

(SR) Stadsdelsnämnd Hägersten-Liljeholmen	Nämndens budget 2013	Bokfört för perioden 201301 - 201304	Prognos på årsutfall efter vidtagna åtgärder och före resultat-dispositioner	Varav i prognosen ingående prestations-förändringar	Avvikelse mot nämndens budget före resultat-dispositioner (1+4)-3	Varav i prognosen ingående begärda/ förväntade budget-justeringar	Varav i prognosen ingående omslutnings-förändringar	Resultat-enheternas resultat från 2012 överskott (-) underskott (+)	Beräknad resultat-överföring till 2014 överskott (+) underskott (-)	Prognos på årsutfall efter vidtagna åtgärder och efter resultat-dispositioner 3+8+9	Avvikelse mot nämndens budget efter resultat-dispositioner exkl. bud.just. 1+4-10	Avvikelse mot nämndens budget efter resultat-dispositioner inkl. bud.just. 1+4+6+7-10
Mnkr	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Anslag för nämndens verksamhet	1 607,6	487,4	1 655,7	45,3	-2,8	0,0	0,0	-22,5	19,7	1 652,9	0,0	0,0
Kostnader	1 779,4	572,8	1 910,1	49,5	-81,2	0,0	41,0	-22,5	19,7	1 907,3	-78,4	-37,4
Drift och underhåll	1 774,9	569,5	1 905,6	49,5	-81,2	0,0	41,0	-22,5	19,7	1 902,8	-78,4	-37,4
Avskrivningar	2,9	2,8	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,9	0,0	0,0
Internränta	1,6	0,6	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	0,0	0,0
Intäkter (-)	-171,8	-85,5	-254,4	-4,2	78,4	0,0	-41,0	0,0	0,0	-254,4	78,4	37,4
Summa stadsdelsnämnd - netto	1 607,6	487,4	1 655,7	45,3	-2,8	0,0	0,0	-22,5	19,7	1 652,9	0,0	0,0
Investeringsplan												
Utgifter	11,4	5,9	16,9	0,0	-5,5	5,5	0,0	0,0	0,0	16,9	-5,5	0,0
Inkomster (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto	11,4	5,9	16,9	0,0	-5,5	5,5	0,0	0,0	0,0	16,9	-5,5	0,0

Anmärkning: beloppen i tabellerna är avrundade och summerar därför inte exakt

Rapportnamn: UB071 - Budgetuppföljning Stadsdelsförvaltningar

Rapportlayout uppdaterad: 2012-01-13

- 1) Nämndens budget/verksamhetsplan samt av kommunstyrelsen därutöver beslutade budgetjusteringar motsvarande KF/KS-budgeten
- 2) Bokfört från januari till aktuell månad inkl. periodiseringar
- 3) Prognosen skall avse **samtliga** för året **beräknade** kostnader/intäkter exklusive resultatdispositioner
- 4) Prestationsförändringar som nämnden beräknar erhålla budgetjustering för i tertialrapport 2
- 5) Nämndens avvikelse mot budget med hänsyn till korrigering för av nämnden beräknade prestationsförändringar före resultatdisposition
- 6) Nämndens begärda/förväntade budgetjusteringar. Dvs budgetjusteringar som tidigare söks men ännu ej beslutats samt framtida förväntade budgetjusteringar
- 7) Omslutningsförändringar som redovisats i senaste tertialrapport men som ännu ej beslutats samt omslutningsförändringar som planeras att redovisas i kommande tertialrapport.
- 8) Resultatenheternas resultat från 2012 överskott (-), underskott (+)
- 9) Resultatenheternas resultat som nämnden beräknar överföra till 2013, (nämndens utgående balans/resultatfond 2012) överskott (+) underskott (-)
- 10) Prognosen skall avse **samtliga** för året **beräknade** kostnader/intäkter **efter** resultatdispositioner
- 11) Nämndens avvikelse mot budget med hänsyn till korrigering för av nämnden beräknade prestationsförändringar **efter** resultatdisposition
- 12) Nämndens prognos inklusive begärda/förväntade budgetjusteringar.

Förvaltningschefens underskrift:

Förvaltning: SR Uppföljning av budget 2013 Tertialrapport 1 Nämndens fördelning per verksamhetsområde NETTOKOSTNADER Mnkr	Nämndens budget 2013	Bokfört för perioden 201301 - 201304	Prognos på årsutfall efter vidtagna åtgärder och före resultat- dispositioner	Varav i prognosen ingående prestations- förändringar	Avvikelse mot nämndens budget före resultat- dispositioner (1+4)-3	Varav i prognosen ingående begärda/ förväntade budget- justeringar	Varav i prognosen ingående omslutnings- förändringar	Resultat- enheter resultat från 2012 överskott (-) underskott (+)	Beräknad resultat- överföring till 2014 överskott (+) underskott (-)	Prognos på årsutfall efter vidtagna åtgärder och efter resultat- dispositioner 3+8+9	Avvikelse mot nämndens budget efter resultat- dispositioner exkl. bud.just. 1+4-10	Avvikelse mot nämndens budget efter resultat- dispositioner inkl. bud.just. 1+4+6+7-10
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Nämnd- och förvaltningsadministration	43,4	12,0	43,2	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	43,2	0,2	0,2
Individ- och familjeomsorg	125,4	40,3	129,1	0,0	-3,7	0,0	0,0	0,0	0,0	129,1	-3,7	-3,7
varav socialpsykiatri	45,9	13,7	47,6	0,0	-1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	47,6	-1,7	-1,7
Flyktingmottagande	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stadsmiljöverksamhet	12,9	2,8	12,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,9	0,0	0,0
avskrivningar	2,9	0,9	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,9	0,0	0,0
internräntor	1,6	0,4	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	0,0	0,0
Förskoleverksamhet	512,5	176,1	555,8	40,3	-3,0	0,0	0,0	-11,6	8,6	552,8	0,0	0,0
Äldreomsorg	547,9	151,8	559,9	0,0	-12,0	0,0	0,0	-3,2	3,2	559,9	-12,0	-12,0
Stöd och service till personer med funktionsnedsättning	251,2	74,1	255,7	5,0	0,5	0,0	0,0	-7,6	7,9	255,9	0,3	0,3
Kultur- och föreningsverksamhet	20,6	5,4	19,4	0,0	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	19,4	1,2	1,2
Arbetsmarknadsåtgärder	4,6	0,9	4,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,6	0,0	0,0
Ekonomiskt bistånd	66,6	22,3	67,6	0,0	-1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	67,6	-1,0	-1,0
varav handläggare	19,5	6,5	19,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,5	0,0	0,0
Övrig verksamhet	18,0	0,5	3,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	15,0	15,0
Summa stadsdelsnämnd	1 607,6	487,4	1 655,7	45,3	-2,8	0,0	0,0	-22,5	19,7	1 652,9	-0,0	-0,0
Investeringsplan												
Investeringsplan netto	11,4	5,9	16,9	0,0	-5,5	5,5	0,0	0,0	0,0	16,9	-5,5	0,0
varav stadsmiljö	3,9	0,2	9,4	0,0	-5,5	5,5	0,0	0,0	0,0	9,4	-5,5	0,0
varav maskiner och inventarier	7,5	5,8	7,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,5	0,0	0,0

Rapportnamn: UB071 - Budgetuppföljning Stadsdelsförvaltningar
Rapportlayout uppdaterad: 2012-01-13

Förvaltning: SR Uppföljning av budget 2013 Tertialrapport 1 Nämndens fördelning per verksamhetsområde KOSTNADER Mnkr	Nämndens budget 2013	Bokfört för perioden 201301 - 201304	Prognos på årsutfall efter vidtagna åtgärder och före resultat- dispositioner	Varav i prognosen ingående prestations- förändringar	Avvikelse mot nämndens budget före resultat- dispositioner (1+4)-3	Varav i prognosen ingående begärda/ förväntade budget- justeringar	Varav i prognosen ingående omslutnings- förändringar	Resultat- enheter resultat från 2012 överskott (-) underskott (+)	Beräknad resultat- överföring till 2014 överskott (+) underskott (-)	Prognos på årsutfall efter vidtagna åtgärder och efter resultat- dispositioner 3+8+9	Avvikelse mot nämndens budget efter resultat- dispositioner exkl. bud.just. 1+4-10	Avvikelse mot nämndens budget efter resultat- dispositioner inkl. bud.just. 1+4+6+7-10
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Nämnd- och förvaltningsadministration	43,4	12,3	44,9	0,0	-1,5	0,0	1,5	0,0	0,0	44,9	-1,5	0,0
Individ- och familjeomsorg	134,3	45,1	143,0	0,0	-8,7	0,0	1,2	0,0	0,0	143,0	-8,7	-7,5
varav socialpsykiatri	45,9	16,1	49,2	0,0	-3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	49,2	-3,3	-3,3
Flyktingmottagande	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stadsmiljöverksamhet	12,9	3,0	12,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,9	0,0	0,0
avskrivningar	2,9	0,9	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,9	0,0	0,0
internräntor	1,6	0,4	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	0,0	0,0
Förskoleverksamhet	555,0	200,7	633,7	44,5	-34,2	0,0	16,1	-11,6	8,6	630,7	-31,2	-15,1
Äldreomsorg	617,9	183,4	646,7	0,0	-28,8	0,0	7,1	-3,2	3,2	646,7	-28,8	-21,7
Stöd och service till personer med funktionsnedsättning	295,9	96,0	320,3	5,0	-19,4	0,0	13,6	-7,6	7,9	320,5	-19,6	-6,0
Kultur- och föreningsverksamhet	21,9	5,6	20,7	0,0	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	20,7	1,2	1,2
Arbetsmarknadsåtgärder	7,6	2,0	10,8	0,0	-3,2	0,0	1,5	0,0	0,0	10,8	-3,2	-1,7
Ekonomiskt bistånd	68,0	22,9	69,6	0,0	-1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	69,6	-1,6	-1,6
varav handläggare	19,5	6,5	20,1	0,0	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	20,1	-0,6	-0,6
Övrig verksamhet	18,0	0,5	3,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	15,0	15,0
Summa stadsdelsnämnd	1 779,4	572,8	1 910,1	49,5	-81,2	0,0	41,0	-22,5	19,7	1 907,3	-78,4	-37,4
Investeringsplan												
Investeringsplan netto	11,4	5,9	16,9	0,0	-5,5	5,5	0,0	0,0	0,0	16,9	-5,5	0,0
varav stadsmiljö	3,9	0,2	9,4	0,0	-5,5	5,5	0,0	0,0	0,0	9,4	-5,5	0,0
varav maskiner och inventarier	7,5	5,8	7,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,5	0,0	0,0

Rapportnamn: UB071 - Budgetuppföljning Stadsdelsförvaltningar
Rapportlayout uppdaterad: 2012-01-13

Förvaltning: SR Uppföljning av budget 2013 Tertialrapport 1 Nämndens fördelning per verksamhetsområde INTÄKTER Mnkr	Nämndens budget 2013	Bokfört för perioden 201301 - 201304	Prognos på årsutfall efter vidtagna åtgärder och före resultat- dispositioner	Varav i prognosen ingående prestations- förändringar	Avvikelse mot nämndens budget före resultat- dispositioner (1+4)-3	Varav i prognosen ingående begärda/ förväntade budget- justeringar	Varav i prognosen ingående omslutnings- förändringar	Resultat- enheter resultat från 2012 överskott (-) underskott (+)	Beräknad resultat- överföring till 2014 överskott (+) underskott (-)	Prognos på årsutfall efter vidtagna åtgärder och efter resultat- dispositioner 3+8+9 10	Avvikelse mot nämndens budget efter resultat- dispositioner exkl. bud.just. 1+4-10 11	Avvikelse mot nämndens budget efter resultat- dispositioner inkl. bud.just. 1+4+6+7-10 12
Nämnd- och förvaltningsadministration	0,0	-0,3	-1,7	0,0	1,7	0,0	-1,5	0,0	0,0	-1,7	1,7	0,2
Individ- och familjeomsorg	-8,9	-4,9	-13,9	0,0	5,0	0,0	-1,2	0,0	0,0	-13,9	5,0	3,8
varav socialpsykiatri	0,0	-2,5	-1,6	0,0	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,6	1,6	1,6
Flyktingmottagande	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stadsmiljöverksamhet	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
internräntor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förskoleverksamhet	-42,5	-24,6	-77,9	-4,2	31,2	0,0	-16,1	-11,6	11,6	-77,9	31,2	15,1
Äldreomsorg	-70,0	-31,6	-86,8	0,0	16,8	0,0	-7,1	-3,2	3,2	-86,8	16,8	9,7
Stöd och service till personer med funktionsnedsättning	-44,7	-21,9	-64,6	0,0	19,9	0,0	-13,6	-7,6	7,6	-64,6	19,9	6,3
Kultur- och föreningsverksamhet	-1,3	-0,1	-1,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,3	0,0	0,0
Arbetsmarknadsåtgärder	-3,0	-1,1	-6,2	0,0	3,2	0,0	-1,5	0,0	0,0	-6,2	3,2	1,7
Ekonomiskt bistånd	-1,4	-0,6	-2,0	0,0	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,0	0,6	0,6
varav handläggare	0,0	-0,0	-0,6	0,0	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,6	0,6	0,6
Övrig verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa stadsdelsnämnd	-171,8	-85,5	-254,4	-4,2	78,4	0,0	-41,0	-22,5	22,5	-254,4	78,4	37,4
Investeringsplan												
Investeringsplan netto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
varav stadsmiljö	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
varav maskiner och inventarier	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Rapportnamn: UB071 - Budgetuppföljning Stadsdelsförvaltningar

Rapportlayout uppdaterad: 2012-01-13

Hägersten-Liljeholmens sdf (722)

Uppföljning av budget 2013 - månadsrapport april

Specifikation av avvikelser mellan nämndens budget och förvaltningschefens/nämndens prognos

Driftverksamhet

(-) = minskade kostnader/ökade intäkter

Mnkr	Kostnader	Intäkter	Avskrivn	Internränta	Netto
Nämndens budget 2013 (kolumn 1 i agressorrapporten)	1 774,9	-171,8	2,9	1,6	1 607,6
Nämnd- och förvaltningsadministration					
<i>Avvikelser</i>					
		-0,2			-0,2
<i>Omslutningsförändringar</i>					
administration	1,5	-1,5			0,0
Individ- och familjeomsorg					
<i>Avvikelser</i>					
	4,2	-2,2			2,0
	3,3	-1,6			1,7
<i>Omslutningsförändringar</i>					
IOF	1,2	-1,2			0,0
Arbetsmarknadsåtgärder					
<i>Avvikelser</i>					
	1,7	-1,7			0,0
<i>Omslutningsförändringar</i>					
Arbetsmarknadsåtg	1,5	-1,5			0,0
Ekonomiskt bistånd					
<i>Avvikelser</i>					
	1,0				1,0
	0,6	-0,6			0,0
Förskoleverksamhet					
<i>Avvikelser</i>					
	15,1				15,1
		-15,1			-15,1
Uttag från resultatfond	3,0				3,0
<i>Omslutningsförändringar</i>					
Förskola	16,1	-16,1			0,0
<i>Prestationsförändringar</i>					
Prestationsförändringar	44,5	-4,2			40,3
Äldreomsorg					
<i>Avvikelser</i>					
	21,7	-9,7			12,0
<i>Omslutningsförändringar</i>					
Proj 522	3,1	-3,1			0,0
Tomgångsh o Äldreoms stimulansm	4,0	-4,0			0,0
Omsorg för funktionshindrade					
<i>Avvikelser</i>					
	6,0	-6,3			-0,3
Insättning resultatfond	-0,2				-0,2
<i>Omslutningsförändringar</i>					
Stöd och service till personer med	13,6	-13,6			0,0
<i>Prestationsförändringar</i>					
Prestationsförändringar	5,0				5,0
Kultur- och föreningsverksamhet					
<i>Avvikelser</i>					
	-1,2				-1,2
Övrig verksamhet					
<i>Avvikelser</i>					
	-15,0				-15,0
Förvaltningschefens prognos på årsutfall (kolumn 3 i agressorrapporten)	1 905,6	-254,4	2,9	1,6	1 655,7
Summa avvikelser (avvikelserna redovisas här med + minskade kostnader/ökade intäkter)	-130,7	82,6	0,0	0,0	-48,1

-Varav omslutningsförändringar (kolumn 7 i agressorrapporten)	41,0	-41,0	0,0	0,0	0,0
-Varav budgetjusteringar (kolumn 6 i agressorrapporten)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-Varav prestationsförändringar (kolumn 4 i agressorrapporten)	49,5	-4,2	0,0	0,0	45,3
Resultatöverföringar (netto kolumn 8 & 9)	2,8	0,0	0,0	0,0	2,8
Avvikelse mot nämndens budget efter resultatdispositioner och budgetjusteringar (kolumn 12 i agressorrapporten)	-37,4	37,4	0,0	0,0	0,0

Investeringar

Mnkr	Utgifter	Inkomster	Netto
Nämndens budget 2013	11,4	0,0	11,4
Stadsmiljöverksamhet			
<i>Begärda/förväntade budgetjusteringar</i>			
Tillg invest inom park	5,5		5,5
Förvaltningschefens prognos på årsutfall	16,9	0,0	16,9
Summa avvikelser (avvikelserna redovisas här med + minskade utgifter/ökade inkomster)	-5,5	0,0	-5,5
-Varav omslutningsförändringar (kolumn 7 i agressorrapporten)	0,0	0,0	0,0
-Varav budgetjusteringar (kolumn 6 i agressorrapporten)	5,5	0,0	5,5
Avvikelse mot nämndens budget efter budgetjusteringar (kolumn 12 i agressorrapporten)	0,0	0,0	0,0

Kommentar

Prognosen visar ett nettounderskott om 2,8 mnkr före resultatdispositioner och före budgetjusteringar, vilket är en försämring med 3,0 mnkr jämfört med marsprognosen. Underskotten finns inom äldreomsorg, individ- och familjeomsorg, samt inom ekonomiskt bistånd. Efter resultatdispositioner 2,8 mnkr redovisas ingen avvikelse mot budget. Detta är oförändrat jämfört med föregående prognos.

Nämnd-och förvaltningsadministration

Prognosen visar ett nettoöverskott med 0,2 mnkr jämfört med budget före resultatdispositioner och före budgetjusteringar, vilket är oförändrat jämfört med mars prognosen. Överskottet beror i huvudsak på ökade intäkter för sålda tjänster.

Individ- och familjeomsorg

Prognosen visar ett nettounderskott med 3,7 mnkr jämfört med budget, vilket är oförändrat jämfört med prognosen för mars. Barn- och ungdomsenheten redovisar ett nettoöverskott med 0,5 mnkr. Vuxenenheten redovisar ett nettounderskott med 3,0 mnkr. Underskottet beror främst på att fler unga mellan 20-25 år och med svår samsjuklighet har varit placerade på HVB-hem med behandling. Andelen hemlösa fortsätter att vara hög och kostnader för olika boendeformer är en stor utgift för enheten. Socialpsykiatrien redovisar ett nettounderskott med 1,7 mnkr. Underskottet avser främst utförarsidan genom att antalet brukare har minskat inom boendestödet och sysselsättningsverksamheten.

Arbetsmarknadsåtgärder

Prognosen visar ingen avvikelse mot budget.

Ekonomiskt bistånd

Prognosen visar ett underskott med 1,0 mnkr jämfört med budget. Främst beror detta på fortsatt höga boendekostnader.

Stadsmiljöverksamhet

Prognosen visar ingen avvikelse jämfört med budget.

Kapitalkostnader

Prognosen visar ingen avvikelse mot budgeten för kapitalkostnader.

Förskoleverksamhet

Prognosen visar före resultatdispositioner och budgetjusteringar ett underskott med 3,0 mnkr jämfört med budget. Detta är en försämring jämfört med tidigare prognos med 3,0 mnkr beroende på ökade kostnader för bl.a. lokalåtgärder inom resultatenheterna. Efter resultatdispositioner visar prognosen ingen avvikelse mot budget. Prestationsförändringarna beräknas uppgå till 40,3 mnkr netto varav 4,5 mnkr avser barnomsorgsgaranti och 4,6 mnkr avser förskolor med höga hyror. Barnomsorgsgarantin har uppfyllts under perioden.

Äldreomsorg

Prognosen visar ett underskott med 12,0 mnkr jämfört med budget före budgetjusteringar och resultatöverföring, vilket är oförändrat jämfört med föregående prognos. Underskottet beror på främst på att antalet personer som har hemtjänst i ordinarie boende har ökat. Detta har i huvudsak berott på att fler äldre önskat bo kvar i hemmet med ökade behov av omsorg vilket har inneburit krav på dubbelbemanning av hemtjänsten. Inom hemtjänsten och att det finns flera personer som bor i vård- och omsorgsboende med demensinriktning fortsätter insatserna i de högre nivåerna att öka, vilket medför högre kostnader för placeringarna. I dagsläget finns det flera tomma servicehuslägenheter och om efterfrågan fortsätter att minska kommer det att innebära det ett stort inkomstbortfall.

Stöd och service för personer med funktionsnedsättning

Prognosen visar ett nettoöverskott med 0,5 mnkr i jämfört med budget före resultatöverföring, vilket är oförändrat mot föregående prognos. Efter resultatöverföring redovisas ett överskott med 0,3 mnkr.

Kultur- och föreningsverksamhet

Prognosen för kultur- och föreningsverksamhet visar ett nettoöverskott med 1,2 mnkr jämfört med budget. Överskottet beror på minskade kostnader för kultur och fritidsverksamhet. I kultur- och föreningsverksamheten ingår verksamheter för barn- och ungdom (avdelningen för social omsorg), kolloverksamhet (förskoleavdelningen) samt kultur- och föreningsbidrag (samhällsplaneringsavdelningen).

Övrig verksamhet

Under övriga verksamheter har medel reserverats för extraordinära kostnader som omstruktureringskostnader samt en förvaltningsgemensam buffert. Prognosen visar ett överskott med 15,0 mnkr.