420	2 578
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	6 054	5 915