

KOMMUNLEDNINGSKONTORET
Anna Hellberg

Budgetuppföljning per mars 2019 med årsprognos för Täby kommun

Uppföljning av kommunens ekonomi

Prognosen för årets resultat efter justering för balanskrav i budgetuppföljningen per mars innebär ett överskott på 87 mnkr vid årets slut. Avvikelsen mot budget prognostiseras uppgå till 62 mnkr, varav nämnderna står för 60 mnkr.

Det är framför allt inom socialnämnden där volymerna beräknas bli lägre än budgeterat. Även barn- och grundskolenämnden, gymnasie- och näringslivsnämnden och stadsbyggnadsnämnden prognostiserar lägre kostnader än budget.

Både skatteintäkter och den statliga inkomstutjämnningen prognostiseras något lägre än budgeterat. Skatteintäkterna prognostiseras bli lägre än budget och sammantaget prognostiseras en positiv avvikelse för intäcks- och kostnadsutjämnningen. Däremot prognostiseras högre regleringsbidrag jämfört med budget på grund av förändringar i regeringens budget. Skatteunderlagsprognosen baseras på prognosen per februari från Sveriges kommuner och landsting (SKL) och den nya befolkningsprognosen per mars 2019.

Pensionskostnaderna prognostiseras bli högre än budget eftersom det är fler anställda som har inkomster över taket för förmånsbestämd pension än tidigare. Prognosen baseras på underlag från KPA per mars 2019.

I prognosen finns intäkter från markförsäljning och kostnader för indexuppräknning för medfinansiering av infrastruktur (Sverigeförhandlingen). Båda posterna ska justeras enligt balanskrav och påverkar därmed inte resultatet efter justering för balanskrav. Prognosen för intäkterna har justerats jämfört med budget på grund av att tillträden och därmed intäkterna har flyttats fram till kommande år.

Resultaträkning (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	mars 2019	mars 2019	helår 2019	helår 2019	helår mnkr	helår %
Nämndernas nettokostnader	-836	-887	-3 566	-3 626	60	2 %
Avgår interna kostnader	115	106	382	382	0	0 %
Bidrag maxtaxa	5	5	22	22	0	0 %
Intäkt försäljning av mark (värdeåterföring)	0	141	136	564	-428	76 %
Övriga intäkter	6	7	27	27	0	1 %
Pensionskostnad	-53	-46	-197	-183	-14	8 %
Avskrivningar	-56	-54	-228	-228	0	0 %
Verksamhetens nettokostnader	-818	-727	-3 423	-3 041	-382	13 %
Skatteintäkter, brutto	1 004	995	3 970	3 978	-9	0 %
Statlig utjämning, struktur	-132	-133	-527	-533	6	1 %
Regleringsavgift/bidrag och övriga bidrag	16	11	63	44	19	42 %
Kommunal fastighetsavgift	27	29	116	116	0	0 %
Finansnetto	35	2	-19	-19	0	1 %
Utdelning dotterbolag	0	0	25	25	0	0 %
Årets resultat	131	176	204	570	-366	64 %
Justering för balanskrav						
Realisationsvinster	-36	0	0	0	0	
Intäkt försäljning av mark (värdeåterföring)	0	-141	-136	-564	428	
Kostnad medfinansiering infrastruktur	0	0	19	19	0	
Årets resultat efter justering för balanskrav	96	35	87	24	62	

Budgeten innehåller en ombudgetering på 11 mnkr enligt nedanstående sammanställning.

Budget 2019	(mnkr)
Budget enligt VP 18 exklusive ombudgetering	35
Ombudgetering	-11
Budget inklusive ombudgetering	24

Uppföljning av de finansiella målen

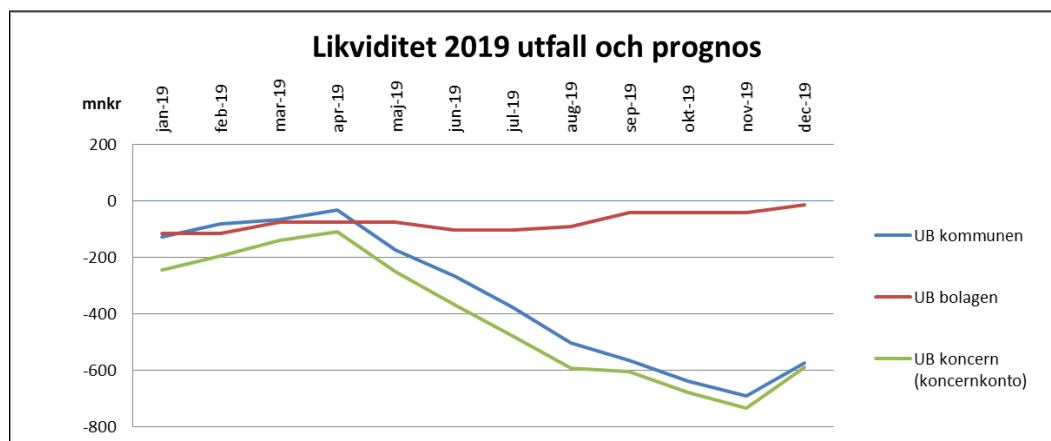
De finansiella målen innebär dels att resultatet minst ska uppgå till 2 % av skatteintäkterna, dels att självfinansieringsgraden av investeringar ska överstiga 30 % under planperioden. Prognosen per mars visar att resultatet beräknas uppgå till 2 % av skatteintäkterna och skattefinansieringsgraden av investeringar prognostiseras uppgå till 30 %, det vill säga att målen uppnås.

Finansiella mål (mnkr respektive %)	Prognos	Budget
	2019	2019
Årets resultat (mnkr)	204	570
Årets resultat efter justering för balanskrav (mnkr)	87	24
Årets resultat efter justering för balanskrav i procent av skatteintäkterna (netto)	2 %	1 %
Skattefinansieringsgrad av investeringar*	30 %	23 %

*Beräknad på årets resultat efter justering för markförsäljning.

Uppföljning likviditet

Kommunen har lån på 1 150 mnkr inom MTN¹ programmet. Nedanstående diagram visar utfall och prognos för kommunens likviditet för 2019. Prognosen är att kommunen kommer att behöva nyttja mer av krediten under senare delen av året.



Uppföljning av kapitalförvaltning

Marknadsvärdet på portföljen var 715 mnkr per den 31 mars 2019, värdet har ökat jämfört med december 2018.

Marknadsvärde kapitalförvaltning (mnkr)			
Förvaltare	2019-03-31	2018-12-31	2017-12-31
Nordea	365	344	352
SEB	350	333	340
Totalt	715	677	692

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.

Uppföljning av nämnderna

Prognosen för nämnderna år 2019 är en positiv avvikelse med 60 mnkr vilket motsvarar 2 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror framför allt på lägre volymer inom social omsorg än budgeterat.

Nämnderna totalt (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	mars 2019	mars 2019	helår 2019	helår 2019	helår mnkr	helår %
Kommunstyrelsen	-27	-42	-153	-154	0	0 %
Stadsbyggnadsnämnden	-59	-67	-260	-264	4	2 %
Lantmäternämnden	0	-1	-2	-3	1	20 %
Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd	-3	-3	-6	-6	0	0 %
Kultur- och fritidsnämnden	-33	-35	-159	-157	-2	1 %
Socialnämnden	-269	-283	-1 137	-1 176	39	3 %
Barn- och grundskolenämnden	-354	-361	-1 471	-1 482	11	1 %
Gymnasie- och näringslivsnämnden	-91	-95	-373	-381	8	2 %
Överförmyndarnämnden	-1	-1	-5	-4	-1	13 %
Nettokostnader	-836	-887	-3 566	-3 626	60	2 %

Av nedanstående sammanställning framgår hur stor del av den prognostiserade avvikelsen som beror på volym och övrigt. Större delen (40mnkr) av avvikelsen beror på volymer.

Avvikelseprognos (mnkr)	Volym	Övrigt	Summa
Socialnämnden	31	9	39
Barn- och grundskolenämnden	8	3	11
Gymnasie- och näringslivsnämnden	1	7	8
Övriga nämnder		2	2
Totalt	40	20	60

Uppföljning av investeringar

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 1 061 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 32 mnkr. De främsta avvikelserna beror på förskjutningar av investeringarna framåt i tiden för om- och tillbyggnad av skolor och fritidsanläggningar.

Nämnderna totalt (mnr)	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	mars	helår	helår	helår	helår
	2019	2019	2019	mnr	%
Kommunstyrelsen	15	113	113	0	0 %
Stadsbyggnadsnämnden	41	603	603	0	0 %
Kultur- och fritidsnämnden	12	78	95	17	18 %
Socialnämnden	8	17	17	0	0 %
Barn- och grundskolenämnden	27	230	254	24	9 %
Gymnasie- och näringslivsnämnden	1	19	11	9	83 %
Summa investeringar	104	1 061	1 093	32	3 %

Budget 2019 är utökad med en ombudgetering med 0,3 mnr och genom en tilläggsbudget med 26,5 mnr.

Kommunstyrelsen

Prognosen för kommunstyrelsen år 2019 är en positiv avvikelse med 0,2 mnr, vilket är i nivå med budget.

KS	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
(mnr)	mars	mars	helår	helår	helår	helår
	2019	2019	2019	2019	mnr	%
Intäkter	113,7	111,3	448,0	446,0	2,0	0 %
Kostnader	-140,2	-152,9	-601,3	-599,5	-1,8	0 %
Nettokostnader	-26,6	-41,6	-153,3	-153,5	0,2	0 %

Kostnader för näringsliv och integration redovisas från och med 2019 under GNN, ursprungligbudget har minskats med 15,6 mnr.

Investeringar

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 424,6 mnr vilket innebär lägre utgifter än budget med 32,1 mnr. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutningar.

Kommunstyrelsens investeringar består dels av investeringar som görs i fastigheter på uppdrag av respektive nämnd, dessa redovisas mer detaljerat under respektive nämnd. Dessutom har kommunstyrelsen övergripande investeringar i fastigheter och anläggningar, vilka redovisas nedan.

Nedan redovisas en sammanställning av kommunstyrelsens investeringar. Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med mars, prognos, budget och prognostiserad avvikelse för 2019. Den högra delen av tabellen redovisar total prognos, budget och prognostiserad avvikelse för projekten.

KS	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse-	Prognos	Budget	Avvikelse-
	mars	helår	helår	prognos			prognos
				helår			

KS	Utfall mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse-prognos helår	Prognos totalt	Budget totalt	Avvikelse-prognos totalt
(mnkr)	2019	2019	2019	2019			
<i>Investeringar i fastigheter på uppdrag av respektive nämnd</i>							
Socialnämnden	7,0	12,3	12,3	0,0	50,0	50,0	0,0
Barn- och grundskolenämnden	25,9	210,3	234,2	23,9	1 164,0	1 265,0	101,0
Kultur- och fritidsnämnden	11,5	71,2	88,1	16,9	637,7	639,7	2,0
Gymnasie- och näringslivsnämnden	1,4	18,2	9,5	-8,7	22,5	11,0	-11,5
Summa investeringar i fastigheter på uppdrag av respektive nämnd	45,8	312,0	344,1	32,1	1 874,2	1 965,7	91,5
<i>Övergripande investeringar i fastigheter och anläggningar</i>							
Nytt kommunhus	0,9	20,0	21,3	1,3	494,0	530,0	36,0
Upprustning bibliotekshuset	0,1	0,3	0,3	0,0	150,0	150,0	0,0
Tillbyggnad Runborgsskolan	0,0	0,0	0,0	0,0	9,7	50,0	40,3
Energieffektiviseringar	1,8	15,0	22,0	7,0			
Fastighetstekniska investeringar	4,7	32,0	35,0	3,0			
Upprustning av kök	0,3	6,0	9,0	3,0			
Moderniseringar av fastigheter	4,4	30,0	30,0	0,0			
Övriga projekt *	2,8	18,1	19,1	1,0	12,1	15,1	3,0
Inventarier	0,1	11,0	11,0	0,0			
Justering **		-19,8	-35,1	-15,3			
S:a övergripande investeringar i fastigheter och anläggningar	15,1	112,6	112,6	0,0	665,8	745,1	79,3
Summa investeringar	60,9	424,6	456,7	32,1	2 540,0	2 710,8	170,8

Budget 2019 är utökad med 26,2 mnkr genom ombudgetering och genom en tilläggsbudget på 4,5 mnkr.

* Övriga projekt är en samlingsrubrik för flera mindre projekt. För ytterligare information om dessa projekt se den mer detaljerade budgetuppföljningen för kommunstyrelsen.

** 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. Justeringen minskar i takt med att prognoserna sänkts.

Stadsbyggnadsnämnden

Prognosen för stadsbyggnadsnämnden år 2019 är en positiv avvikelse med 4,1 mnkr vilket motsvarar 2 % av budgeterade nettokostnader. Den positiva avvikelsen utgörs av lägre kapitalkostnader än budgeterat på grund av tidsmässiga förskjutningar av investeringar.

Nämndens driftbudget är uppdelad på skattefinansierad del och taxefinansierad del. Till de skattefinansierade verksamheterna (som till viss del är finansierade med avgifter) hör fysisk planering, gator och vägar, parker och miljö. Till de taxefinansierade verksamheterna hör avfall, vatten/avlopp och småbåtshamnar. De taxefinansierade verksamheterna prognostiserar följa budget. Nedanstående

tabell visar budget och prognos per verksamhet för stadsbyggnadsnämnden.

SBN (mnkr)	Utfall mars	Budget mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2019	2019	2019	2019	mnkr	%
Fysik planering	-12,4	-12,6	-46,5	-48,7	2,2	5 %
Gator och vägar	-37,3	-42,5	-162,3	-164,2	1,9	1 %
Parker	-8,7	-10	-45,6	-45,6	0	0 %
Miljö	-0,8	-1,6	-5,8	-5,8	0	0 %
Summa skattefinansierad verksamhet	-59,2	-66,7	-260,2	-264,3	4,1	2 %
Småbåtshamnar	-0,5	-0,5	0,0	0,0	0	0 %
Vatten och avlopp	3,3	-0,2	0,9	0,9	0	0 %
Avfall	16,4	14,3	-1,9	-1,9	0	0 %
Summa taxefinansierad verksamhet	19,2	13,6	-1,0	-1,0	0	0 %
Nettokostnader	-40,0	-53,1	-261,2	-265,2	4,1	2 %

Investeringar

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 603,1 mnkr vilket är enligt budget. Nedan redovisas en sammanställning av stadsbyggnadsnämndens investeringar. Utfallet ackumulerat per mars uppgår till 41,2 mnkr. Ett förhållandevis lågt utfall per mars jämfört med prognostiserat utfall för året beror på att en del av de stora projektens kostnader styrs av betalplaner där kostnaderna är högre senare under året.

SBN (mnkr)	Utfall mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos helår
	2019	2019	2019	2019
Befintlig miljö	8,1	210,3	209,0	-1,3
Nya utbyggnadsområden	29,0	418,2	431,0	12,8
Årliga anslag	4,1	88,2	88,2	0,0
Justering**		-113,6	-125,1	-11,5
Summa investeringar	41,2	603,1	603,1	0,0

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

Investeringar i befintlig miljö

Nedan redovisas de projekt som pågår i befintlig miljö. Samtliga projekt förutom Infartsparkering för Hägernäs station prognostiseras följa budget för år 2019. Den totala projektbudgeten prognostiseras följa budget för alla projekt utom Ombyggnad ungdomsvägen där prognosen innebär lägre kostnader än budget. För mer detaljerad information om projekten se stadsbyggnadsnämndens budgetuppföljning per mars.

Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med mars, prognos, budget och prognostiserad avvikelse för 2019. Den högra delen av tabellen redovisar total prognos, budget och prognostiserad avvikelse för projekten.

SBN	Utfall mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse-prognos helår	Prognos	Budget	Avvikelse-prognos
(mnkr)	2019	2019	2019	2019	totalt	totalt	totalt
Cykelplan inklusive utbyggnad	3,3	9,8	9,8	0,0	173,0	173,0	0,0
Biblioteksgången	0,1	2,7	2,7	0,0	*	38,0	0,0
Ombyggnad trafikplatser ink anslutande gång och cykelvägar	0,2	35,2	35,2	0,0	142,0	142,0	0,0
Kapacitetsförstärkningar V/A	0,2	10,0	10,0	0,0	120,0	120,0	0,0
Dubbelspårsutbyggnad etapp 2	1,0	80,0	80,0	0,0	472,0	472,0	0,0
Infartsparkering/Hägenäs station	0,0	11,0	9,7	-1,3	13,0	13,0	0,0
Åkerbyparken	0,0	9,4	9,4	0,0	16,5	16,5	0,0
Ny infart Skavlöten	0,1	15,8	15,8	0,0	*	17,0	0,0
Viggbyholms båtklubb på g	1,3	9,5	9,5	0,0	20,0	20,0	0,0
Ombyggnad ungdomsvägen	0,0	11,2	11,2	0,0	12,0	15,0	3,0
Övriga projekt**	1,9	15,7	15,7	0,0	60,8	60,8	0,0
Summa investeringar	8,1	210,3	209,0	-1,3	1 029,3	1 087,3	3,0

* En översyn av total projektbudget pågår

**Övriga projekt är en samlingsrubrik för flera mindre projekt. För ytterligare information om dessa projekt se den mer detaljerade delårsrapporten för stadsbyggnadsnämnden där alla projekt redovisas.

Investeringar i nya utbyggnadsområden

Nedan redovisas de projekt som pågår i nya utbyggnadsområden. För tre projekt prognostiseras lägre kostnader än budget för 2019 års budget. Övriga projekt prognostiseras följa budget för 2019. Den totala projektbudgeten prognostiseras lägre kostnader främst för Täby centrum och Hägerneholm då riskerna eliminerats efter hand i och med att projekten går mot färdigställande. Den totala projektbudgeten för Roslags Näsby har utökats på grund av att ett skyddsrum har tillkommit samt ökade kostnader för finentreprenad. Övriga projekt prognostiseras följa budget förutom för några mindre projekt där prognosen är lägre än budget. För mer detaljerad information om projekten se stadsbyggnadsnämndens budgetuppföljning per mars.

Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med mars, prognos, budget och prognostiserad avvikelse för 2019. Den högra delen av tabellen redovisar total prognos, budget och prognostiserad avvikelse för projekten.

SBN	Utfall mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse-prognos helår	Prognos	Budget	Avvikelse-prognos
(mnkr)	2019	2019	2019	2019	totalt	totalt	totalt
Täby centrum	0,0	5,9	5,9	0,0	1 085,0	1 100,0	15,0
Hägerneholm	0,4	9,0	9,0	0,0	130,0	148,0	18,0
Arninge handelsområde och resecentrum	2,3	77,0	80,0	3,0	*	410,0	0,0
Roslags-Näsby	10,8	85,0	93,0	8,0	607,0	568,0	-39,0
Täby park (delbudget)+Stationär sopsug	12,6	166,6	166,6	0,0	*	554,0	0,0
Gång och cykeltunnel Bergtorpsv.-Marknadsv.	0,0	7,0	7,0	0,0	*	45,0	0,0
Näsby Slottsområde	0,0	45,0	46,8	1,8	115,1	115,1	0,0
Övriga projekt**	2,9	22,7	22,7	0,0	83,2	87,3	4,1
Summa investeringar	29,0	418,2	431,0	12,8	2 020,3	3 027,4	-1,9

* En översyn av total projektbudget pågår

**Övriga projekt är en samlingsrubrik för flera mindre projekt. För ytterligare information om dessa projekt se den mer detaljerade delårsrapporten för stadsbyggnadsnämnden där alla projekt redovisas.

Årliga anslag

Nedan redovisas de projekt som pågår inom årliga anslag. Projekten följs inte upp mot total projektbudget då projektens karaktär är löpande. Prognosen är att budgeten följs. Nedanstående tabell visar utfall per mars, prognos, budget och prognostiserad avvikelse för 2019.

SBN	Utfall mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse-prognos helår
(mnkr)	2019	2019	2019	2019
Stadsmiljö parkpolicy	0,2	7,3	7,3	0,0
Belysning	0,9	14,0	14,0	0,0
Tillgänglighet	0,4	4,0	4,0	0,0
Beläggning, Brounderhåll	0,0	25,0	25,0	0,0
VA projekt	1,3	22,0	22,0	0,0
Övriga projekt	1,3	15,9	15,9	0,0
Summa investeringar	4,1	88,2	88,2	0,0

Lantmäterinämnden

Prognosen för lantmäterinämnden år 2019 är en positiv avvikelse med 0,5 mnkr, vilket motsvarar 19 % av budgeterade nettokostnader. Den prognostiserade positiva avvikelsen består av lägre personalkostnader, en vakant tjänst som inte blivit tillsatt.

LMN (mnkr)	Utfall mars	Budget mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2019	2019	2019	2019	mnkr	%
Intäkter	0,7	0,7	2,7	2,7	0,0	0 %
Kostnader	-0,8	-1,2	-4,7	-5,2	0,5	9 %
Nettokostnader	-0,1	-0,6	-2,0	-2,5	0,5	19 %

Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd

Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd prognostiserar att följa budget. Prognosen på helår kan komma att påverkas av den ännu inte beslutade nya taxan i tobakslagen som gäller från den 1 juli 2019.

SRMH (mnkr)	Utfall mars	Budget mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2019	2019	2019	2019	mnkr	%
Intäkter	3,6	3,3	19,6	19,6	0,0	0 %
Kostnader	-6,1	-6,5	-25,9	-25,9	0,0	0 %
Nettokostnader	-2,5	-3,2	-6,3	-6,3	0,0	0 %

Kultur- och fritidsnämnden

Prognosen för kultur- och fritidsnämnden år 2019 är en negativ avvikelse med 2,1 mnkr vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader. Den prognostiserade negativa avvikelsen består av den ombudgetering på 2,0 mnkr som genomförts på grund av den kommunala musikskolans underskott 2018.

KFN (mnkr)	Utfall mars	Budget mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2019	2019	2019	2019	mnkr	%
Intäkter	6,1	6,2	20,0	20,0	0,0	0 %
Kostnader	-39,4	-41,6	-178,8	-176,8	-2,1	1 %
Nettokostnader	-33,3	-35,4	-158,9	-156,8	-2,1	1 %

Budgeten 2019 är minskad med 2,0 mnkr genom ombudgetering.

Nettokostnader per verksamhet

Fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

KFN (mnkr)	Utfall mars	Budget mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2019	2019	2019	2019	mnkr	%
Sport och förening	-17,1	-18,8	-84,5	-85,2	0,7	1 %
Kulturenheten	-1,5	-1,8	-5,7	-5,7	0,0	0 %
Bibliotek	-7,1	-7,3	-30,7	-30,7	0,0	0 %
Kulturskola	-2,8	-2,1	-17,3	-14,2	-3,2	22 %
Ung fritid	-2,9	-3,5	-13,5	-13,9	0,4	3 %
Centralt anslag	-2,0	-1,9	-7,2	-7,2	0,0	0 %
Nettokostnader	-33,3	-35,4	-158,9	-156,8	-2,1	1 %

Budgeten 2019 är minskad med 2,0 mnkr genom ombudgetering.

Samtliga verksamheter prognostiserar följa budget eller ha mindre positiva avvikelser förutom kulturskolan. Kulturskolans budget består av den kommunala kulturskolan och gemensamma medel för musikskolan (kommunala- och externa utförare). Totalt prognostiseras en negativ avvikelse med 3,2 mnkr som beror på tidigare års underskott och prognostiserat underskott för 2019 för den kommunala musikskolan. De övriga verksamheterna inom kulturskolan och gemensamma medel till musikskolan prognostiseras följa budget.

Investeringar

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 78,2 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 16,9 mnkr. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutningar av simhallen samt några mindre projekt.

Nedan redovisas en sammanställning av nämndens investeringar. Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med mars, prognos, budget och prognostiserad avvikelse för 2019. Den högra delen av tabellen redovisar total prognos, budget och prognostiserad avvikelse för projekten.

KFN	Utfall mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse-prognos helår	Prognos	Budget	Avvikelse-prognos
(mnr)	2019	2019	2019	2019	totalt	totalt	totalt
Hägerneholms konstgräs och parkeringsdäck	0,0	9,2	9,2	0,0	23,0	23,0	0,0
Hägerneholmshallen	10,0	35,8	35,8	0,0	87,2	87,2	0,0
Ny simhall	1,0	10,0	45,0	35,0	490,0	490,0	0,0
Upprustning konstgräsplaner och idrottsanläggningar	0,2	3,2	11,1	7,9	18,5	18,5	0,0
Övriga projekt **	0,2	13,0	18,5	5,5	19,0	21,0	2,0
Inventarier	0,0	7,0	7,0	0,0			
Justering ***		0,0	-31,5	-31,5			
Summa investeringar	11,5	78,2	95,1	16,9	637,7	639,7	2,0

Budget 2019 är minskad med 5,0 mnr genom ombudgetering och utökad genom tilläggsbudgetering med 5 mnr.

** Övriga projekt är en samlingsrubrik för flera mindre projekt. För ytterligare information om dessa projekt se den mer detaljerade budgetuppföljningen för kultur- och fritidsnämnden.

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

Socialnämnden

Prognosen för socialnämnden år 2019 är en positiv avvikelse med 39,2 mnr vilket motsvarar 3 % av budgeterade nettokostnader.

Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse med 30,7 mnr. För anslagsfinansierad verksamhet prognostiseras en negativ avvikelse med 0,2 mnr och för egen regi prognostiseras en positiv avvikelse med 8,7 mnr.

Den prognostiserade positiva avvikelsen för volymer förklaras främst med att antalet hemtjänstinsatser samt placeringar inom vård- och omsorgsboende för äldre bedöms bli färre än budgeterat. Den positiva avvikelsen inom egen regi, beror på överskott inom boende och daglig verksamhet LSS och kommunpsykiatri samt på att överskottet som ombudgeterats från 2018 inte kommer att förbrukas under året.

SON	Utfall mars	Budget mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2019	2019	2019	2019	mnkr	%
Anslag	-60,6	-62,8	-276,4	-276,2	-0,2	0 %
Volym	-211,1	-221,4	-859,9	-890,6	30,7	3 %
Egen regi	2,7	0,8	-0,4	-9,1	8,7	
Nettokostnader	-268,9	-283,3	-1 136,7	-1 175,9	39,2	3 %

I budget 2019 har tagits höjd för förväntad ombudgetering med 9,1 mnkr.

Kostnader för mottagande av ensamkommande barn och nyanlända redovisas från 2019 under GNN.

Ursprunglig budget har minskats med 28,4 mnkr.

Nettokostnader per verksamhet

Fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet för anslag och volym framgår av nedanstående sammanställning.

SON	Utfall mars	Budget mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2019	2019	2019	2019	mnkr	%
Äldreomsorg	-140,6	-150,1	-599,9	-626,6	26,7	4 %
Funktionsnedsättning	-90,8	-93,6	-370,8	-376,6	5,8	2 %
IFO	-38,3	-37,7	-154,8	-152,5	-2,3	2 %
Samordnad verksamhet	-1,9	-2,7	-10,8	-11,1	0,3	3 %
Nettokostnader	-271,7	-284,1	-1 136,3	-1 166,8	30,5	3 %

I budget 2019 har tagits höjd för förväntad ombudgetering med 9,1 mnkr.

Kostnader för mottagande av ensamkommande barn och nyanlända redovisas från 2019 under GNN.

För äldreomsorg prognostiseras en positiv avvikelse mot budget med 26,7 mnkr. Avvikelsen beror huvudsakligen på att kostnaderna för hemtjänst och vård- och omsorgsboende bedöms bli lägre än budget. Efter att budgeten fastställdes har det avseende hemtjänst, skett förändringar i utförarledet som medför att färre insatser rapporteras in. För vård- och omsorgsboende är en förklaring till avvikelsen ökade svårigheter att hitta önskat boende till alla brukare.

För omsorg om personer med funktionsnedsättning prognostiseras en positiv avvikelse mot budget med 5,8 mnkr. Den positiva avvikelsen beror huvudsakligen på att boende SoL, personlig assistans enligt SFB (Socialförsäkringsbalken), hemtjänst och boendestöd prognostiseras lägre volymer än budgeterat. Boende enligt LSS visar på högre kostnader än budgeterat. Det förklaras av ett högre åpris till följd av fler brukare med högre nivåer.

Individ- och familjeomsorg prognostiserar en negativ avvikelse med 2,3 mnkr av budgeterade nettokostnader för 2019. Avvikelsen beror dels på högre volymer än budgeterat på familjeenheten och dels på högre kostnader för outhyrda träningslägenheter.

Volymer och nyckeltal

Äldreomsorg

Av nedanstående sammanställning framgår prognos jämfört med budget 2019 för volymer och nyckeltal inom äldreomsorgen.

SON	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
Äldreomsorg	2019	2019	%	
<i>Volymer</i>				
Vård- och omsorgsboende (årsplatser)	568,8	586,8	-18	3 %
Korttidsboende (dygn)	5 100	5 110	-10	0 %
Hemtjänst (insatser)	2 787 000	3 218 000	-431 000	13 %
<i>Å-priser (netto kr)</i>				
Vård- och omsorgsboende (per årsplats)	-579 250	-580 731	1 481	0 %
Korttidsboende (per dygn)	-2 151	-2 155	4	0 %
Hemtjänst (per insats)	-50,1	-48,4	-1,7	4 %

Volymerna inom både hemtjänst och vård- och omsorgsboende är lägre än budgeterat. Störst är avvikelsen inom hemtjänsten med en prognos på 13 % under budget. Avvikelsen bedöms främst bero på att uppföljning och utbildning kring inrapportering av insatser har fått effekter på antalet insatser som rapporteras som utförda. Däremot har snittkostnaden per insats ökat mer än budgeterat och det beror till stor del på att besöksersättningen samt några andra ersättningar höjdes efter att budgetramarna fastställdes. Prognosen för antalet årsplatser inom vård- och omsorgsboende reflekterar de utmaningar som finns att säkerställa önskat boende när efterfrågan överstiger tillgången i norrort.

Funktionsnedsättning

Av nedanstående sammanställning framgår prognos jämfört med budget 2019 för volymer och nyckeltal inom omsorg om personer med funktionsnedsättning.

SON	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
Funktionsnedsättning	2019	2019	%	
<i>Volymer</i>				
Boende LSS (årsplatser)	150	155	-5	3 %
Personlig Ass SFB (timmar)	94 640	102 312	-7 672	7 %
Daglig verksamhet LSS dagar	39 862	46 762	-6 900	15 %
Hemtjänst SOL (timmar)	123 022	141 000	-17 978	13 %
Vård- och omsorgsboende, HVB, SoL (årsplatser)	24,5	27	-2,5	9 %
<i>Å-Priser (kr netto)</i>				
Boende LSS (per årsplats)	-954 862	-868 595	-86 268	10 %
Personlig ass SFB (per timme)	-307	-307	0	0 %
Daglig verksamhet LSS (per dag)	-1 123	-943	-179	19 %
Hemtjänst SoL (per timme)	-57,63	-57,8	0,17	0 %
Vård- och omsorgsboende HVB SoL (per årsplats)	-900 316	-905 446	5 130	0 %

Kostnaderna för boende LSS prognosticeras bli högre än budgeterat. Priset per årsplats är högre till följd av brukare med högre nivåer. Antalet årsplatser för boende LSS bedöms däremot bli färre än budgeterat. För personlig assistans SFB (Socialförsäkringsbalken) prognosticeras färre timmar. Antalet brukare som Täby kommun betalar de första 20 timmarna för har minskat i större utsträckning än prognostiserat. För insatsen daglig verksamhet prognosticeras lägre volymer och högre å-pris. En förklaring är det nya ersättningsystemet som trädde i kraft under 2018 som bland annat innebär att ersättning utgår för utförd tid mot tidigare för beviljad tid. För insatsen Hemtjänst prognosticeras lägre kostnader till följd av färre insatser. För insatsen Vård- och omsorgsboende HVB SoL prognosticeras färre brukare än budgeterat.

Individ- och familjeomsorg

Av nedanstående sammanställning framgår prognos jämfört med budget 2019 för volymer och nyckeltal inom individ- och familjeomsorg.

SON	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
Individ- och familjeomsorg	2019	2019	%	
Försörjningsstöd (genomsnitt antal hushåll)	145	175	-30	17 %
Försörjningsstöd (Å-pris per hushåll, kr)	127 000	127 000	0	0 %

Kostnader för mottagande av ensamkommande barn och nyanlända redovisas från 2019 under GNN.

Prognosen för genomsnittligt antal hushåll med försörjningsstöd är färre än budget. Detta beror främst på att en del nyanlända som har avslutat etableringsperioden flyttar från Täby kommun. Prognosen för å-pris per hushåll är i linje med budget.

Investeringar

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 17,3 mnkr vilket är i nivå med budget.

Nedan redovisas en sammanställning av nämndens investeringar. Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med mars, prognos, budget och prognostiserad avvikelse för 2019. Den högra delen av tabellen redovisar total prognos, budget och prognostiserad avvikelse för projekten.

SON	Utfall mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse-prognos helår	Prognos	Budget	Avvikelse-prognos
(mnkr)	2019	2019	2019	2019	totalt	totalt	totalt
Förberedande investeringsutredningar	0,0	1,0	1,0	0,0			
LSS servicebostäder	7,0	7,1	8,0	0,9	50,0	50,0	0,0
Verksamhetsanpassningar	0,0	10,0	10,0	0,0			
Inventarier	0,7	5,0	5,0	0,0			
Justering *		-5,8	-6,7	-0,9			
Summa investeringar	7,7	17,3	17,3	0,0	50,0	50,0	0,0

Budget 2019 är utökad med 1,7 mnkr genom ombudgetering.

** 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. Justeringen minskas i takt med att prognoserna sänkts.*

Barn- och grundskolenämnden

Prognosen för barn- och grundskolenämnden år 2019 är en positiv avvikelse med 10,7 mnkr vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader.

Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse med 7,5 mnkr. Prognosen för egen regi är en positiv avvikelse med 0,1 mnkr och för anslagsfinansierade kostnader prognostiseras en positiv avvikelse med 3,1 mnkr.

BGN (mnkr)	Utfall mars	Budget mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2019	2019	2019	2019	mnkr	%
Anslag	-15,9	-20,2	-79,1	-82,2	3,1	4 %
Volym	-351,1	-351,1	-1 394,5	-1 402,0	7,5	1 %
Egen regi	13,4	10,6	2,3	2,2	0,1	
Nettokostnader	-353,5	-360,6	-1 471,3	-1 482,0	10,7	1 %

Budget 2019 är minskad med 2,2 mnkr genom ombudgetering på egen regi.

Nettokostnader per verksamhet

Fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet för anslag och volym framgår av nedanstående sammanställning.

BGN (mnkr)	Utfall mars	Budget mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2019	2019	2019	2019	mnkr	%
Öppen förskola	-1,1	-1,0	-4,2	-4,2	0,0	0 %
Förskola	-101,8	-103,5	-406,8	-413,8	7,0	2 %
Pedagogisk omsorg	-0,8	-0,9	-3,5	-3,5	0,0	0 %
Fritidshem	-38,8	-38,0	-153,2	-152,2	-1,0	1 %
Förskoleklass	-12,7	-12,6	-50,6	-50,6	0,0	0 %
Grundskola	-204,3	-207,1	-824,2	-828,3	4,1	0 %
Särskola	-7,4	-8,1	-31,2	-31,7	0,5	2 %
Nettokostnader	-366,9	-371,3	-1 473,6	-1 484,2	10,6	3 %

Nettokostnader per verksamhet redovisas exklusive kommunal verksamhet.

Nettokostnaderna är lägre än budget och en positiv avvikelse prognosticeras främst inom förskola för grundbelopp och tilläggsbelopp. Även för verksamheten grundskola prognosticeras lägre kostnader än budget då antalet elever med grundbelopp beräknas bli färre än budgeterat, detta motverkas delvis av att elever med tilläggsbelopp beräknas bli fler än budgeterat. För fritidshem är prognosen en högre snittkostnad än budget som till stor del motverkas av ett prognostiserat lägre antal barn.

Volym och nyckeltal

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserat antal barn och elever för grundbelopp jämfört med budget. Avvikelser prognosticeras främst inom förskola, fritidshem och grundskola.

BGN	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
			Antal	%
Grundbelopp antal barn och elever	2019	2019		
Förskola	3 858	3 908	-50	1 %
Pedagogisk omsorg	38	38	0	0 %
Fritidshem	4 922	5 053	-131	3 %
Förskoleklass	998	999	-1	0 %
Grundskola	9 456	9 486	-30	0 %
Grundsärskola	64	60	4	7 %

Av nedanstående sammanställning framgår utfall av nettokostnad per barn och elev för volym och anslag jämfört med budget.

Den största avvikelser finns inom grundsärskola där nettokostnaden per elev är lägre än budget. Nettokostnaden per elev för grundsärskolan är beroende av de enskilda elevernas behov.

BGN	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
			kr	%
Nettokostnad per barn och elev	2018	2018		
Förskola	-105 452	-105 895	443	0 %
Pedagogisk omsorg	-91 219	-90 847	-372	0 %
Fritidshem	-31 119	-30 112	-1 007	3 %
Förskoleklass	-50 669	-50 654	-15	0 %
Grundskola	-87 163	-87 313	150	0 %
Grundsärskola	-487 124	-525 105	37 981	7 %

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

Investeringar

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 230,3 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 23,9 mnkr. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutningar samt sänkt prognos för Hägerneholmsskolan då slutkostnaden beräknas bli lägre än total budget. Ombyggnation Näsbydalsskolan prognostiserar en sänkt totalbudget då projektets omfattning ändrats från 2013 då ursprunglig budget beslutades.

Nedan redovisas en sammanställning av nämndens investeringar. Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med mars, prognos, budget och prognostiserad avvikelse för 2019. Den högra delen av tabellen redovisar total prognos, budget och prognostiserad avvikelse för projekten.

BGN	Utfall mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	Prognos	Budget	Avvikelseprognos
(mnkr)	2019	2019	2019	2019	totalt	totalt	totalt
Ombyggnation Viggbysskolan	1,1	15,0	15,0	0,0	250,0	250,0	0,0
Ny skola och förskola Hägerneholm	18,1	90,6	96,6	6,0	330,0	336,0	6,0
Om- och tillbyggnad Kyrkskolan	0,7	50,0	60,0	10,0	152,0	152,0	0,0
Utredning skola på Täby Park	2,2	17,4	17,4	0,0	20,0	20,0	0,0
Byängskolan utredning och rivning	2,3	14,2	14,2	0,0	15,0	15,0	0,0
Ombyggnad Näsbydalskolan	1,2	15,0	15,0	0,0	50,0	145,0	95,0
Ombyggnad Skolhagenskolan och Midgårdsskolan	0,0	2,0	2,0	0,0	335,0	335,0	0,0
Övriga projekt *	0,2	6,1	14,0	7,9	12,0	12,0	0,0
Inventarier	0,9	20,0	20,0	0,0			
Summa investeringar	26,8	230,3	254,2	23,9	1 164,0	1 265,0	101,0

Budget 2019 är minskad med 22,7 mnkr genom ombudgetering och utökad genom tilläggsbudget på 14,0 mkr.

* Övriga projekt är en samlingsrubrik för flera mindre projekt. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutningar. För ytterligare information om dessa projekt se den mer detaljerade budgetuppföljningen för barn- och grundskolenämnden.

Gymnasie- och näringslivsnämnden

Prognosen för Gymnasie- och näringslivsnämnden år 2019 är en positiv avvikelse med 8,1 mnkr vilket motsvarar 2 % av budgeterade nettokostnader.

Prognostiserad avvikelse finns främst inom verksamheterna integration och gymnasie- och vuxenutbildning. Verksamheten integration prognostiserar lägre kostnader än budget på grund av färre nyanlända bosatta i kommunen än budget. Gymnasie- och vuxenutbildning prognostiserar en positiv avvikelse främst på grund av tidigare års överskott i egen regi. Av nedanstående tabell framgår utfall, prognos och budget för nämnden per verksamhet.

GNN	Utfall mars	Budget mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2019	2019	2019	2019	mnkr	%
Arbetsmarknad	-2,3	-2,3	-9,9	-9,9	0,0	0 %
Gymnasie- och vuxenutbildning	-82,3	-84,9	-333,9	-337,0	3,1	1 %
Integration	-5,5	-6,5	-25,6	-29,6	4,0	14 %
Näringsliv	-0,7	-0,9	-3,5	-4,5	1,0	22 %
Nettokostnader	-90,7	-94,6	-372,9	-381,0	8,1	2 %

Budget 2019 är utökad med förväntad ombudgetering med 5,7 mnkr.

Gymnasie- och vuxenutbildning

Gymnasie- och vuxenutbildning innehåller volymer, anslag och egen regi. Prognosen innebär en positiv volymavvikelse främst på grund av färre elever i gymnasieskolan än budgeterat. Prognosen för egen regi är en positiv avvikelse på grund av ombudgetering av tidigare års överskott. För anslagsfinansierade kostnader prognosticeras en negativ avvikelse främst på grund av högre kostnader för köp av utbildningsplatser än budget

GNN (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	mars 2019	mars 2019	helår 2019	helår 2019	helår mnkr	helår %
Anslag	-7,6	-7,9	-29,1	-27,9	-1,2	7 %
Volym	-74,4	-75,0	-302,9	-304,4	1,4	1 %
Egen regi	-0,4	-1,8	-1,9	-4,7	2,8	
Nettokostnader	-82,3	-84,7	-333,9	-337,0	3,1	1 %

Budget 2019 är utökad med förväntad ombudgetering med 5,7 mnkr varav 4,7 mnkr avser egen regi och 1 mnkr vuxenutbildning.

Nedanstående tabell visar nämndens kostnader för elever i gymnasieskolan och lärvux (volym) fördelat per verksamhet.

GNN (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	mars 2019	mars 2019	helår 2019	helår 2019	helår mnkr	helår %
Nettokostnader volym						
Gymnasieskola	-70,3	-70,5	-286,1	-286,9	0,8	0 %
Gymnasiesärskola	-3,6	-3,7	-14,8	-14,9	0,1	1 %
Lärvux	-0,6	-0,8	-2,0	-2,5	0,5	20 %
Nettokostnader	-74,4	-75,0	-302,9	-304,4	1,4	0 %

Volym och nyckeltal för gymnasieskola

Av nedanstående sammanställning framgår prognos av antal gymnasieelever skrivna i Täby jämfört med budget.

GNN	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	helår 2019	helår 2019	helår	helår %
Antal elever och Nettokostnad per elev				
Ävagymnasium (antal elever)	472	435	37	9 %
Täbyspråkintrouktion (antal elever)	53	64	-11	17 %
Övriga gymnasieskolor (antal elever)	2 392	2 431	-39	2 %
Summa antal elever	2 917	2 930	-13	0 %
Nettokostnad per elev	-101 474	-101 357	-117	0 %

Nettokostnad per elev är beräknad på kostnader för volymer och centrala kostnader dividerat med antalet elever.

Antal gymnasieelever prognostiseras bli färre än budgeterat, och snittkostnaden per elev prognosticeras bli något högre än budgeterat.

Investeringar

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 19,2 mnkr vilket innebär högre utgifter än budget med 8,7 mnkr. Avvikelsen beror främst på ny totalprognos för Ängsholmsskolan där tilläggsbudget för projektet kommer att begäras.

Nedan redovisas en sammanställning av nämndens investeringar. Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med mars, prognos, budget och prognostiserad avvikelse för 2019. Den högra delen av tabellen redovisar total prognos, budget och prognostiserad avvikelse för projekten.

GNN	Utfall mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse-prognos helår	Prognos	Budget	Avvikelse-prognos
(mnkr)	2019	2019	2019	2019	totalt	totalt	totalt
Ängsholmsskolan ombyggnad	1,2	22,5	11,0	-11,5	22,5	11,0	-11,5
Verksamhetsanpassningar	0,2	0,2	3,0	2,8			
Inventarier	0,0	1,0	1,0	0,0			
Justering *		-4,5	-4,5	0,0			
Summa investeringar	1,4	19,2	10,5	-8,7	22,5	11,0	-11,5

Ingen ombudgetering av projekten har skett 2019.

* 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. Justeringen minskas i takt med att prognoserna sänkts.

Överförmyndarnämnden

Prognosen för överförmyndarnämnden år 2019 är en negativ avvikelse med 0,5 mnkr, vilket motsvarar 13 % av budgeterade nettokostnader.

Den prognostiserade negativa avvikelsen består av höga kostnader för arvoden till god man.

ÖFN	Utfall mars	Budget mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2019	2019	2019	2019	mnkr	%
Intäkter	0,0	0,1	0,3	0,3	0,0	0 %
Kostnader	-1,4	-0,9	-4,8	-4,3	-0,5	12 %
Nettokostnader	-1,4	-0,8	-4,5	-4,0	-0,5	13 %