

Budgetuppföljning per sep 2020

Täby kommun

Budgetuppföljning per september 2020 med årsprognos för Täby kommun

Uppföljning av kommunens ekonomi

Prognosen för årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär i budgetuppföljningen per september innebär ett överskott på 180 mnkr vid årets slut. Avvikelsen mot budget prognostiseras uppgå till 157 mnkr, varav kommunstyrelsen och nämnderna står för 98 mnkr.

Det är framför allt inom socialnämnden, barn- och grundskolenämnden och gymnasie- och näringslivsnämnden som kostnaderna beräknas bli lägre än budgeterat.

Generella statsbidrag och utjämning prognostiseras sammantaget ett högre netto än budget. Det beror på att regeringen under våren 2020 beslutade att ge kommunerna flera generella bidrag, vilka inte var kända när kommunens budget fastställdes i november 2019. Det motverkas något av lägre skatteintäkter än budgeterat.

I prognosen för årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär har justerats för reavinster och förluster, intäkter från markförsäljning, intäkter för gatukostnadsersättning, plankostnader och indexuppräknning av kostnader för medfinansiering av infrastruktur (Sverigeförhandlingen).

Redovisningsprinciperna har ändrats med avseende på hur gatukostnadsersättning ska redovisas och prognosen är upprättad enligt de nya principerna medan budgeten är enligt de gamla principerna¹. Effekten på årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär innebär en negativ avvikelse med 26 mnkr jämfört med budget.

Prognosen för intäkterna har justerats jämfört med budget på grund av att tillträden och därmed intäkterna flyttats fram till kommande år. De lägre intäkterna får effekt på kommunens likviditet men ingen effekt på resultatet efter justering av poster för engångskaraktär eftersom resultatet justeras med denna post.

Av nedanstående sammanställning framgår utfall och budget per september med en prognos för helåret jämfört med budget för 2020.

¹ Enligt de nya redovisningsreglerna ska inbetalningar för gatukostnadsersättning redovisas som en intäkt med hela beloppet det år inbetalningen sker. Budgeten som baserats på tidigare principer innebär att gatukostnadsersättningen fördelats ut för den period som kommunen har kapitalkostnader för investeringen. För kommunens resultat 2020 innebär det tillfälligt högre intäkter än budget. Men eftersom resultatet efter justering för poster av engångskaraktär görs för inbetalningen och inte budgeterats för innebär det en negativ avvikelse på resultatet

Resultaträkning (mnkr)	Utfall sep	Budget sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2020	2020	2020	2020	mnkr	%
Nämndernas nettokostnader	-2 662	-2 787	-3 620	-3 718	98	3 %
Centrala intäkter och kostnader	271	219	231	226	6	3 %
Intäkter markförsäljning (ink. gatuk.ers)	181	548	232	730	-498	68 %
Avskrivningar	-187	-186	-271	-253	-18	7 %
Verksamhetens nettokostnader	-2 398	-2 206	-3 428	-3 015	-413	80 %
Skatteintäkter	3 054	3 063	4 058	4 084	-27	1 %
Generella statsbidrag och utjämning	-189	-286	-240	-381	141	37 %
Verksamhetens resultat	468	572	390	689	-298	
Finansiella intäkter och kostnader	44	-14	-14	-18	4	24 %
Utdelning kommunala bolag	25	19	25	25	0	0 %
Årets resultat	537	577	401	695	-294	
<i>Justering för poster av engångskaraktär</i>						
Orealis. och realiserade vinster och förluster	-34	0	-15	0	-15	0 %
Indexuppräknig av kostnad för infrastruktur	15	15	20	20	0	0 %
Intäkter markförsäljning (ink. gatuk.ers.)	-181	-548	-232	-705	473	67 %
Plankostnader	3	10	6	13	-7	54 %
Årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär	339	54	180	23	157	

Budgeten innehåller en ombudgetering på 17 mnkr enligt nedanstående sammanställning.

Budget 2020	(mnkr)
Budget enligt VP 20 exklusive ombudgetering	40
Ombudgetering	-17
Budget inklusive ombudgetering	23

Uppföljning av de finansiella målen

Enligt kommunens långsiktiga finansiella mål ska årets resultat uppgå till minst 2 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Resultatet ska mätas exklusive poster av engångskaraktär. Vidare ska skattefinansieringsgraden av investeringarna överstiga 30 % under planperioden (exklusive markintäkter). Budgeten för 2020 är något lägre än det långsiktiga målen. Prognosen per september innebär att resultatmålet beräknas uppgå till 5 % och målet för skattefinansieringsgraden av investeringar prognostiseras uppgå till 45 %.

Utöver det har kommunens som mål att minst 25 mnkr av resultatet ska avsättas för kommande infrastruktursatsningar. Prognosen är att det finns ett utrymme för en sådan avsättning och att målet därmed kan uppnås.

Sammantaget är prognosen att samtliga finansiella mål uppnås under 2020.

Finansiella mål (mnkr respektive %)	Prognos 2020	Budget 2020
Årets resultat	401	695
Årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär	180	23
Årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär i procent av skatteintäkter, generella bidrag och utjämning	5 %	1 %
Skattefinansieringsgrad av investeringar*	45 %	27 %
Minsta årliga avsättning för kommande infrastruktursatsningar (mnkr)	25 mnkr	25 mnkr

*Skattefinansieringsgrad är beräknad på årets resultat efter justering för avskrivningar, markförsäljning och GA-intäkter. Budget 2020 i verksamhetsplanen var 32%, nuvarande lägre budget beror på att budgeten för årets resultat och investeringar har justerats för ombudgetering. Utöver det innehöll budgeten justering för poster av engångskaraktär, vilket inte gjorts i ovanstående sammanställning.

Uppföljning likviditet

Kommunen har lån på tillsammans 1 650 mnkr per 30 september 2020. Totalt har kommunen ett utrymme att nyttja på checkkrediten med 800 mnkr. Prognosen innebär att likviditeten försämras under slutet av året.

Uppföljning av kapitalförvaltning

Marknadsvärdet på portföljen var 838 mnkr per den 30 september 2020, värdet har ökat med 67 mnkr jämfört med december 2019.

Under mars bytte kommunen till två nya förvaltare. Det innebar att befintliga fonder såldes och kapitalet placerades om i nya fonder med lika stora delar hos de nya förvaltarna. Värdet per förvaltare framgår av nedanstående sammanställning.

Marknadsvärde kapitalförvaltning (mnkr)				
Förvaltare	sep 2020	29 feb 2020	dec 2019	dec 2018
Nordea			392	344
SEB			379	333
ROBUR	413	393,5		
SHB	425	393,5		
Totalt	838	787	771	677

Uppföljning av nämnderna

Prognosen för nämnderna för år 2020 är en positiv avvikelse med 98 mnkr. Det är framför allt inom socialnämnden, barn- och grundskolenämnden och gymnasie- och näringslivsnämnden som kostnaderna beräknas bli lägre än

budgeterat. Utfall, prognos och budget per nämnd framgår av nedanstående sammanställning.

Nämnderna totalt (mnkr)	Utfall sep	Budget sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2020	2020	2020	2020	mnkr	%
Kommunstyrelsen	-109	-124	-165	-165	0	0 %
Stadsbyggnadsnämnden	-202	-208	-277	-282	5	2 %
Lantmäternämnden	-1	-2	-1	-3	1	49 %
Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd	-3	-4	-8	-6	-2	31 %
Kultur- och fritidsnämnden	-125	-132	-168	-173	4	3 %
Socialnämnden	-847	-882	-1 137	-1 192	55	5 %
Barn- och grundskolenämnden	-1 093	-1 133	-1 479	-1 501	22	1 %
Gymnasie- och näringslivsnämnden	-278	-298	-380	-393	13	3 %
Överförmyndarnämnden	-4	-3	-4	-4	0	7 %
Nettokostnader	-2 662	-2 787	-3 620	-3 718	98	3 %

Av nedanstående sammanställning framgår att ungefär 60% av den prognostiserade avvikelsen beror på volym framför allt inom socialnämnden.

Avvikelseprognos (mnkr)	Volym	Övrigt	Summa
Socialnämnden	47	8	55
Barn- och grundskolenämnden	11	11	22
Gymnasie- och näringslivsnämnden	0	12	13
Övriga nämnder		8	8
Totalt	57	40	98

En redovisning av utfall jämfört med budget per nämnd framgår av avsnittet, *Redovisning av nämnderna och kommunstyrelsen*.

Investeringar

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 986 mnkr vilket innebär högre utgifter än budget med 16 mnkr. Avvikelsen beror främst på simhallen där produktionen startat upp tidigare än planerat och utgifterna beräknas därmed bli högre för 2020. Den totala projektbudgeten är dock oförändrad. För övriga investeringar är prognosen lägre utgifter än budget.

Nämnderna totalt (mnkr)	Utfall sep 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelseprognos helår	
				mnkr	%
Kommunstyrelsen	202	360	341	-19	6 %
Stadsbyggnadsnämnden	225	604	604	0	0 %
Kultur- och fritidsnämnden	0	2	4	2	47 %
Socialnämnden	2	4	5	1	30 %
Barn- och grundskolenämnden	11	15	15	0	0 %
Gymnasie- och näringslivsnämnden	0	1	1	0	0 %
Summa investeringar	440	986	970	-16	2 %

Budgeten för investeringar innehåller en ombudgetering enligt nedanstående sammanställning.

Investeringsbudget 2020	(mnkr)
Budget enligt VP 20	923
Ombudgetering och tilläggsbudget	47
Summa investeringsbudget	970

Redovisning av kommunstyrelsen och nämnderna

Kommunstyrelsen

Prognosen för kommunstyrelsen för 2020 motsvarar budgeterade nettokostnader

KS (mnkr)	Utfall sep 2020	Budget sep 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelseprognos helår	
					mnkr	%
Intäkter	473,3	456,9	616,2	609,8	6,4	1 %
Kostnader	-581,9	-580,8	-781,1	-774,7	-6,4	1 %
Nettokostnader	-108,6	-123,9	-164,9	-164,9	0,0	0 %

Det finns vissa budgetavvikelser inom kommunstyrelsens avdelningar. Störst negativ avvikelse prognostiseras för fastighetsavdelningen och beror främst på

ökade kostnader för felavhjälpande underhåll. Störst positiv avvikelse prognostiseras för kommunledning och beror främst på lägre behov av utvecklingskostnader.

Stadsbyggnadsnämnden

Prognosen för stadsbyggnadsnämnden för 2020 är en positiv avvikelse med 3,1 mnkr vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader.

Nämndens driftbudget är uppdelad på en skattefinansierad del och en taxefinansierad del. Till de skattefinansierade verksamheterna (som till viss del är finansierade med avgifter) hör fysisk planering, gator och vägar, parker och miljö. De skattefinansierade verksamheterna prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 4,8 mnkr varav 1,3 mnkr avser lägre kapitalkostnader än budgeterat. Övrig avvikelse beror på högre intäkter inom fysisk planering och lägre kostnader inom verksamheten miljö än budgeterat.

Till de taxefinansierade verksamheterna hör avfall, vatten/avlopp och småbåtshamnar. De taxefinansierade verksamheterna prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 1,7 mnkr. Avvikelsen beror främst på lägre intäkter och högre kostnader än budgeterat inom verksamheten vatten och avlopp.

SBN (mnkr)	Utfall sept	Budget sept	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2020	2020	2020	2020	mnkr	%
Fysisk planering	-38,2	-40,5	-51,2	-55,2	4,0	2 %
Gator och vägar	-126,5	-129,8	-174,2	-174,8	0,6	0 %
Parker	-35,7	-34,3	-48,7	-46,9	-1,8	0 %
Miljö	-1,7	-3,5	-2,6	-4,7	2,1	0 %
Summa skattefinansierad verksamhet	-202,1	-208,1	-276,7	-281,5	4,8	2 %
Småbåtshamnar	0,6	0,7	0,0	0,0	0,0	2 %
Vatten och avlopp	3,7	1,6	-0,6	1,1	-1,7	5 %
Avfall	15,1	15,0	-1,5	-1,5	0,0	38 %
Summa taxefinansierad verksamhet	19,4	17,2	-2,1	-0,4	-1,7	45 %
Nettokostnader	-182,7	-190,8	-278,8	-281,9	3,1	1 %

Lantmäterinämnden

Prognosen för Lantmäterinämnden år 2020 är en positiv avvikelse med 1,2 mnkr vilket motsvarar 49 % av budgeterade nettokostnader. Den positiva avvikelsen förklaras av att fler ärenden har avslutats än beräknat samt att en del kostnader har minskat p.g.a. covid-19.

LMN	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	sep	sep	helår	helår	helår	
(mnkr)	2020	2020	2020	2020	mnkr	%
Intäkter	2,3	2,2	3,0	3,0	0,0	2 %
Kostnader	-3,1	-4,0	-4,3	-5,5	1,2	21 %
Nettokostnader	-0,8	-2,0	-1,3	-2,5	1,2	49 %

Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd

Prognosen för Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd för 2020 är en negativ avvikelse med 2,0 mnkr vilket motsvarar 31 % av budgeterade nettokostnader.

Den prognostiserade avvikelsen består främst av lägre intäkter till följd av att antalet verksamheter som nämnden bedriver tillsyn på bedöms minska under året samt att vissa former av tillsyn inte kan bedrivas så länge Covid-19 pågår.

SRMH	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	sep	sep	helår	helår	helår	
(mnkr)	2020	2020	2020	2020	mnkr	%
Intäkter	15,9	16,2	19,4	21,4	-2,0	9 %
Kostnader	-19,4	-20,6	-27,7	-27,7	0,0	0 %
Nettokostnader	-3,5	-4,4	-8,4	-6,4	-2,0	31 %

Kultur- och fritidsnämnden

Prognosen för kultur- och fritidsnämnden för 2020 är en positiv avvikelse med 4,5 mnkr vilket motsvarar 3 % av budgeterade nettokostnader.

Den prognostiserade positiva avvikelsen består främst av avvikelser kopplade till covid-19 och återfinns som både positiva och negativa avvikelser under samtliga verksamheter.

KFN	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	sep	sep	helår	helår	helår	
(mnkr)	2020	2020	2020	2020	mnkr	%
Intäkter	12,6	14,7	18,2	19,8	-1,6	8 %
Kostnader	-138,1	-146,8	-186,4	-192,5	6,1	3 %
Nettokostnader	-125,5	-132,0	-168,1	-172,6	4,5	3 %

Nettokostnader per verksamhet

Fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning. De större avvikelserna finns inom kulturskola och ung fritid.

KFN	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	sep	sep	helår	helår	helår	
(mnkr)	2020	2020	2020	2020	mnkr	%
Sport och förening	-70,0	-70,2	-91,4	-91,0	-0,3	0 %
Kulturenheten	-3,7	-4,5	-5,4	-5,9	0,4	8 %
Bibliotek	-22,8	-23,7	-31,1	-31,5	0,4	1 %
Kulturskola	-14,8	-16,5	-19,6	-21,8	2,2	10 %
Ung fritid	-9,6	-11,4	-13,7	-14,8	1,1	7 %
Centralt anslag	-4,6	-5,7	-6,9	-7,6	0,7	9 %
Nettokostnader	-125,5	-132,0	-168,1	-172,6	4,5	3 %

Nettokostnaderna för kulturskolan är lägre än budget och även prognosen för helåret är lägre än budget och beror främst på färre elever inom den externa musikskolan än budgeterat.

Nettokostnaderna för ung fritid är lägre än budgeterat på grund av ett ökat antal barn inom fritidsklubbverksamheten samt vakanta tjänster som inte har tillsats. Även prognosen innebär lägre kostnader än budget.

Socialnämnden

Prognosen för socialnämnden år 2020 är en positiv avvikelse med 55,0 mnkr vilket motsvarar 5 % av budgeterade nettokostnader. Större delen av prognosavvikelsen beror på prognostiserat lägre volymer med 46,6 mnkr.

Prognosen för volymer beror framförallt på att antalet hemtjänstinsatser och placeringar i särskilt boende bedöms bli färre än budgeterat. Huvudsakligen är anledningen att covid 19-pandemin medfört att brukare avsäger sig hemtjänstinsatser och tackar nej till erbjudna platser i särskilt boende. Kostnaderna för dagverksamhet kommer också att bli lägre, eftersom kommunens dagverksamheter är stängda på grund av pandemin. Även för boende och korttidsvistelse LSS prognostiseras positiva avvikelser mot budget, där avvikelsen för korttidsvistelse i hög grad beror på att familjer avstår insatsen under pandemin.

Utfallet för brukarundersökningen inom äldreomsorgen som varje år utförs av Socialstyrelsen har nu redovisats vilket innebär att en prognos för kvalitetspengen har kunnat göras. Sammantaget för hemtjänst och särskilt boende innebär prognosen kostnader något över budget. För egen regi är förutsättningarna goda för att alla tre boenden ska kunna erhålla kvalitetspengen.

SON	Utfall sep	Budget sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2020	2020	2020	2020	mnkr	%
Anslag	-194,9	-209,0	-277,0	-281,3	4,3	2 %
Volym	-642,2	-668,5	-857,1	-903,7	46,6	5 %
Egen regi	-9,5	-4,0	-3,0	-7,2	4,2	
Nettokostnader	-846,7	-881,5	-1 137,1	-1 192,1	55,0	5 %

Budget 2020 har utökats med 8,7 mnkr genom ombudgetering.

Nettokostnader per verksamhet

Fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

SON	Utfall sep	Budget sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2020	2020	2020	2020	mnkr	%
Äldreomsorg	-428,6	-451,5	-581,5	-617,3	35,8	6 %
Funktionsnedsättning	-289,8	-299,1	-388,1	-399,4	11,4	3 %
Individ- och familjeomsorg	-112,4	-119,3	-155,3	-157,8	2,5	2 %
Samordnad verksamhet	-6,4	-7,5	-9,2	-10,4	1,2	12 %
Nettokostnader	-837,2	-877,5	-1 134,1	-1 184,9	50,9	4 %

Budget 2020 har utökats med 1,5 mnkr genom ombudgetering

För äldreomsorg prognostiseras en positiv avvikelse mot budget med 35,8 mnkr, vilket motsvarar 6 % av budgeterade kostnader. Prognosen inkluderar prognostiserade kostnader för kvalitetspeng som bedöms bli något högre än budget. Den sammanlagda budgetavvikelsen beror främst på att kostnaderna för särskilt boende, hemtjänst och dagverksamhet bedöms bli lägre än budget. Huvudsakligen är anledningen att covid 19-pandemin medfört att brukare av sagt sig hemtjänstinsatser och tackat nej till erbjudna platser i särskilt boende. För dagverksamheten gäller att den kommer hållas stängd resten av året. Medan kostnaderna för hemtjänst, efter vårens nedgång, nu ligger något högre per månad än före pandemin.

För omsorg om personer med funktionsnedsättning prognostiseras en positiv avvikelse med 11,4 mkr mot budget, vilket motsvarar 3 % av budgeterade kostnader. Avvikelsen beror bland annat på lägre kostnader än budgeterat för boende LSS eftersom färre brukare är i behov av insatsen. Kostnaden per årsplats är dessutom lägre än budgeterat på grund av tomplatser i egen regi och brukare med lägre omsorgsbehov. För korttidsvistelse prognostiseras lägre volymer eftersom färre ansökt om insatsen till följd av covid 19-pandemin. För Personlig assistans SFB (Socialförsäkringsbalken) prognostiseras lägre kostnader till följd av färre brukare än budgeterat. Prognosen för personlig assistans LSS innebär däremot högre kostnader till följd av ett ökat behov av

insatsen. För daglig verksamhet prognosticeras högre kostnader till följd av högre volymer än budgeterat.

För individ- och familjeomsorg prognosticeras en positiv avvikelse mot budget med 2,5 mnkr, vilket motsvarar 2 % av budgeterade nettokostnader för 2020. För insatser till barn och unga och beroendeinsatser prognosticeras positiva avvikelser mot budget och förklaringen är främst lägre volymer än budgeterat för placeringar. För försörjningsstöd prognosticeras en negativ avvikelse med högre volymer än budgeterat till följd av covid 19-pandemin samt ökade kostnader för placeringar i skyddat boende på grund av våld i nära relation.

Volymer och nyckeltal

Av nedanstående sammanställning framgår prognos jämfört med budget 2020, för ett urval volymer och nyckeltal inom social omsorg

Äldreomsorg

SON	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
Äldreomsorg	2020	2020		%
<i>Volymer</i>				
Hemtjänst (insatser)	2 583 275	2 713 000	-129 725	5 %
Korttidsboende (dygn)	5 480	5 100	380	7 %
Särskilt boende (årsplatser)	562,5	592,5	-30,0	5 %
<i>Å-priser, kr</i>				
Hemtjänst (nettokostnad per insats)	-49,8	-50,2	0,3	1 %
Korttidsboende (nettokostnad per dygn)	-2 179	-2 204	25	1 %
Särskilt boende (nettokostnad per årsplats)	-593 654	-596 296	2 642	0 %

Volymerna inom hemtjänst och särskilt boende bedöms bli lägre än budgeterat. På grund av den pågående pandemin tackar många brukare nej till beslutade insatser eller avvaktar med ansökan om insatser.

Beträffande korttidsboende är prognosen högre volymer än budgeterat. Under perioden april till och med juni användes korttidsplatserna på Ångaren för covid 19-smittade brukare och det medförde att platser för övriga brukare behövde tillgodoses externt. Dock har kommunen ansökt om statsbidrag för merkostnader avseende dessa platser.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

SON	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
Omsorg om personer med funktionsnedsättning	2020	2020	%	
<i>Volymer</i>				
Boende LSS (årsplatser)	156,0	157,5	-1,5	1 %
Personlig Ass SFB (timmar)	92 072	97 760	-5 688	6 %
Daglig verksamhet LSS dagar	50 730	43 176	7 554	17 %
Hemtjänst SOL (insatser)	111 074	108 051	3 023	3 %
Vård- och omsorgsboende, HVB, SoL (årsplatser)	24,5	22,5	2,0	9 %
<i>Å-Priser (kr netto)</i>				
Boende LSS (per årsplats)	-957 904	-977 651	19 747	2 %
Personlig ass SFB (per timme)	-303	-309	6	2 %
Daglig verksamhet LSS (per dag)	-980	-1 125	145	13 %
Hemtjänst SoL (per insats)	-51,2	-55,8	4,6	8 %
Vård- och omsorgsboende HVB SoL (per årsplats)	-930 286	-974 808	44 522	5 %

För boende LSS prognostiseras lägre volymer till följd av att främst färre barn är i behov av insatsen än budgeterat. Ett lägre å-pris prognostiseras till följd av brukare med lägre omsorgsbehov än budgeterat och flera tomplatser i egen regi.

För personlig assistans SFB (Socialförsäkringsbalken) prognostiseras lägre volymer än budgeterat, på grund av ett lägre behov av insatsen. Ökade kostnader återfinns däremot för personlig assistans LSS där fler brukare är i behov av insatsen än budgeterat.

För daglig verksamhet prognostiseras högre kostnader till följd av att fler brukare än budgeterat varit i behov av insatsen. Det balanseras i viss mån upp av ett prognostiserat lägre å-pris till följd av en större andel av brukare med lägre omsorgsbehov än budgeterat.

För hemtjänst prognostiseras fler insatser än budgeterat. Det vägs i sin tur upp av ett lägre å-pris för insatser.

För vård- och omsorgsboende HVB SoL prognostiseras högre volymer än budgeterat till följd av att fler brukare är i behov av insatsen. Ett lägre å-pris per årsplats prognostiseras till följd av att platser i boenden med högre kostnader sagts upp.

En viss osäkerhet finns i prognosen för hur pandemin kan komma att påverka volymerna, främst för insatsen daglig verksamhet.

Individ- och familjeomsorg.

SON	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
Individ- och familjeomsorg	2020	2020	%	
Försörjningsstöd (genomsnittligt antal hushåll)	150	160	-10	6 %
Försörjningsstöd (Å pris per hushåll)	-130 000	-121 000	-9 000	7 %

Exklusive skyddat boende som tidigare rapporterats som försörjningsstöd.

Prognosen för genomsnittligt antal hushåll är något färre än budgeterat, dock är kostnaden per hushåll högre. Effekterna av pandemin är fortfarande osäkra för framtiden.

Barn- och grundskolenämnden

Prognosen för barn- och grundskolenämnden år 2020 är en positiv avvikelse med 21,8 mnkr vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader. Prognosen beror främst på lägre kostnader för volymer och de för anslagsfinansierade kostnaderna.

Den prognostiserade positiva volymavvikelsen beror främst på färre elever i grundskolan med grundbelopp än budgeterat. För anslag prognostiseras en positiv avvikelse främst på grund av lägre kostnader än budgeterat. Egen regi prognostiserar ett utfall in nivå med budget, men kostnadsnivån ligger generellt för högt jämfört med intäkterna.

Av nedanstående tabell framgår utfall, prognos och budget för nämnden fördelat på anslag, volym och egen regi.

BGN	Utfall sep	Budget sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2020	2020	2020	2020	mnkr	%
Anslag	-49,2	-69,5	-76,4	-87,6	11,2	13 %
Volym	-1 049,5	-1 064,0	-1 399,9	-1 410,4	10,5	1 %
Egen regi	5,4	0,6	-2,6	-2,7	0,1	
Nettokostnader	-1 093,4	-1 132,9	-1 478,9	-1 500,7	21,8	1 %

Budget 2020 är ökad med 2,7 mnkr genom ombudgetering för egen regi.

Anslag

Nettokostnader under anslag innehåller kostnader som inte fördelas utifrån volym. De innehåller öppna förskolan och gemensamma kostnader för nämnden så som skolservice, stab, barn- och skolvalssystemet och försäkringar för Täbys barn och elever. De innehåller också kostnader för tillsyn av förskola och

pedagogisk omsorg. För anslag prognostiseras en positiv avvikelse främst på grund av lägre kostnader än budgeterat.

Nettokostnader per verksamhet

Nettokostnader för volym baseras på en genomsnittlig ersättning (peng) per barn eller elev. Posten innehåller kostnader för grundbelopp och tilläggsbelopp. Fördelningen av nämndens nettokostnader för volym per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning,

BGN (mnkr)	Utfall sep 2020	Budget sep 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelseprognos helår	
					mnkr	%
Förskola	-293,9	-296,8	-389,1	-388,8	-0,3	0 %
Pedagogisk omsorg	-1,6	-2,2	-2,0	-2,9	0,9	31 %
Fritidshem	-108,3	-113,3	-149,2	-150,1	0,9	1 %
Förskoleklass	-36,4	-36,5	-47,8	-47,8	0,0	0 %
Grundskola	-588,1	-594,4	-782,0	-792,2	10,2	1 %
Grundsärskola	-21,1	-20,7	-29,7	-28,5	-1,2	4 %
Nettokostnader	-1 049,5	-1 064,0	-1 399,9	-1 410,4	10,5	1 %

Nettokostnaderna är lägre än budget och en positiv avvikelse prognostiseras främst inom grundskola med anledning av färre elever med grundbelopp än budgeterat.

Nettokostnaderna för förskola är lägre än budget, men prognosen är en negativ avvikelse främst med anledning av att pengpåslaget för förskollärare med legitimation beräknas bli högre än budgeterat samt att förskolepengen höjdes med 0,5 % från och med 1 juli. Antalet barn beräknas däremot bli färre än budgeterat, både vad gäller grundbelopp och tilläggsbelopp, vilket bidrar till att prognosen antas bli en *mindre* negativ avvikelse.

Nettokostnaderna för pedagogisk omsorg är lägre än budget, och en positiv avvikelse prognostiseras på grund av att antalet barn beräknas bli färre än budgeterat.

Nettokostnaderna för fritidshem är lägre än budget, och en positiv avvikelse prognostiseras då antalet barn med grundbelopp beräknas bli färre än budgeterat. Detta motverkas delvis av att antalet barn med tilläggsbelopp beräknas bli fler samt att snittpriset för tilläggsbelopp beräknas bli högre än budget.

Nettokostnaderna för förskoleklass ligger i balans med budget och på helårsbasis prognostiseras också en nollprognos. Antalet elever med grundbelopp beräknas visserligen bli färre än budgeterat, men detta motverkas av att snittpriset för tilläggsbelopp beräknas bli högre.

Nettokostnaderna för grundskola är lägre än budget och en positiv avvikelse prognostiseras då antalet elever med grundbelopp beräknas bli färre än budgeterat samt att snittpriset för tilläggsbelopp antas bli lägre. Detta motverkas delvis av att antalet elever med tilläggsbelopp beräknas bli fler än budgeterat.

Nettokostnaderna för grundsärskola är högre än budget, och en negativ avvikelse mot budget prognostiseras på grund av att antalet elever, både med grundbelopp och tilläggsbelopp, beräknas bli fler än budgeterat.

Volymer och nyckeltal

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserat antal barn och elever med grundbelopp jämfört med budget. För samtliga verksamheter förutom grundsärskola prognostiseras lägre volymer än budgeterat och avvikelsen är antalsmässigt störst inom grundskola och fritidshem.

BGN	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelseprognos helår	
			antal	%
Antal barn/elever med grundbelopp				
Förskola	3 743	3 774	-31	1%
Pedagogisk omsorg	25	35	-11	30%
Fritidshem	4 814	4 911	-97	2%
Förskoleklass	955	966	-11	1%
Grundskola	9 397	9 552	-155	2%
Grundsärskola	66	64	2	3%

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserat antal barn och elever med tilläggsbelopp jämfört med budget. Avvikelsen är störst inom grundskola där antalet elever är fler än budgeterat, men även inom grundsärskola och fritidshem prognostiseras fler elever med tilläggsbelopp.

BGN	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelseprognos helår	
			antal	%
Antal barn/elever med tilläggsbelopp				
Förskola	82	83	-1	1%
Fritidshem	208	202	6	3%
Förskoleklass	21	22	-1	5%
Grundskola	399	341	58	17%
Grundsärskola	49	42	7	17%

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserad nettokostnad per barn och elev jämfört med budget. Den största avvikelsen finns inom grundsärskola, där nettokostnaden per elev påverkas av att behoven kan variera kraftigt mellan eleverna i grundsärskolan, vilket påverkar nettokostnaden per elev. Nettokostnaden per barn för pedagogisk omsorg påverkas av att anslaget fördelas på färre barn.

BGN	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
			kr	%
Nettokostnad per barn/elev	2020	2020		
Förskola	-107 428	-106 188	-1 240	1%
Pedagogisk omsorg	-95 694	-92 412	-3 282	4%
Fritidshem	-31 580	-31 205	-375	1%
Förskoleklass	-50 280	-51 037	757	1%
Grundskola	-88 692	-89 346	654	1%
Grundsärskola	-515 482	-522 208	6 726	1%

Nettokostnader per barn/elev är nettokostnaden för anslag och volym.

Gymnasie- och näringslivsnämnden

Prognosen för gymnasie- och näringslivsnämnden år 2020 är en positiv avvikelse med 12,6 mnkr, vilket motsvarar 3 % av budgeterade nettokostnader.

Prognosen innehåller främst en positiv avvikelse med 10,2 mnkr inom gymnasie- och vuxenutbildnings egen regi på grund av ombudgetering av tidigare års överskott samt högre intäkter än budgeterat.

Av nedanstående tabell framgår utfall, prognos och budget för nämnden fördelat på verksamhet.

GNN	Utfall sep	Budget sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
					mnkr	%
(mnkr)	2020	2020	2020	2020		
Arbetsmarknad	-6,8	-7,9	-8,0	-10,0	2,0	20 %
Gymnasie- och vuxenutbildning	-251,3	-268,7	-347,3	-357,5	10,2	3 %
Integration	-16,5	-17,6	-20,4	-20,4	0,0	0 %
Näringsliv	-3,3	-3,8	-4,6	-5,0	0,4	8 %
Nettokostnader	-277,9	-298,0	-380,3	-392,9	12,6	3 %

Budget 2020 är utökad med 4,2 mnkr genom ombudgetering

Gymnasie- och vuxenutbildning

Gymnasie- och vuxenutbildning prognostiserar en positiv avvikelse på 10,2 mnkr vilket motsvarar 3 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på ombudgetering av tidigare års överskott samt högre intäkter än budget inom gymnasieverksamheten i egen regi. Ytterligare är prognosen för den anslagsfinansierade verksamheten en positiv avvikelse främst på grund av lägre nettokostnad än budget inom vuxenutbildning.

Av nedanstående tabell framgår utfall, prognos och budget för gymnasie- och vuxenutbildningen fördelat på anslag, volym och egen regi.

GNN (mnkr)	Utfall sep	Budget sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2020	2020	2020	2020	mnkr	%
Anslag	-21,6	-26,0	-28,0	-30,0	2,0	7 %
Volym	-235,9	-239,9	-323,2	-323,3	0,1	0 %
Egen regi	6,1	-2,8	3,9	-4,2	8,1	
Nettokostnader	-251,3	-268,7	-347,3	-357,5	10,2	3 %

Budget 2020 är utökad med 4,2 mnkr genom ombudgetering

Nettokostnader för volym avser nämndens kostnader för köp av skolplats. I budgeten för volymer ingår kostnader för programpeng, tilläggsbelopp, skolskjuts och busskort. Nedanstående tabell visar nämndens kostnader för volymer fördelat per verksamhet. Prognosen är i nivå med budget.

GNN - Volym (mnkr)	Utfall sep	Budget sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2020	2020	2020	2020	mnkr	%
Gymnasieskola	-222,9	-226,3	-305,3	-304,7	-0,6	0 %
Gymnasiesärskola	-11,5	-12,0	-15,9	-16,4	0,5	3 %
Lärvux	-1,4	-1,5	-2,0	-2,2	0,2	9 %
Nettokostnader	-235,9	-239,9	-323,2	-323,3	0,1	0 %

Budget 2020 är utökad med 4,2 mnkr genom ombudgetering

Volym och nyckeltal

Av nedanstående sammanställning framgår prognos av antal gymnasieelever skrivna i Täby samt nettokostnad per elev jämfört med budget. Antal gymnasieelever prognostiseras bli fler än budgeterat och snittkostnaden per elev prognostiseras bli lägre än budget.

GNN Antal elever och nettokostnad per elev	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2020	2020	Antal	%
Åva gymnasium	505	484	21	4 %
Täby språkintröduktion	34	47	-13	28 %
Övriga gymnasieskolor	2 497	2 471	16	1 %
Summa elever	3 026	3 002	24	1 %
Nettokostnad per elev	-104 117	-104 763	-646	1 %

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

Överförmyndarnämnden

Prognosen för överförmyndarnämnden år 2020 är en negativ avvikelse med 0,3 mnkr vilket motsvarar 7 % av budgeterade nettokostnader.

Den negativa avvikelsen beror främst på att nettokostnaderna för arvoden ställföreträdare är högre än budget och att fler slutavräkningar har inkommit.

ÖFN	Utfall sep	Budget sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
					mnkr	%
(mnkr)	2020	2020	2020	2020		
Intäkter	0,2	0,2	0,3	0,3	0,0	8 %
Kostnader	-3,7	-3,2	-4,6	-4,3	-0,3	6 %
Nettokostnader	-3,5	-3,0	-4,3	-4,0	-0,3	7 %

Investeringar

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 985,6 mnkr vilket innebär högre utgifter än budget med 15,7 mnkr. Avvikelsen beror främst på simhallen där produktionen startat upp tidigare än planerat och utgifterna beräknas därmed bli högre för 2020. Den totala projektbudgeten är dock oförändrad. För övriga investeringar är prognosen lägre utgifter än budget.

Nämnderna totalt	Utfall sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
				mnkr	%
(mnkr)	2020	2020	2020		
Kommunstyrelsen	201,9	360,1	341,0	-19,0	6 %
Stadsbyggnadsnämnden	225,4	604,3	604,3	0,0	0 %
Kultur- och fritidsnämnden	0,1	2,0	3,8	1,8	47 %
Socialnämnden	2,1	3,5	5,0	1,5	30 %
Barn- och grundskolenämnden	10,9	14,7	14,7	0,0	0 %
Gymnasie- och näringslivsnämnden	0,0	1,0	1,0	0,0	0 %
Summa investeringar	440,4	985,6	969,8	-15,7	2 %

Kommunstyrelsen

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 360,1 mnkr vilket innebär högre utgifter än budget med 19 mnkr. Avvikelsen beror främst på simhallen där produktionen startat upp tidigare än planerat.

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

nämnd per projekt redovisas nedan.

Nedan redovisas en sammanställning av kommunstyrelsens investeringar. Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med september, årets prognos, budget och avvikelse för 2020. Den högra delen av tabellen redovisar total prognos, budget och prognostiserad avvikelse för projekten.

KS	Utfall sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos helår	Prognos	Budget	Avvikelse- prognos
(mnkr)	2020	2020	2020	2020	totalt	totalt	totalt
<i>Investeringar i fastigheter för respektive nämnd</i>							
Kultur- och fritidsnämnden	88,7	152,6	115,4	-37,2	691,8	643,3	-48,5
Socialnämnden	0,1	0,6	11,4	10,8	50,0	50,0	0,0
Barn- och grundskolenämnde	68,4	119,3	125,7	6,4	729,7	1 058,0	328,3
Gymnasie- och näringslivsnämnden	2,4	2,4	3,4	1,0	24,5	22,5	-2,0
Summa investeringar i fastigheter på uppdrag av respektive nämnd	159,6	274,9	255,9	-19,0	1 496,0	1 773,8	277,8
<i>Övergripande investeringar i fastigheter och anläggningar</i>							
Nytt kommunhus	1,1	1,5	1,0	-0,5	495,3	530,0	34,7
Upprustning bibliotekshuset	0,0	0,0	0,2	0,2	149,8	150,0	0,2
Energieffektiviseringar	4,4	10,0	15,0	5,0			
Byggnadstekniska investeringar	21,1	41,0	50,0	9,0			
Moderniseringar av fastigheter	4,8	13,0	20,0	7,0			
Övriga projekt *	0,0	2,1	9,1	7,0	11,3	16,6	5,3
Inventarier (inklusive IT)	11,0	18,5	18,5	0,0			
Justering **		-0,9	-28,6	-27,7			
S:a övergripande investeringar i fastigheter och anläggningar	42,4	85,2	85,2	0,0			
Summa investeringar	201,9	360,1	341,0	-19,0			

Budget 2020 är utökad med 3,8 mnkr genom ombudgetering.

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

** 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.

Kommunstyrelsens investeringar i fastigheter och anläggningar

För kommunstyrelsens övergripande investeringar i fastigheter och anläggningar redovisas totalt ingen budgetavvikelse för året eftersom en justering har gjorts mot den totala budgetjusteringen.

Energieffektiviseringar, byggnadstekniska investeringar samt moderniseringar av fastigheter prognostiserar avvikelser mot årsbudgeten på grund av

tidsförskjutningar.

Under *övriga projekt* prognostiseras en lägre kostnad än budget både för året och totalt för projekten. Avvikelsen mot årets budget beror på tidsförskjutningar för ett antal projekt. Avvikelsen mot total budget beror på lägre kostnader för en gemensamhetsanläggning i Hägerneholm.

Nytt kommunhus har inte avslutats på grund av att det återstår några mindre åtgärder på byggnaden, i övrigt är projektet avslutat. Projektet prognostiserar i sin helhet en positiv avvikelse men det slutliga utfallet är beroende av hur stora kostnaderna blir för de åtgärder som återstår.

Investeringar i fastigheter och anläggningar för kultur- och fritidsnämnden

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 152,6 mnkr vilket innebär högre utgifter än budget med 37,1 mnkr. Avvikelsen beror främst på simhallen där produktionen startat upp tidigare än planerat.

KFN	Utfall sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos helår	Prognos	Budget	Avvikelse- prognos
(mnkr)	2020	2020	2020	2020	totalt	totalt	totalt
Ny simhall	72,8	125,0	100,0	-25,0	490,0	490,0	0,0
Hägerneholms konstgräs och parkeringsdäck	0,0	0,0	0,8	0,8	18,2	23,0	4,8
Hägerneholmshallen	0,0	0,0	0,7	0,7	85,3	87,2	1,9
Upprustning konstgräsplaner och idrottsanläggningar	11,4	15,0	15,0	0,0	22,9	22,9	0,0
Övriga projekt *	4,5	15,8	31,4	15,6	75,4	20,2	-55,2
Justering **		-3,2	-32,5	-29,3			
Summa investeringar	88,7	152,6	115,4	-37,1	691,8	643,3	-48,5

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

** 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.

Prognosen för årets investeringar beräknas bli lägre än budget för flera projekt. För simhallen prognostiseras däremot årets investeringar bli högre än årsbudget på grund av att produktionen startats upp tidigare än planerat.

Total projektbudget prognostiseras lägre utgifter för *Hägerneholms konstgräs och parkeringsdäck* samt *Hägerneholmshallen*. Projekten är slutrapporterade och togs i drift 2019. Totalt prognostiseras utgifterna bli lägre än budget för båda projekten.

Övriga projekt prognostiseras högre utgifter för total prognos då en utökad

budget på 60,0 mnkr föreslås i verksamhetsplan 2021 avseende motorikhallen, med anledning av att projektet kommer att ändras från utredning till genomförande.

Investeringar i fastigheter för socialnämnden

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 0,6 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 10,8 mnkr. Avvikelsen beror på tidsförskjutningar av köp av bostadsrätter inom projektet *LSS servicebostäder* samtidigt som justeringen för tidsförskjutningar minskats.

SON	Utfall sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos helår	Prognos	Budget	Avvikelse- prognos
(mnkr)	2020	2020	2020	2020	totalt	totalt	totalt
Förberedande investeringsutredningar	0,0	0,5	1,0	0,5			0,0
LSS servicebostäder	0,1	0,1	14,5	14,4	50,0	50,0	0,0
Verksamhetsanpassningar	0,0	0,0	3,0	3,0			0,0
Justering *		0,0	-7,1	-7,1			
Summa investeringar	0,1	0,6	11,4	10,8	50,0	50,0	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 fastigheter för barn- och grundskolenämnden

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 119,3 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 6,4 mnkr. Det finns avvikelser som beror på tidsförskjutning i flera projekt samtidigt som ett projekt prognostiserar kostnader över årsbudgeten på grund av ändrings- och tilläggsarbeten som tillkommit. Vidare har justeringen för tidsförskjutningar minskats.

BGN	Utfall sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos helår	Prognos	Budget	Avvikelse- prognos
(mnkr)	2020	2020	2020	2020	totalt	totalt	totalt
Ombyggnation Viggbyskolan	17,4	49,0	49,0	0,0	150,0	150,0	0,0
Om- och tillbyggnad Kyrkskolan	51,4	67,0	57,0	-10,0	152,0	152,0	0,0
Ny skola och förskola Hägerneholm	-10,0	-9,0	1,0	10,0	327,5	336,0	8,5
Skola på Täby Park	0,0	0,0	11,6	11,6	20,0	20,0	0,0
Byängsskolan utredning	0,8	0,8	6,8	6,0	15,0	15,0	0,0
Ombyggnad Näsbydalskolan	8,1	10,5	33,0	22,5	65,0	50,0	-15,0
Ombyggnad Skolhagenskolan och Midgårdsskolan	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	335,0	334,8
Övriga projekt *	0,6	1,0	9,6	8,6	0,0	0,0	0,0
Justering **		0,0	-42,3	-42,3			
Summa investeringar	68,4	119,3	125,7	6,4	729,7	1 058,0	328,3

Budget 2020 är utökad med 36,9 mnkr genom ombudgetering.

* Övriga projekt är en samlingsrubrik för flera mindre projekt. För ytterligare information om dessa projekt se den mer detaljerade rapporten för barn- och grundskolenämnden.

** 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.

Om- och tillbyggnad Kyrkskolan prognostiserar en avvikelse mot årsbudgeten på grund av kostnader för ändrings- och tillägsarbeten som tillkommit.

Tre projekt prognostiserar lägre kostnader än årsbudgeten. Skola på Täby Park prognostiserar en avvikelse mot årsbudgeten då projektet är pausat.

Byängsskolan utredning prognostiserar en avvikelse mot årsbudgeten på grund av tidsförskjutningar. Ombyggnad Näsbydalskolan prognostiserar en avvikelse mot årsbudgeten på grund av att projekttiden förlängts. Total projektbudget prognostiseras bli högre än budget och en utökad budget föreslås i verksamhetsplan 2021.

Den totala projektbudgeten prognostiseras lägre kostnader för två projekt. För ny skola och förskola i Hägerneholm som togs i drift 2019 blev slutkostnaden lägre än budget. Det negativa utfallet per september avser en omföring av inventarier till nämndens inventariebudget. Dessa införskaffades av projektet 2019 men ska belasta nämndens inventariebudget 2020.

Ombyggnad Skolhagenskolan och Midgårdsskolan omfattade ursprungligen en ombyggnad av Skolhagenskolan och en nybyggnad avseende Midgårdsskolan. Då nya behovsbedömningar visar att ingen kapacitetsförstärkning behövs utreds istället förutsättningarna för en renovering av Skolhagenskolan.

Investeringar i fastigheter för gymnasie- och näringslivsnämnden

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 2,4 mnkr vilket innebär lägre utgifter

än budget med 1,0 mnkr. Prognosen för *Ängsholmsskolans ombyggnad* är högre än budget på grund av förändringar i projektering och genomförande mot ursprunglig budget.

GNN	Utfall sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos helår	Prognos	Budget	Avvikelse- prognos
(mnkr)	2020	2020	2020	2020	totalt	totalt	totalt
Ängsholmsskolan ombyggnad	2,7	2,4	0,4	-2,0	24,5	22,5	-2,0
Verksamhetsanpassningar	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0
Summa investeringar	2,7	2,4	3,4	1,0	24,5	22,5	-2,0

Budget 2020 är minskad med 0,1 mnkr genom ombudgetering.

Stadsbyggnadsnämnden

Årets investeringar prognostiseras till 604,3 mnkr och prognosen är därmed att budgeten följs. Nedan redovisas en sammanställning av stadsbyggnadsnämndens investeringar. Bedömd justering för tidsförskjutningar som finns med i budgeten har minskats i prognosen efter hand som projektens prognoser minskats.

Utfallet ackumulerat per september uppgår till 225,4 mnkr. Ett förhållandevis lågt utfall per september jämfört med prognostiserat utfall för året beror på att många av de mindre projekten har kostnader som kommer senare på året samt att en del av de stora projektens kostnader styrs av betalplaner.

SBN	Utfall sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse prognos helår
(mnkr)	2020	2020	2020	2020
Befintlig miljö	49,6	188,6	252,2	63,6
Nya utbyggnadsområden	130,6	417,4	479,0	61,6
Årliga anslag	45,2	85,3	82,8	-2,5
Justering*		-87,0	-209,7	-122,7
Summa investeringar	225,4	604,3	604,3	0,0

* 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. I takt med att tidsförskjutningar sker i projekten minskas justeringsbeloppet.

Investeringar i befintlig miljö

Nedan redovisas de projekt som pågår i befintlig miljö. Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med september, prognos, budget och avvikelseprognos för 2020. Den högra delen av tabellen redovisar total prognos, budget och prognostiserad avvikelse för projekten.

Investeringar i befintlig miljö	Utfall sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse- prognos helår	Prognos	Budget	Avvikelse- prognos
(mnkr)	2020	2020	2020	2020	totalt	totalt	totalt
Strandpromenad/cykelväg Vallentunasjön	0,0	0,0	4,6	4,6	13,6	13,6	0,0
Cykelplan inklusive utbyggnad	1,3	6,0	6,0	0,0	173,0	173,0	0,0
Biblioteksgången	0,1	0,4	0,5	0,1	*	*	
Kapacitetsförstärkning V/A	7,4	17,0	17,0	0,0	120,0	120,0	0,0
Ombyggnad trafikplatser ink ansl. gång och cykelvägar	0,3	5,6	5,6	0,0	142,0	142,0	0,0
Dubbelspårsutbyggn. etapp 2	8,0	107,8	152,7	44,9	412,0	472,0	60,0
Åkerbyparken	2,6	10,5	10,5	0,0	16,5	16,5	0,0
Ny infart Skavlöten	14,6	19,3	18,6	-0,7	21,5	21,0	-0,5
Täby IP, inkl. infart	0,0	0,0	12,0	12,0	16,0	16,0	0,0
Viggbyholms båtklubb	2,8	3,5	3,5	0,0	21,3	20,0	-1,3
Ombyggnad av Ungdomsv.	9,1	9,2	9,2	0,0	12,0	15,0	3,0
Övriga projekt**	3,2	9,3	12,0	2,7	35,7	38,5	2,8
Summa investeringar	49,6	188,6	252,2	63,6			

* 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 kvartalsrapporten för stadsbyggnadsnämnden där alla projekt redovisas.

Det projekt inom befintlig miljö som prognostiserar en större avvikelse mot årsbudget och total projektbudget är Dubbelspårsutbyggnad etapp 2. Avvikelsen mot årsbudget beror på att sträckan Täby Kyrkby- Kragstalund är försenad på grund av Coronapandemin vilket påverkar betalplanen. Slutkostnadsprognosen är lägre jämfört med den totala projektbudgeten vilket beror på att del av riskerna har kunnat elimineras i takt med att projektet går mot färdigställande samt minskade interna kostnader.

Investeringar i nya utbyggnadsområden

Nedan redovisas de projekt som pågår i nya utbyggnadsområden. Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med september, prognos, budget och avvikelseprognos för 2020. Den högra delen av tabellen redovisar total prognos, budget och prognostiserad avvikelse för projekten.

Nya utbyggnadsområden (mnkr)	Utfall sep 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelse- prognos helår 2020	Prognos totalt	Budget totalt	Avvikelse- prognos totalt
Täby centrum	0,4	2,8	4,7	1,9	1 083,1	1 100,0	16,9
Hägerneholm	2,6	3,8	13,3	9,5	130,0	148,0	18,0
Arninge centrum	2,6	5,7	10,6	4,9	*	*	
Arninge station	7,7	120,3	122,5	2,2	*	*	
Roslags-Näsby	33,8	65,7	65,2	-0,5	607,0	607,0	0,0
Täby park (delbudget) inkl Stationär sopsug	51,3	145,1	130,3	-14,8	*	*	
Gång och cykeltunnel Bergtorpsvägen	-4,9	2,0	40,0	38,0	*	*	
Näsby Slottsområde	28,8	58,0	37,2	-20,8	*	*	
Övriga projekt**	8,2	14,0	55,2	41,2	*	*	
Summa investeringar	130,6	417,4	479,0	61,6			

* 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 kvartalsrapporten för stadsbyggnadsnämnden där alla projekt redovisas.

De projekt inom nya utbyggnadsområden som prognostiserar en större avvikelse mot årsbudget är Täby park, Näsby Slottsområde, Hägerneholm, Gång och cykeltunnel Bergtorpsvägen samt Ullna park rekreation och Ullna strand (kanalkvarteren) inom övriga projekt.

För Täby park beror årets prognostiserade avvikelse på att investeringar för vatten och avlopp och sopsug har tidigare lagts på grund av ändrad utbyggnadsordning. För övriga projekt beror avvikelserna på omfördelning av kostnader mellan åren, förskjutna entreprenadstartar samt förändrade tidplaner.

De projekt inom nya utbyggnadsområden som rapporterar en större positiv avvikelse mot total projektbudget är Täby centrum (där slutrapport redovisats) och Hägerneholm som går mot färdigställande.

Årliga anslag

Nedan redovisas de projekt som pågår inom årliga anslag. Projekten följs inte upp mot total projektbudget då projektens karaktär är löpande. Nedanstående tabell visar utfall till och med september, prognos och budget för innevarande år. Prognosen är något högre än budgeterat.

Årliga anslag (mnr)	Utfall sep 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelse prognos helår 2020
Stadsmiljö parkpolicy	2,0	4,9	4,7	-0,2
Belysning	6,1	10,8	10,8	0,0
Beläggning, Brounderhåll	14,7	24,0	24,0	0,0
Trafik och framkomlighet	4,4	11,5	11,5	0,0
VA projekt	12,8	22,4	22,4	0,0
Övriga projekt **	5,2	11,7	9,4	-2,3
Summa investeringar	45,2	85,3	82,8	-2,5

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

Nämndernas investeringar i inventarier

Prognosen för nämndernas investeringar i inventarier är 20 mnr, vilket motsvarar 4,3 mnr lägre utgifter än budget.

Investeringar totalt (mnr)	Utfall juli 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelseprognos helår	
				mnr	%
Kultur- och fritidsnämnden	0,1	2,0	3,8	1,8	47 %
Socialnämnden	2,1	2,5	5,0	2,5	50 %
Barn- och grundskolenämnden	11,2	14,7	14,7	0,0	0 %
Gymnasie- och näringslivsnämnden	0,0	1,0	1,0	0,0	0 %
Summa investeringar	13,3	20,2	24,5	4,3	18 %