



Kommunstyrelsen

Budgetuppföljning per september 2024

2024-09-30

Ekonomi

Kommunstyrelsen prognostiserar lägre nettokostnader jämfört med budget med 18,4 mnkr. Den positiva avvikelsen beror främst på lägre kostnader på grund av personalvakanser, utnyttjad reserv för oförutsedda händelser samt att budgeterad kvalitetspeng inte ska utbetalas för 2024.

Nettoutfallet för kommunstyrelsen är lägre än budget efter september månad vilket, utöver lägre personalkostnader, utnyttjad reserv och kvalitetspeng främst beror på tidsförskjutningar av kostnader.

Nedanstående tabell visar övergripande utfall, budget och prognos för kommunstyrelsen.

| KS | Utfall | Budget | Prognos | Budget | Avvikelseprognos | |
|----------------|--------|--------|---------|--------|------------------|-----|
| | sep | sep | helår | helår | helår | |
| (mnkr) | 2024 | 2024 | 2024 | 2024 | mnkr | % |
| Intäkter | 560,7 | 567,8 | 758,0 | 757,1 | 0,9 | 0 % |
| Kostnader | -669,9 | -743,1 | -972,1 | -989,6 | 17,5 | 2 % |
| Nettokostnader | -109,2 | -175,4 | -214,1 | -232,5 | 18,4 | 8 % |

Utfall per verksamhet

Fördelningen av nettokostnaderna per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

| KS | Utfall | Budget | Prognos | Budget | Avvikelseprognos | |
|------------------------------------|--------|--------|---------|--------|------------------|------|
| | sep | sep | helår | helår | helår | |
| (mnkr) | 2024 | 2024 | 2024 | 2024 | mnkr | % |
| Kommunledning | -15,9 | -32,4 | -33,0 | -41,3 | 8,3 | 20 % |
| Avd verksamhetsstöd och utveckling | -29,6 | -32,5 | -42,4 | -43,4 | 1,0 | 2 % |
| Avd IT- och säkerhet | -52,2 | -56,2 | -73,0 | -75,0 | 2,0 | 3 % |
| Fastighetsavdelningen | 1,0 | -27,6 | -35,0 | -36,7 | 1,7 | 5 % |
| Avd HR och lön | -18,7 | -20,7 | -27,6 | -27,6 | 0,0 | 0 % |
| Avd kommunikation, KC o näringsliv | -18,9 | -20,3 | -26,0 | -27,1 | 1,1 | 4 % |
| Ekonomiavdelningen | -28,9 | -34,0 | -42,8 | -45,3 | 2,5 | 6 % |
| Övrig verksamhet inom KKK | 77,6 | 74,5 | 99,4 | 97,6 | 1,8 | 2 % |
| Politisk organisation | -23,6 | -26,2 | -33,7 | -33,7 | 0,0 | 0 % |
| Nettokostnader | -109,2 | -175,4 | -214,1 | -232,5 | 18,4 | 8 % |

Kommunledning

Kommunledning redovisar ett lägre nettoutfall jämfört med budget efter september månad vilket främst beror på lägre kostnader än budgeterat avseende kvalitetspeng och reserverade medel för oförutsedda händelser. Kommunledning prognostiserar en positiv avvikelse med 8,3 mnkr dels beroende på att budgeterad kvalitetspeng om 5 mnkr inte kommer utbetalas 2024 och dels beroende på att reserverade medel för oförutsedda händelser inte prognostiserats behöva nyttjas fullt ut.

Avdelningen för verksamhetsstöd och utveckling

Avdelningen prognostiserar en positiv avvikelse med 1,0 mnkr beroende på vakanta tjänster mellan rekryteringar.

IT- och säkerhetsavdelningen

Avdelningen prognostiserar en positiv avvikelse med 2,0 mnkr beroende på vakanta tjänster mellan rekryteringar.

Fastighetsavdelningen

Fastighetsavdelningen redovisar ett lägre nettoutfall jämfört med budget efter september månad vilket främst beror på att intäkterna aviseras i förskott och kostnaderna för fastighetsunderhåll kommer senare under året. Fastighetsavdelningen prognostiserar en positiv avvikelse mot budget på 1,7 mnkr vilket främst beror på tidsförskjutningar av flera rivningar. Kostnader för avhjälpande underhåll prognostiseras dock bli högre än budgeterat vilket minskat den totala positiva avvikelsen.

Avdelningen HR och lön

Avdelningen prognostiserar ett utfall som är i nivå med budget.

Avdelningen för kommunikation, KC och näringsliv

Avdelningen prognostiserar en positiv avvikelse med 1,1 mnkr beroende på vakanta tjänster mellan rekryteringar.

Ekonomiavdelningen

Ekonomiavdelningen prognostiserar en positiv avvikelse med 2,5 mnkr beroende på vakanta tjänster i verksamheterna.

Övrig verksamhet inom kommunledningskontoret

Övrig verksamhet inom kommunledningskontoret består av overhead, fysisk planering, räddningstjänst, kommunala medlemsavgifter samt omstruktureringskostnader. Övrig verksamhet prognostiserar en positiv avvikelse med 1,8 mnkr främst beroende på högre intäkter för fysisk planering.

Politisk organisation

Politisk organisation prognostiserar ett utfall som är i nivå med budget.

Investeringar

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

Årets investeringar prognostiseras till 375,0 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 35,9 mnkr. Avvikelsen avser främst KS investeringsreserv samt tidsförskjutningar i flera projekt. De mindre förändringar i prognoserna som finns har justerats mot den generella justeringsposten.

| KS | Utfall | Prognos | Budget | Avvikelse- prognos |
|--|-------------|---------------|---------------|-----------------------|
| | sep 2024 | helår 2024 | helår 2024 | helår 2024 |
| (mnkr) | | | | |
| Kommunstyrelsen | 78,2 | 143,1 | 166,6 | 23,5 |
| <i>Investeringar i fastigheter för respektive nämnd:</i> | | | | |
| Kultur- och fritidsnämnden | 45,7 | 87,9 | 122,4 | 34,5 |
| Socialnämnden | 0,8 | 1,2 | 2,5 | 1,3 |
| Äldrenämnden | 0,6 | 1,2 | 1,5 | 0,3 |
| Barn- och grundskolenämnden | 116,5 | 203,2 | 231,1 | 27,9 |
| Gymnasie- och näringslivsnämnden | 7,4 | 10,5 | 12,0 | 1,5 |
| Justering * | | -72,1 | -125,3 | -53,2 |
| Summa investeringar | 249,1 | 375,0 | 410,9 | 35,9 |

Budget 2024 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2023.

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

Nedan redovisas en sammanställning av kommunstyrelsens investeringar i verksamhetsfastigheter per nämnd. Den vänstra delen av tabellerna redovisar utfall till och med september, årets prognos och budget samt avvikelseprognos för 2024. Den högra delen av tabellen redovisar ackumulerat utfall till och med september, total prognos, budget och avvikelseprognos för projekten.

Avvikelser jämfört med budget kommenteras. Information om vad varje projekt avser framgår av verksamhetsplanen för 2024 som beslutades i kommunfullmäktige den 27 november 2023.

Kommunstyrelsens investeringar i fastigheter

Årets investeringar prognostiseras till 143,1 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 23,5 mnkr. Avvikelsen beror främst på KS investeringsreserv.

| KS | Utfall | Prognos | Budget | Avvikelse- prognos | Ack.- utfall | Prognos | Budget | Avvikelse- prognos |
|--------------------------------------|--------|---------|--------|-----------------------|-----------------|---------|--------|-----------------------|
| (mnkr) | sep | helår | helår | helår | totalt | totalt | totalt | totalt |
| | 2024 | 2024 | 2024 | 2024 | | | | |
| Flyglar Gribbylunds gård | 0,0 | 1,0 | 2,0 | 1,0 | 0,0 | 30,0 | 30,0 | 0,0 |
| Skyddsrum Ångaren | 0,0 | 1,0 | 0,5 | -0,5 | 0,0 | 6,0 | 6,0 | 0,0 |
| Verksamhetsanpassning kommunhus | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,3 | 0,3 | 5,0 | 4,7 |
| <i>Årliga anslag</i> | | | | | | | | |
| Byggnadstekniska investeringar | 59,7 | 111,0 | 111,0 | 0,0 | | | | |
| Energieffektivisering | 7,8 | 12,5 | 12,5 | 0,0 | | | | |
| Förberedande investeringsutredningar | 0,2 | 1,0 | 3,0 | 2,0 | | | | |
| Inventarier | 0,9 | 1,4 | 1,4 | 0,0 | | | | |
| IT-investeringar | 9,6 | 15,2 | 15,2 | 0,0 | | | | |
| Investeringsreserv KS | 0,0 | 0,0 | 20,0 | 20,0 | | | | |
| Summa investeringar | 78,2 | 143,1 | 166,6 | 23,5 | | | | |

Budget 2024 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2023.

Verksamhetsanpassning av kommunhuset prognostiserar en positiv avvikelse mot årsbudget och total budget på grund av att färre anpassningar än budgeterat planeras.

Förberedande investeringsutredningar prognostiserar en positiv avvikelse mot årsbudget då färre utredningar planeras än budgeterat.

KS investeringsreserv är en årlig budget som kan nyttjas för de projekt som avslutas under året och där projektets utgifter överstiger total budget. Nyttjandet av reserven redovisas på respektive projekt varför årets prognos är noll. Projektet simhallen ianspråktar 9,0 mnkr av KS investeringsreserv år 2024.

Investeringar i fastigheter och anläggningar för kultur- och fritidsnämnden

Årets investeringar prognostiseras till 87,9 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 34,5 mnkr. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutningar av motorikhallen, tennisplaner och konstgräsplaner samt att slutkostnadsprognosen för renoveringen av Skarpängshallarna sänkts.

| KFN | Utfall | Prognos | Budget | Avvikelse- prognos | Ack.- utfall | Prognos | Budget | Avvikelse- prognos |
|---|-------------|-------------|--------------|-----------------------|-----------------|---------|--------|-----------------------|
| | sep | helår | helår | helår | | | | |
| (mnkr) | 2024 | 2024 | 2024 | 2024 | totalt | totalt | totalt | totalt |
| Ersättning Ensta krog omklädn.paviljonger | 1,9 | 2,0 | 4,0 | 2,0 | 2,4 | 20,0 | 20,0 | 0,0 |
| Ersättning tennisplaner | 0,4 | 0,5 | 5,6 | 5,1 | 0,8 | 9,0 | 6,0 | -3,0 |
| Kompl. sportcentrum inklusive simhall | 0,0 | 1,0 | 0,5 | -0,5 | 0,0 | 25,0 | 25,0 | 0,0 |
| Motorikhall | 1,0 | 10,0 | 30,0 | 20,0 | 6,5 | 83,0 | 80,0 | -3,0 |
| Omklädningsrum Ella bollplan | 0,1 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 0,1 | 9,0 | 6,0 | -3,0 |
| Renovering Näsbyparksskolans idrottshall | 0,3 | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 0,5 | 30,0 | 30,0 | 0,0 |
| Renovering Skarpängshallarna | 31,8 | 45,0 | 50,0 | 5,0 | 33,3 | 50,0 | 60,0 | 10,0 |
| Simhall | 2,4 | 2,6 | 0,0 | -2,6 | 498,8 | 499,0 | 490,0 | -9,0 |
| Tennishall | 1,9 | 15,3 | 15,3 | 0,0 | 94,6 | 108,0 | 110,0 | 2,0 |
| Konstgräsplaner | 4,9 | 7,0 | 11,5 | 4,5 | | | | |
| <i>Årliga anslag</i> | | | | | | | | |
| Verksamhetsanpassningar | 1,0 | 1,5 | 2,5 | 1,0 | | | | |
| Summa investeringar | 45,7 | 87,9 | 122,4 | 34,5 | | | | |

Budget 2024 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2023.

Ersättning tennisplaner prognostiserar en positiv avvikelse mot årets budget på grund av tidsförskjutningar. Projektet prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget som baseras på en mer detaljerad kalkyl för projektet. En utökad budget på 3,0 mnkr till 9,0 mnkr föreslås i verksamhetsplan 2025.

Motorikhallen prognostiserar en positiv avvikelse mot årets budget på grund av tidsförskjutningar. Projektet prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget som beror på indexuppräknning med anledning av prisutvecklingen inom byggbranschen sedan kalkylen upprättades i augusti 2022. Projektet är tidsförskjutet då processen för tillstånd av tillfällig grundvattensänkning tog längre tid än beräknat. Vid behov kommer KS reserv att nyttjas.

Omklädningsrum vid Ella bollplan prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget som baseras på en mer detaljerad kalkyl för projektet. En utökad budget på 3,0 mnkr till 9,0 mnkr föreslås i verksamhetsplan 2025.

Renoveringen av Skarpängshallarna prognostiserar en positiv avvikelse mot årsbudget och total budget då slutkostnaden beräknas blir lägre än budgeterat.

Simhallen prognostiserar en negativ avvikelse mot årsbudget samt total budget på grund av tillkommande arbeten. Den totala avvikelsen på 9,0 mnkr hanteras genom att ianspråkta delar av KS investeringsreserv 2024.

Tennishallen prognostiserar en avvikelse mot total budget då slutkostnaden beräknas bli lägre än budgeterat. Årets prognos följer budget.

Konstgräsplaner prognostiserar en positiv avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar.

Investeringar i fastigheter för socialnämnden

Årets investeringar prognostiseras till 1,2 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 1,3 mnkr. Avvikelsen beror på att färre verksamhetsanpassningar planeras utföras än budgeterat.

| SON | Utfall | Prognos | Budget | Avvikelse- prognos |
|-------------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------------|
| | sep 2024 | helår 2024 | helår 2024 | helår 2024 |
| (mnkr) | | | | |
| <i>Årliga anslag</i> | | | | |
| Verksamhetsanpassningar | 0,8 | 1,2 | 2,5 | 1,3 |
| Summa investeringar | 0,8 | 1,2 | 2,5 | 1,3 |

Investeringar i fastigheter för äldre- nämnden

Årets investeringar prognostiseras till 1,2 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 0,3 mnkr. Avvikelsen beror på att färre verksamhetsanpassningar planeras utföras än budgeterat.

| ÄLN | Utfall | Prognos | Budget | Avvikelse- prognos |
|-------------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------------|
| | sep 2024 | helår 2024 | helår 2024 | helår 2024 |
| (mnkr) | | | | |
| <i>Årliga anslag</i> | | | | |
| Verksamhetsanpassningar | 0,6 | 1,2 | 1,5 | 0,3 |
| Summa investeringar | 0,6 | 1,2 | 1,5 | 0,3 |

Investeringar i fastigheter för barn- och grundskolenämnden

Årets investeringar prognostiseras till 203,2 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 27,9 mnkr. Avvikelsen beror främst på att slutkostnadsprognosen för flera projekt sänkts.

| BGN | Utfall | Prognos | Budget | Avvikelse- prognos | Ack.- utfall | Prognos | Budget | Avvikelse- prognos |
|--|-------------|---------------|---------------|-----------------------|-----------------|---------|--------|-----------------------|
| (mnkr) | sep 2024 | helår 2024 | helår 2024 | helår 2024 | totalt | totalt | totalt | totalt |
| Drakskeppsskolans matsal och ventilation | 22,1 | 30,0 | 30,0 | 0,0 | 28,3 | 45,0 | 50,0 | 5,0 |
| Ombyggnad Näsbydalsskolan | 8,0 | 11,1 | 11,1 | 0,0 | 52,8 | 56,0 | 65,0 | 9,0 |
| Om- och tillbyggnad Viggbysskolan | 16,2 | 50,0 | 54,0 | 4,0 | 127,0 | 185,0 | 190,0 | 5,0 |
| Renovering Bergtorpsskolan | 13,5 | 17,1 | 19,1 | 2,0 | 36,3 | 40,0 | 45,0 | 5,0 |
| Renovering Ellagårdsskolan | 7,7 | 15,0 | 15,0 | 0,0 | 8,7 | 30,0 | 30,0 | 0,0 |
| Renovering Rösjöskolan | 18,8 | 40,0 | 50,0 | 10,0 | 23,1 | 100,0 | 200,0 | 100,0 |
| Renovering Skolhagenskolan | 3,3 | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 12,2 | 300,0 | 300,0 | 0,0 |
| Renovering förskolor | 0,4 | 3,0 | 3,0 | 0,0 | | | | |
| Renovering Miklagårds förskola | 20,2 | 24,6 | 27,6 | 3,0 | 22,6 | 27,0 | 30,0 | 3,0 |
| Renovering Tellus förskola | 0,1 | 0,3 | 3,0 | 2,7 | 0,2 | 45,0 | 35,0 | -10,0 |
| Temporära förskolelokaler centrala Täby | 0,0 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 18,0 | 44,0 | 26,0 |
| Temporära förskolelokaler Tibble 10:33 | 5,7 | 6,1 | 8,8 | 2,7 | 12,9 | 13,3 | 16,0 | 2,7 |
| <i>Årliga anslag</i> | | | | | | | | |
| Verksamhetsanpassningar | 0,5 | 1,0 | 1,5 | 0,5 | | | | |
| Summa investeringar | 116,5 | 203,2 | 231,1 | 27,9 | | | | |

Budget 2024 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2023.

Drakskeppsskolans matsal och ventilation, ombyggnad av Näsbydalsskolan, renoveringen av Viggbysskolan, Bergtorpsskolan, Miklagårds förskola samt Temporära förskolelokaler Tibble 10:33 prognostiserar positiva avvikelser mot total budget då slutkostnaden beräknas bli lägre än budgeterat. Årets prognos är av samma anledning lägre än årsbudget för dessa projekt.

Rösjöskolan prognostiserar en positiv avvikelse mot årets budget på grund av tidsförskjutningar. Projektet prognostiserar en stor positiv avvikelse mot total budget

då budgeten beräknades i ett mycket tidigt skede då osäkerheten var stor rörande projektets omfattning. Omfattningen av renoveringen har kunnat preciseras och därmed har kostnaderna för investeringen kunnat beräknas mer noggrant.

Temporära förskolelokaler centrala Täby prognostiserar en positiv avvikelse mot årets budget på grund av tidsförskjutningar. Projektet prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget på grund av mindre behov av temporära förskolelokaler.

Renoveringen av Tellus förskola prognostiserar en positiv avvikelse mot årets budget på grund av tidsförskjutningar. Projektet prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget då projektet har ändrat omfattning och nu även innefattar en mindre kapacitetsökning av lokalen. En utökad budget på 10,0 mnkr till 45,0 mnkr föreslås i verksamhetsplan 2025.

Renovering förskolor nyttjas 2024 för renovering av Pilgårdens förskola. En total budget för renovering av förskolan om 45,0 mnkr beslutades i kommunfullmäktige den 7 oktober 2024.

Investeringar i fastigheter för gymnasie- och näringslivsnämnden

Årets investeringar prognostiseras till 10,5 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 1,5 mnkr. Avvikelsen beror på att inga verksamhetsanpassningar planeras.

| GNN | Utfall | Prognos | Budget | Avvikelse- prognos | Ack.- utfall | Prognos | Budget | Avvikelse- prognos |
|-----------------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------------|-----------------|---------|--------|-----------------------|
| (mnkr) | sep 2024 | helår 2024 | helår 2024 | helår 2024 | totalt | totalt | totalt | totalt |
| Renovering Tibble gymnasium | 0,0 | 0,5 | 0,5 | 0,0 | 0,4 | 100,0 | 120,0 | 20,0 |
| Renovering Åva gymnasium | 7,4 | 10,0 | 10,0 | 0,0 | 12,5 | 230,0 | 230,0 | 0,0 |
| <i>Årliga anslag</i> | | | | | | | | |
| Verksamhetsanpassningar | 0,0 | 0,0 | 1,5 | 1,5 | | | | |
| Summa investeringar | 7,4 | 10,5 | 12,0 | 1,5 | | | | |

Budget 2024 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2023.

Renoveringen av Tibble gymnasium prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget då skolan nu ska renoveras för att bibehålla dess kapacitet i cirka tio år till, vilket innebär att renoveringen omfattar färre åtgärder än tidigare planerat. Total budget är sänkt i verksamhetsplan 2025. Årets prognos följer budget.

Renoveringen av Åva gymnasium prognostiserar enligt budget. En utökad total budget på 30,0 mnkr till 230,0 mnkr beslutades i kommunfullmäktige den 8 april 2024.