

DELÅRSRAPPORT TERTIALRAPPORT 2 2021

Innehållsförteckning

INLEDNING	1	Kulturnämnden	25
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	1	Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	25
Händelser av väsentlig betydelse	1	Natur- och trafiknämnden	25
Samhällsekonomin – stark återhämtning	2	Socialnämnden.....	25
Kommunernas ekonomi	3	Utbildningsnämnden.....	26
Stark befolkningstillväxt i Nacka	4	Äldrenämnden	26
Förbättrad ekonomisk prognos för 2021	4	Överförmyndarnämnden	26
God ekonomisk hushållning	5	Investeringar	27
Kommunens målpuppfyllelse	6	Riktade statsbidrag	31
Maximalt värde för skattepengarna	6	Kommunens arbete med intern kontroll	31
Bästa utveckling för alla	7	Sjukfrånvaro bland kommunens medarbetare ..	32
Attraktiva livsmiljöer i hela Nacka.....	8	Redovisning av särskilda uppdrag	32
Stark och balanserad tillväxt.....	8	FINANSIELLA RAPPORTER	34
Uppföljning av finansiella indikatorer	9	Resultaträkning.....	34
Balanskravsresultat 2021	11	Balansräkning.....	35
Resultat efter jämförelsestörande poster	11	Kassaflödesanalys.....	36
Resultaträkning med prognos 2021	11	Driftredovisning.....	37
Kommunens aktiebolag och samverkan med andra	14	Noter.....	38
Finansrapport	19	Tillämpade redovisningsprinciper.....	38
Finansiering	22	Bilaga 1 Uppföljning mål och resultatindikatorer T2 2021 Nacka kommun	50
Nämndernas resultat	23	Bilaga 2 Riktade statsbidrag	60
Kommunstyrelsen	23		
Arbets- och företagsnämnden	24		
Fritidsnämnden	24		

INLEDNING

Enligt 13:e kapitlet i lagen om kommunal bokföring och redovisning ska en särskild redovisning i form av en delårsrapport upprättas minst en gång per år. Nacka kommun har valt att upprätta tertialbokslut per den 30 april (perioden januari till och med april) och den 31 augusti (perioden januari till och med augusti). Det innebär att den översiktliga redogörelsen för utvecklingen av kommunens verksamhet och resultat som presenteras här avser perioden januari till augusti 2021.

En förvaltningsberättelse summerar kortfattat periodens viktiga händelser i Nacka och sammanfattar det samhällsekonomiska läget. Periodens verksamhetsmässiga måluppfyllelse och samlade ekonomiska resultat redovisas också.

Fokus i det samlade ekonomiska resultatet är nämndernas utfall för perioden med prognos för helåret. Verksamhetens måluppfyllelse bygger främst på nämndernas rapportering av verksamhetsresultatet. Detta behandlas i den mån nämnderna har gjort en mätning av resultatindikatorerna under den aktuella perioden med ett utfall som kommenterats. För de nämnder som inte har rapporterat ett utfall för perioden har en allmän beskrivning av verksamhetens resultat beaktats.

I bokslutet ingår också en finansrapport samt den aktuella periodens investeringsläge och en kort redogörelse av väsentliga personalförhållanden. Dessutom ingår en redovisning av de särskilda uppdrag som nämnderna fått från kommunfullmäktige samt en sammanställning över vilka riktade statsbidrag som erhållits under perioden.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE



Händelser av väsentlig betydelse

Nacka – en av landets bästa kommuner att leva i

I tidningen Fokus årliga kommunrankning Här är det bäst att leva, placerade sig Nacka på andra plats efter Lomma. Kommunens goda ekonomi, trygghet, och miljöarbete sticker ut som extra positivt i årets sammanställning.

Tredjeplacering i Årets superkommun

Nacka kommun tog hem bronsplats i kommunrankningen Årets Superkommun 2021. Nacka var med i gruppen Storstadskommuner. Tack vare den stabila ekonomin och toppkvaliteten på skola, kultur och fritidsverksamhet, valdes Nacka ut bland 46 storstadnära kommuner tillsammans med Mölndals Stad och Härryda kommun.

En kommun i särklass - kommunkompassen

I SKR:s rapport ”Kommunkompassen” har Nacka kommuns sätt att arbeta utvärderats och analyserats. Rapporten visar att Nacka har den högsta poängen totalt av alla utvärderade kommuner inom flertalet områden, exempelvis inom Effektivitet, Brukarens fokus och Kvalitetsutveckling. Nacka ligger dessutom en bra bit över det nationella medeltalet inom samtliga områden som utvärderats.

Storsatsning på nya skolor i Nacka

I samband med höstens skolstart öppnades fem nya skolor i Nacka, varav två drivs av helt nya aktörer Jensens grundskola i Sickla och Viktor Rydbergs skola i Fisksätra. I Lännersta har Boo Gårds skola flyttat sin verksamhet till helt nybyggda lokaler. Likaså har Sigfridsborgsskolan i Älta flyttat in i helt nya lokaler.

Ebba Braheskolan på Kvarnholmen har flyttat till en helt nybyggd lokal och erbjuder förutom grundskola också undervisning på gymnasienivå.

Stort lyft i årets företagsklimatsranking

Varje år mäter Svensk Näringsliv ett antal indikatorer som visar det lokala näringslivsklimatet i landets kommuner. Resultat från årets ranking visar att Nacka klättrar med 33 placeringar, från plats 76 år 2020 till plats 43 i år. Framförallt är det kommunens upphandlingsarbete som har klättrat mest med 125 placeringar.

Milstolpe för Centrala Nacka uppnådd

Framväxten av Centrala Nacka pågår för fullt. Innan årets slut kan de första boende flytta in i det nya området. Samtliga sju kvarter i det som kallas Nya gatan är markanvisade till olika fastighetsaktörer. Här pågår utvecklingen av över 1 000 nya bostäder och 9 000 kvadratmeter lokaler med olika verksamheter, service, caféer och restauranger som ska bidra till en attraktiv och levande naturbanad stadsdel



Startskott för tunnelbanan till Nacka

I augusti gick startskottet för förlängningen av tunnelbanan söderut från Kungsträdgården under Saltsjön vidare mot Nacka. Startskottet innebär att tunneln under Blasieholmen som stått oanvänd sedan 1970-talet nu börjar användas i bygget av den nya tunnelbanan.

IKEA öppnar i Sickla

Till årsskiftet 2021/2022 öppnar Ikea en 700 kvadratmeter stor planeringsstudio i Magasinet i Sickla. Det är ett mindre butikensformat dit kunder kan

komma för att få hjälp med planering av exempelvis som kök och badrum. Omkring 25 personer kommer att jobba på Ikea i Sickla.



Nacka tar emot lokalanställda från Afghanistan

Som en av flera kommuner fick Nacka förfrågan om att hjälpa till i en extraordinär situation då Sverige evakuerade lokalanställda och deras familjer från Afghanistan. Nacka tog då med kort varsel emot drygt 20 kvotflyktingar. En väl fungerande organisation där ansvarig verksamhet aktiverade ordinarie rutiner och samverkan möjliggjorde det akuta mottagandet.

Samhällsekonomin – stark återhämtning

Under första halvåret 2021 har svensk ekonomi återhämtat sig överraskande snabbt och bruttonationalprodukten (BNP) uppvisade en god tillväxt. BNP väntas växa med 4,4 procent under året (regeringen och Konjunkturinstitutet). En ökad global efterfrågan på svensk export och en stark inhemsk konsumtion bidrar till den starka BNP-utvecklingen i år.

Bra stämningläge inom näringslivet

Konjunkturinstitutets barometerindikator, är ett brett mått på stämningläget i svensk ekonomi och ligger efter första halvåret på en historisk mycket hög nivå. Inom näringslivet uppvisar framförallt tillverkningsindustrin tillsammans med bygg- och anläggningsverksamheten det starkaste läget. Även detaljhandeln och tjänstesektorn uppvisar en högre efterfrågan och fler anställda. Anställningsplanerna indikerar fortsatta nyanställningar under hösten i alla sektorer.

Grunden för den utbredda optimismen i näringslivet är en stark global efterfrågeutveckling, även om spridningen av deltavarianten av Coronaviruset oroar. Den globala återhämtningen under 2021 gynnar svensk exportmarknad och framöver tar exporttillväxten riktigt fart. Problemen med leveranser av insatsvaror kan i viss utsträckning hämma produktionen. Samtidigt innebär utfasningen av restriktionerna till följd av pandemin och fortsatt stigande sysselsättning att hushållens konsumtion ökar kraftigt.

Kraftig ökad hushållskonsumtion

Den ekonomiska aktiviteten har varit stark i synnerhet vad beträffar hushållskonsumtionen. Utgifterna för transporter och inköp av bilar ökade stadigt under årets inledning och bidrog till den tydliga uppgången i hushållskonsumtionen under årets första månader. Under våren och sommaren har konsumtionen av hotell och restaurang, fritid och underhållning bidragit till en fortsatt uppgång. Även utländsk turism har bidragit till uppgången av konsumtionen.

Sysselsättningen ökar

Den ekonomiska återhämtningen syns även på arbetsmarknaden. Sysselsättningen har ökat och många har kommit tillbaka från permitteringar eller på annat sätt ökat sin arbetstid. Fortfarande är cirka 17 000 färre personer sysselsatta än i början av år 2020 och arbetstiden per sysselsatt är också betydligt lägre. Den ökade efterfrågan i ekonomin tyder dock på att sysselsättningen kommer att öka mycket under 2021. Samtidigt ligger varslen på låga nivåer.

I augusti uppgick arbetslösheten till 8,9 procent (SCB), vilket är en minskning jämfört med tidigare månader 2021 (arbetslösheten uppgick till cirka 7,0 procent innan pandemin bröt ut). I nuläget stiger antalet långtidsarbetslösa. Den uppenbara risken är att denna grupp växer och att tudelningen ökar än mer, samtidigt som kompetensbristen består, eller till och med växer. Detta framstår som en stor utmaning. I slutet av året väntas arbetslösheten uppgå till strax under 9,0 procent (konjunkturinstitutet).

Rörlig inflation men oförändrad reporänta

Inflationen har varit mycket rörlig under 2021. KPIF-inflationen var 2,4 procent i augusti. Det är en minskning med 0,7 jämfört med juli. De kraftiga

svängningarna beror till stor del på energipriserna, men mätproblem och ändrade konsumtionsmönster till följd av pandemin bidrar också. Men även bortsett från energipriserna har inflationen varierat mycket mellan månaderna. Enligt Riksbanken väntas KPIF-inflationen i år ligga över inflationsmålet på 2 procent, runt 3 procent. Högre elpriser tillsammans med störningar i globala logistikkedjor bidrar till KPIF-inflationen. På sitt senaste möte i september beslutade Riksbanken att lämna reporäntan oförändrad på noll procent.

Kommunernas ekonomi

Även i år förväntas det finansiella resultatet i kommunsektorn bli relativt starkt, mycket tack vare att inkomsterna ökar, dels genom att ökningstakten i skatteintäkterna är högre som en följd av återhämtningen i ekonomin, dels genom att statsbidragen ökar ytterligare. Samtidigt ökar utgifterna mycket till följd av att många verksamheter återgår till en mer normal nivå under året. Sammantaget leder det till att resultatet försvagas, jämfört med 2020.

Stark skatteunderlagstillväxt 2021

SKR:s bedömning för 2021 visar på en förhållandevis stark skatteunderlagstillväxt, eftersom lönesumman ökar betydligt mer i år än 2020. Det beror främst på att antalet sysselsatta ökar och fler av de sysselsatta arbetar (när frånvaron sjunker) samtidigt som den arbetade tiden per person tydligt stiger. Samtidigt fortsätter inkomsterna från arbetslöshetsersättning öka med anledning av den tudelade arbetsmarknaden: hög arbetslöshet består och andelen långtidsarbetslösa har stigit markant. Totaleffekten är en förbättring av skatteunderlagstillväxten 2021. Detta innebär att kommunernas ekonomiska förutsättningar ser goda ut för innevarande år.



Diagram: Skatteunderlagstillväxten 2018–2024 och bidrag från vissa komponenter

Fortsatt hög investeringstakt

Investeringsbehovet i kommunerna är fortsatt stort och pandemin tycks inte ha påverkat investeringarna, framförallt inte de kortsiktiga investeringsplanerna, under 2021. Enligt SKR beräknas kommunerna investera för cirka 75 miljarder kronor 2021. Det är samma nivå som 2020 men något lägre än 2019. I vilken utsträckning en långsammare befolkningstillväxt nationellt kommer att spela roll för kommande investeringsbehov är ännu oklart.

Stark befolkningstillväxt i Nacka

I slutet av augusti var antalet Nackabor 107 739. Det är en ökning med 1 234 personer sedan årsskiftet 2020/2021. Det är en relativt kraftig tillväxt jämfört med motsvarande period 2020 då befolkningen ökade med 843 personer. Den höga befolkningstillväxten under våren kan bero på att en stor andel av de nya bostäder som planerades färdigställas under 2021 stod klara redan under första halvåret.

Procentuellt är det åldersgrupperna 85 år eller äldre som ökade mest under perioden januari-augusti, därefter är det yngre vuxna i åldersgruppen 19–24 år som står för befolkningsökningen. En ökning har också skett i åldersgrupperna barn och unga i åldern 6–9 år, 13–24 år samt i åldersgruppen 50 år och äldre. Antalet barn i åldrarna 1–5 år, 10–12 år och antalet vuxna i åldern 25–49 år har minskat något under perioden.

Enligt den nya befolkningsprognosen från augusti väntas invånarantalet i slutet av 2021 vara 108 129. Befolkningstillväxten väntas bli 1 624 personer eller 1,5 procent. Det är fler än vad vårens befolkningsprognos visade.

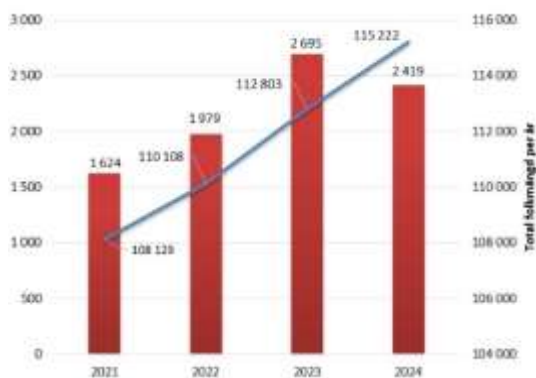


Diagram: Senaste befolkningsprognos 2021–2024

Det byggs i Nacka

Under perioden januari till augusti har 250 bostäder påbörjats och 450 färdigställts. Antalet påbörjade och färdigställda bostäder är lägre i år än motsvarande period 2020.

Under perioden har detaljplaner antagits som skapar förutsättningar för ytterligare 1 000 bostäder men även ett antal nya arbetsplatser. En majoritet av de tillkommande bostäderna är kopplade till den pågående stadsutvecklingen, men bostäder tillkommer även kontinuerligt inom befintliga detaljplaner. Sedan 2014 har 7 950 bostäder påbörjats och 6 950 nya bostäder färdigställts i kommunen.

Förbättrad ekonomisk prognos för 2021

Kommunens ekonomiska resultat beräknas bli +745,2 miljoner kronor, vilket är +111,0 miljoner kronor bättre än budget. Prognosen efter augusti är +65,9 miljoner kronor bättre än den prognos som lämnades i tertial 1. Den positiva prognosen förklaras främst av ökade intäkter i form av gåvor från övertagandet av anläggningar från privata exploatörer och ökade skatteintäkter.

Även nämnderna sammantaget går bättre. Nämndernas samlade ekonomiska resultat för 2021 förväntas bli +5,6 miljoner kronor bättre än budget. Nämndernas prognos är en förbättring med +28,7 miljoner kronor gentemot tidigare prognos. Alla nämnder utom äldrenämnden lämnar en bättre årsprognos än den som lämnades i tertial 1. Äldrenämndens beräknade underskott på -12,5 miljoner kronor beror på pandemirelaterade inköp av skyddsutrustning som i år inte kommer ersättas med riktade statsbidrag.

Kommunstyrelsen totalt väntas göra ett underskott på -6,6 miljoner kronor. Underskottet finns främst i produktionsenheterna välfärd skola och välfärd samhälle. Färre elever än budgeterat och viss osäkerhet kring vissa statsbidrag ligger bakom välfärds skolans prognos. Underskottet inom välfärd samhälls-service beror främst på de merkostnader som orsakats av pandemin och drabbat samtliga affärsområden negativt.

Även natur- och trafiknämndens årsprognos är negativ jämfört med budget. Prognosen är på -7,4 miljoner kronor vilket förklaras i sin helhet på att nämnden väntar in stora kapitaltjänstkostnader under senhösten i samband med inkommande gåvor från Tollare, Kvarnholmen och Telegrafberget.

Övriga nämnder redovisar överskott eller nollresultat för året.

Prognos exklusive rörelsestörande poster

Det prognostiserade resultatet exklusive jämförelsestörande poster är +259,2 miljoner kronor för helåret 2021. Det motsvarar 4,3 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Detta resultat visar resultatet i kommunens ”ordinarie” verksamhet och är det resultat som är viktigt för kommunens ekonomi långsiktigt. Det innebär att kommunen i år når upp till ett ”resultatöverskott” som är över 2 procent, tumregeln för god ekonomisk hushållning.

Resultatet för perioden uppgår till -18,0 miljoner kronor vilket är -491,5 miljoner kronor sämre än budget. Periodens resultat påverkas negativt av ökade kostnader, -412,3 miljoner kronor, för tunnelbanan. Skatteintäkter och nämnderna går resultatmässigt bättre.

Periodens resultat exklusive jämförelsestörande poster är +378,9 miljoner kronor, vilket motsvarar 9,4 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

Investeringar och låg låneskuld

För perioden var nettoinvesteringarna -348,8 miljoner kronor och självfinansieringsgraden av investeringarna är hög. Låneskulden är kvar på 1 350 miljoner kronor. Vid årets slut bedöms låneskulden fortsätta ligga på samma nivå.

Minskad sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron per den sista mars var 6,14 procent. Det är en minskning med 1,55 procentenheter jämfört med motsvarande period 2020. Det förklaras av en minskad korttids-sjukfrånvaro. Den högsta sjukfrånvaron återfinns inom vård- och omsorgsarbete samt skol- och förskolearbete. Men även inom dessa grupper har den totala sjukfrånvaron minskat

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunen ha en god ekonomisk hushållning. Innebörden är att kommunen ska använda skattemedlen på ett effektivt sätt och att varje generation ska bära kostnaderna för den kommunala service som konsumeras. I Nacka kommun innebär god ekonomisk hushållning att:

- Uppfyllelsegraden av de övergripande målen är god.
- Kommunens resultatöverskott och soliditet ska ligga på en långsiktigt hållbar nivå.
- Kommunen ska sträva efter en hög självfinansieringsgrad av investeringar, både inom ramen för stadsutveckling och för övriga investeringar.

Utifrån uppfyllelsegraden av de övergripande målen och de finansiella resultatindikatorerna bedöms Nacka kommun och dess bolag sammantaget ha en god ekonomisk hushållning. Standard & Poors, som bedömer kommunens finansiella styrka och styrning, har även i år gett kommunen det högsta ratingbetyget (AAA).

Uppfyllelsegraden av de övergripande målen ser ut att bli relativt god för året. Till grund för bedömningen ligger nämndernas resultatindikatorer som fastställs av kommunfullmäktige. För kommunens finansiella indikatorer är bedömningen att tre av fyra mål uppnås i år. En närmare redogörelse av de finansiella indikatorerna redovisas på sidan 9 under rubriken ”Uppföljning av finansiella indikatorer”.

Kommunens resultat för året blir enligt balanskravet +753,8 miljoner kronor, vilket motsvarar ett resultatöverskott på 12,5 procent. Det innebär att kommunen i år överträffar målet om ett resultatöverskott på 2 procent med mycket god marginal.

Soliditeten uppgår för perioden till 48 procent för kommunen och bedöms för helåret uppgå till 49 procent. Sammantaget bedöms soliditetsnivån som mycket god.

För hela perioden (2016–2030) visar att investeringar inom ramen för stadsutveckling inte kan finansieras till 100 procent av försäljningsintäkter. Övriga

investeringar kommer att kunna finansieras till 100 procent med överskott i resultaträkningen. Kommunens låneskuld är fortsatt låg och förväntas bli 1 350 miljoner kronor vid årets utgång. Merparten är upplåning för de kommunala bolagen. Den relativt låga låneskulden skapar goda förutsättningar inför framtiden, då lånebehovet förväntas öka.

För de kommunala bolagen och förbunden är bedömningen att de uppfyller kravet om en god ekonomisk hushållning. En närmare analys av bolagens måluppfyllelse görs i samband med årsbokslut.

En framåtblick visar att kommunen och dess bolag behöver uppnå resultatnivåer som är jämna och långsiktigt hållbara för att kunna möjliggöra tillväxtambitionerna. Ökade avskrivningar och eventuella räntekostnader tillsammans med ökade volymer, kommer att sätta driftsekonomin under stark press. Även den demografiska förändringen med framförallt fler äldre över 80 år, innebär utmaningar i verksamheterna och påverkar ekonomin. Därför kommer det finnas fortsatta behov av såväl effektiviseringar som prioriteringar i verksamheterna.

Kommunens måluppfyllelse

Måluppfyllelseanalysen bygger främst på nämndernas rapportering av verksamhetsresultatet. Detta behandlas i den mån nämnderna har gjort en mätning av resultatindikatorerna under den aktuella perioden med ett utfall som kommenterats. Bedömningen är att måluppfyllelsen ser ut att bli relativt god för året. Tre av fyra övergripande mål visar för perioden en måluppfyllelse på över 50 procent. Målen ”Maximalt värde för skattepengarna och ”Starkt balanserad tillväxt” uppnår båda en hög måluppfyllelse på 71,4 procent. Målet ”Bästa utveckling för alla” har lägst måluppfyllelse på 50 procent. Utfallet för varje resultatindikator redovisas i bilaga Uppföljning mål och indikatorer T2 2021 Nacka kommun.

Maximalt värde för skattepengarna



Måluppfyllelsen för målet ”Maximalt värde för skattepengarna” bedöms sammantaget som mycket god med en måluppfyllelsegrad på 71,4 procent.

Nackas förskolor och skolor i kvalitetstoppen

Nackas förskolor och skolor ska vara i kvalitetstoppen jämfört med andra kommuner. Trots förskolans mycket goda resultat, når inte Nacka riktigt upp till målet ”bland de tre bästa kommunerna” när det gäller andel föräldrar som är nöjda med sin förskola. I enkätundersökningen hamnar Nacka på plats fyra. Dock handlar det om mycket små marginella skillnader mot övriga kommuner i kvalitetstoppen.

Inom grundskolan uppger eleverna i hög utsträckning att de är nöjda med sin skola. Tre andra kommuner Täby, Danderyd och Vallentuna uppvisar dock ännu högre nöjdhet. Även här hamnar Nacka på plats fyra.

Antalet hushåll med ekonomiskt bistånd fortsätter att minska

745 hushåll har tagit emot ekonomiskt bistånd under perioden januari till augusti vilket är en minskning med 116 hushåll jämfört med samma period 2020. Under perioden minskade utbetalningarna med 5,7 miljoner kronor jämfört med samma period 2020. Orsaken till minskningen är förändrade och mer effektiva arbetssätt där rätten till bistånd bedöms på mer rättssäkra grunder.

Investeringar genomförs i rätt tid till rätt kostnad

Genom en ny modell för projektuppföljning har natur- och trafiknämndens verksamheter lagt ett ökat fokus på ökad enhetlighet och styrbarhet av portfölj- och prognosuppföljningen av samtliga investeringar

Målet är att upparbetningsgraden ska uppgå till 75 procent för året. Upparbetningsgraden är för tertial 2 34 procent och ligger under målet.

Insatser mot bidragsfusk

Under den aktuella perioden har ett flertal utredningar gällande felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd medfört till att ett antal fall av felaktiga utbetalningar upptäckts. Det har resulterat i 26 fall av återkrav och i vissa fall till polisanmälan om bidragsfusk.

Fler äldre använder sig av trygghetslarm

Fler äldre använder sig av mobilt trygghetslarm. I dagsläget har 134 personer denna typ av larm, varav 93 kvinnor och 41 män. Syftet med mobila trygghetslarm är att bibehålla eller öka, individens självständighet, aktivitet, trygghet och därmed livskvalitet.

Bästa utveckling för alla



Målet ”Bästa utveckling för alla” bedöms sammantaget som delvis god med en måluppfyllelsegrad på 50 procent.

Fortsatt goda elevresultat trots pandemin

Liksom tidigare är resultaten i Nacka kommuns grundskolor höga. Genomsnittlig betygsnivå (meritvärde för läsåret 2020/2021) för grundskolan ligger på 269 jämfört med 273 föregående läsår. Riksnittet är 220. Kommunens mål är 265. Andelen elever som blev behöriga till gymnasieskolan var 95 procent, vilket är oförändrat från föregående år.

Skolan ska bidra till stimulans och nyfikenhet

Alla barn och elever som går i förskola eller skola i Nacka ska utvecklas maximalt och stimuleras till nyfikenhet och lust att lära. Liksom tidigare är resultaten högre bland de yngre barnen i förskolan än bland de äldre eleverna i grundskolan och gymnasieskolan.

95 procent av föräldrarna anser att förskolan stimulerar och att barnens tankar och intressen tas tillvara. 62 procent av eleverna i grundskolan instämmer med att skolan bidrar till stimulans och inflytande. På gymnasiet är det fyra av tio elever som anser att undervisningen motiverar till att lära sig mer och tre av tio elever anser att de kan påverka arbetssätt under lektionerna.

Förbättrat resultat inom sfi

Resultatet för svenska för invandrare (sfi) har ökat till 58 procent jämfört med 43 procent motsvarande period 2020. Målet är att 50 procent ska ha avslutat

kurs i sfi med godkänt betyg. Dock har genomströmningstiden ökat från 4,7 månader 2020 till dagens 5 månader. För elever med kort eller ingen studiebakgrund är genomströmningstiden 7 månader.

Populär cirkusverksamhet i kulturskolan

Totalt har 4 387 elever deltagit inom kulturskoleverksamheten. Det är en minskning med 4,6 procent jämfört med motsvarande period 2020. Målet är att 27 procent av befolkningen i åldersgruppen 7-19 år ska delta i någon av kulturskolornas verksamheter. Resultat på 22,2 procent gör att målet inte har uppnåtts.

Inför höstterminen har Kulturskolan Le Fou haft en kraftigt ökad efterfrågan och lärarbrist inom cirkusämnet. Bedömningen är att det ökade intresset för att välja ämnet cirkus hänger ihop med den uppskattade sommarcirkusen som kulturskolan genomförde inom kommunens sommarlovssatsning.

Handläggningstiden ökar för planbesked men minskar för bygglov

Mediantiden för handläggning av planbesked har ökat från 9 till 17 veckor, vilket är strax över det lagstadgade kravet på 16 veckor. Mediantiden för bygglovsärenden har minskat under andra tertialet, från 7 till 6 veckor. Detta trots att mängden ärenden har ökat med 25 procent jämfört med samma period 2020. Målet är 5 veckor.

Åtta av tio barn i Skolfam uppnår skolans kunskapsmål

Sammanlagt 22 placerade barn har ingått i insatsen Skolfam under läsåret 2020/2021. 82 procent av de placerade barnen inom Skolfam har uppnått kunskapsmålen i skolan för läsåret. Av de familjehemsplacerade barnen som inte har ingått i Skolfam har 76 procent uppnått kunskapsmålen.

Fortsatt god personalkontinuitet inom hemtjänsten

Kunder inom hemtjänsten träffar i genomsnitt 10,6 unika medarbetare i sitt hem under en 14-dagars period. Målet är 9,5 unika medarbetare. Det är en successiv försämring jämfört med april då den totala kontinuiteten var 9,9. Kvinnor hade 10,3 unika medarbetare och män 11,2.

Syftet med mätningen är att begränsa antalet personer som kommer in i kundens hem för att utföra insatsen, då det medför risk för att kvaliteten blir lidande.

Attraktiva livsmiljöer i hela Nacka



Målet ”Attraktiva livsmiljöer i hela Nacka” bedöms sammantaget vara god med en måluppfyllelsegrad på 58,3 procent.

Elever och föräldrar trygga med skolan

Föräldrar och elever uppger att de i hög grad är trygga med sin förskola och skola. Förskolan ligger stabilt på 96 procent. Även grund- och gymnasieskolan är resultatet högt, 89 procent respektive 91 procent.

Åtta av tio nyanlända hittar eget boende

Kommunens mål är att samtliga hushåll flytta till egen bostad efter etableringsperiodens slut. Av de anvisade nyanlända som togs emot under perioden januari till augusti 2019 har 103 av 134 personer, 78 procent, hittat eget boende.

Bosökstöd fortsätter att vara en viktig insats för att stödja Nackas nyanlända att hitta eget boende efter etableringsperiodens slut.

Arbetslösheten hög bland utrikes födda

Under den pågående pandemin har arbetslösheten bland utrikes födda ökat, där arbetslösheten ligger på 11 procent i augusti (9,8 augusti 2020). Bland utrikesfödda blir fler långtidsarbetslösa och det leder till att fler behöver hjälp från kommunen för att försörja sig. Den vanligaste orsaken till att enskilda personer idag får ekonomiskt bistånd är långvarig arbetslöshet. Ökad samverkan mellan kommunens auktoriserade jobbexperter och Arbetsförmedlingen behövs för att kunna föra en konstruktiv dialog om insatser som syftar till att motverka förlängd utanförskap. Arbetslösheten i Nacka ligger på 5,3 procent (augusti).

Rekordstort intresse för sommarlovsaktiviteter i pandemin

Under fyra veckor bedrev fritidsgårdarna sommarlovsverksamhet för åldrarna 10-17 år, den öppna fritidsgårdsverksamheten kompletterades då med mobil verksamhet. Fritidsgårdarna arrangerade även dagläger där totalt 258 barn i åldrarna 3-6 år deltog. Älta fritidsgård arrangerade Älta dagläger med rekord i antalet tillsatta platser, 110 barn deltog. På daglägret i Velamsund deltog 150 barn. Totalt efterfrågades cirka 380 daglägerplatser, vilket resulterade i att 68 procent av de barn som ansökte om dagläger fick en plats.

Nacka har god badvattenkvalité

86 av 92 tagna badvattenprover fick godkänt utan anmärkning, vilket motsvarar ett utfall på 95 procent. Målet är 100 procent. Anledningen till att vissa prover fick anmärkning eller att badvattnet bedömdes som "otjänligt" kan handla om avföring från djur/människa vid provtillfället. Alla prover som får anmärkning eller underkänt följs upp med nya prover, tills dess att två på varandra följande provsvar blir godkända. Om flera nya prover visar på en bristande kvalitet, ska källan till problemet undersökas. Detta har inte varit nödvändigt i år.

Kommunen tillhandahåller bostäder med särskild service för vuxna

Av 203 kunder som beviljats insatser enligt LSS bostad med särskild service för vuxna bor 39 kunder utanför kommunen. Det innebär att 81 procent av kunderna bor inom Nacka kommuns gränser. Målet är 90 procent och inte 100 procent då finns ett antal personer med mycket speciella behov som inte kan tillgodoses i Nacka.

Stark och balanserad tillväxt



Måluppfyllelsen för målet ”Stark och balanserad tillväxt” bedöms sammantaget som mycket god med en måluppfyllelsegrad på 71,4 procent.

Periodens balanskravsresultat uppgår till -9,3 miljoner kronor. Räknar man bort jämförelsestörande kostnader och intäkter av engångskaraktär blir resultatöverskottet per augusti +378,9 miljoner kronor, vilket motsvarar 9,4 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Balanskravsresultatet för året beräknas till +753,8 miljoner kronor vilket motsvarar ett resultatöverskott på 12,5 procent. Exklusive jämförelsestörande poster är resultatet +259,2 miljoner kronor vilket motsvarar 4,3 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Det innebär att kommunen med mycket god marginal klarar de 2 procent i resultatöverskott som är ett av kommunens finansiella mål för 2021.

Soliditeten för perioden är 48 procent vilket är över målnivån. Självfinansieringsgraden av investeringar inom stadsutvecklingen har inte uppnåtts. För övriga investeringar är självfinansieringsgraden långt över målnivån på 50 procent.

Inga nya detaljplaner för bostäder har tillstyrkts under tertial 2

Detaljplaner ska tas fram i en takt som stödjer kommunens mål på 20 000 nya bostäder och 15 000 nya arbetsplatser fram till år 2030. Inga detaljplaner med bostäder i Nacka stad har tillstyrkts. Antalet bostäder i tillstyrkta detaljplaner i övriga kommunen uppgår till 476. Det rör sig till stor del om detaljplaner för Dalvägen - Gustavsviksvägen (320 bostäder) och östra Gräsvägen (130 bostäder). Totalt återstår det endast 200 bostäder till målvärdet på 670, men prognosen är att inga fler bostäder kommer att tillstyrkas under året.

Behovet av stöd till familjer fortsätter att öka

Antalet familjer som söker individuellt råd och stöd från kommunen ökar stadigt för varje år. Tendensen håller i sig även i år och antalet familjer som fått föräldrastöd under den aktuella perioden är 770, jämfört med 660 familjer under motsvarande period 2020. Antalet familjer som sökt stöd via Bryggan och Familjecentralen har fördubblats. Ett skäl till ökningen är möjligheten att få familjestöd digitalt.

171 föräldrar har besvarat en enkät om hur de upplever insatsen. 98 procent av de som svarade på enkäten anser att de fått ett bra stöd och vägledning i sin föräldraroll. Det goda resultatet kan härledas till att

föräldrastödet ges av personal med lång erfarenhet och hög kompetens inom området vilket ger en god kvalitet på insatsens utförande.

Fler söker hjälp för sitt missbruk

Antal kunder som söker sig till Beroendemottagningen fortsätter att öka. Under perioden januari till augusti har 306 kunder varit aktuella jämfört med 262 kunder under samma period förra året. Antal avslutade ärenden är 254 stycken (augusti). Av dessa fullföljde 195 sin behandling och 56 avbröt.

96 procent av de som besvarade på Beroendemottagningens kundenkät tyckte att kontakten hade lett till en positiv förändring. 91 procent tyckte att de kände sig delaktiga i planeringen av det stöd de fick från mottagningen.

Alla sökanden beviljades plats på SÄBO

Inflyttningen till särskilda boenden (SÄBO) har ökat under perioden, framför allt under sommaren. Trycket på att flytta till SÄBO direkt från sjukhusens geriatriska avdelningar är stort. Under den aktuella perioden har samtliga kunder som tackat ja erbjudits plats på SÄBO inom 90 dagar.

Målet om god man inom två månader uppnås inte

Målet är att alla som är i behov av en god man ska ha fått det inom två månader. Under perioden har 63 procent av de som bedömts vara i behov av god man fått det inom två månader. 37 procent har fått vänta längre. Kommunen har haft ett stort antal ansökningar om god man och förvaltare där det bedömts att det inte behövs en god man. I flera fall beror en längre handläggningstid på omständigheter som nämnden inte råder över såsom svårighet med att inhämta läkarintyg eller svårighet att få kontakt med den hjälpbehövande eller anhöriga.

Uppföljning av finansiella indikatorer

För att bedöma kommunens ekonomiska ställning bättre och säkerställa en god ekonomisk hushållning har Nacka kommun beslutat om fyra finansiella resultatindikatorer. Uppföljningen visar att två av fyra indikatorerna uppfylls för perioden.

Finansiella resultatindikatorer	Utfall T2 2021
Resultatöverskott (>2%)	-0,2%
Soliditeten ska öka över tid (> 38%)	48%
Stadsutvecklingen ska vara självfinansierad över en femårsperiod	ej uppnått
Övriga investeringar ska vara självfinansierade till 50 %	100%

Tabell: Nacka kommuns finansiella resultatindikatorer 2021

Resultatöverskott på långsiktigt hållbar nivå

Kommunens resultatöverskott ska ligga på en långsiktigt hållbar nivå. Resultatandelen är årets resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämning. Vad som är en långsiktigt hållbar nivå beror på flera faktorer, som kommunens ekonomi i utgångsläget och framtida planer för tillväxt och investeringar. Det behövs en tillräckligt hög resultatnivå i budget för att ha marginaler vid eventuella svängningar i ekonomin. På så sätt kan kommunen med säkerhet nå kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Resultatet behövs också för att kunna finansiera investeringar. Målnivån på resultatandelen är en avvägning, dagens behov ska tillgodoses utan att begränsa framtida generationers möjlighet till utveckling. Samtidigt ska investeringar som görs för framtiden inte belasta nuvarande medborgare.

Målet för 2021 är att resultatandelen ska uppgå till minst 2 procent i den ordinarie verksamheten. För helåret beräknas resultatöverskottet bli 12,5 procent. Det innebär att kommunen överträffar målet om ett resultatöverskott på 2 procent 2021 med mycket god marginal.

Långsiktigt hållbar soliditet

Kommunens soliditet ska vara på en långsiktigt hållbar nivå. Soliditeten visar hur stor andel av kommunens tillgångar som har finansierats av eget kapital. Indikatorns utveckling har en stark koppling till resultatandelen och självfinansieringsgraden av investeringar. Målet för soliditeten 2021–2023 är att den ska stärkas.

Soliditeten uppgår för perioden till 48 procent. För helåret beräknas soliditeten uppgå till 49 procent, vilket är oförändrat sedan 2020. Soliditeten, inklusive ansvarsförbindelser är 34 procent för perioden och 35 procent för helåret.

Hög självfinansieringsgrad av investeringar

Kommunen ska sträva efter en hög självfinansieringsgrad av investeringar, både inom ramen för stadsutveckling, och för övriga investeringar. Självfinansieringsgraden visar i vilken mån kommunen finansierar sina investeringar med egna medel, det vill säga med sitt resultat, avskrivningar eller försäljningar. Målen för självfinansieringsgraden har delats in i två områden.

I. Stadsutvecklingen ska vara självfinansierad över en femårsperiod.

Självfinansiering innebär att inkomsterna ska vara minst lika stora som utgifterna. Uppföljning ska ske över hela stadsutvecklingsportföljen och inte i enskilda projekt. Det ekonomiska resultatet i den samlade projektportföljen för stadsutvecklingsekonomin ska vara i ekonomisk balans för perioden 2021–2025. I resultatet får reavinster från exempelvis försäljning av mark räknas med.

En prognos baserad på samtliga pågående och planerade projekt visar i nuläget en stadsutvecklingsekonomi som inte är i balans för hela perioden 2016–2030. Prognoser har gjorts för tre femårsperioder, perioden 2016–2020, perioden 2021–2025 och perioden 2026–2030. Alla tre perioder visar i nuläget på underskott. Arbetet pågår med att få balans i stadsutvecklingsekonomin genom en robust genomförandeplanering.

2. Övriga investeringar ska vara självfinansierade till hälften.

Övriga investeringar avser alla investeringar som kommunen genomför med undantag för stadsutvecklingsverksamheten. Här ingår välfärdsinvesteringar när kommunen själv investerar, till exempel bygger en skola som inte ligger inom ett exploateringsområde. Självfinansieringsgraden visar hur stor del av investeringarna som kommunen finansierar med egna medel, det vill säga från ett positivt resultat, avskrivning eller från försäljning. För perioden var övriga investeringar finansierade med egna medel. Kommunen når därmed målet om självfinansiering av övriga investeringar med god marginal. Bedömningen är att målet kommer att uppnås för året.

Balanskravsresultat 2021

Periodens utfall för kommunen som helhet är -18,0 miljoner kronor vilket är -491,5 miljoner kronor sämre än budget. Budgetavvikelsen förklaras främst av en fördröjning av utbyggnaden av tunnelbanan med -412,3 miljoner kronor. Kommunen har tagit hela merkostnaden under den aktuella perioden. Skatteintäkterna och nämnderna sammantaget går bättre än budget.

För helåret prognostiseras resultatet för kommunen till +745,2 miljoner kronor vilket är +111,0 miljoner kronor högre än årsbudget. Det är +65,9 miljoner kronor bättre än årsprognosen i tertial 1, vilket till stor del förklaras av högre gåvor än budgeterat, främst från Tollare och ökade skatteintäkter. Nämndernas samlade ekonomiska resultat för 2021 förväntas bli +5,6 miljoner kronor bättre än budget och är en förbättring med +28,7 miljoner kronor gentemot prognosen i tertial 1.

Periodens balanskravsresultat uppgår till -9,3 miljoner kronor. Årets balanskravsresultat prognostiseras till +753,8 miljoner kronor. Enligt balanskravsutredningen blir resultatöverskottet 12,5 procent för året. Det är en bra bit över de 2 procent som är ett av kommunens finansiella mål.

Balanskravsresultat, mnkr	2021	2021-08
Årets resultat enligt resultaträkningen	745,2	-18,0
Reducering av samtliga realisationsvinster	-34,0	-29,1
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	32,5	27,6
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	10,1	10,1
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-0,2	-0,2
Värdepapper	0,2	0,2
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	753,8	-9,3
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv (RUR)		
Användning av medel från resultatutjämningsreserv		
Balanskravsresultat före sanering	753,8	-9,3
Uttag från sanering inom eget kapital		
Balanskravsresultat	753,8	-9,3

Tabell: Balanskravsutredning

Resultat efter jämförelsestörande poster

Viktiga förhållanden för kommunens resultat och ekonomiska ställning är att i det prognostiserade resultatet 2021 återfinns jämförelsestörande poster både på intäkts- och kostnadssidan. På intäktssidan uppgår det, enligt prognos till +1 077,2 miljoner kronor där den stora posten är gåvor (+956,1 miljoner kronor). På kostnadssidan är det främst en ökad avsättning för tunnelbaneavtalet till Region Stockholm (-423,0 miljoner kronor). Totalt är det kostnader på -591,3 miljoner kronor som finns i resultatet. Kommunens resultat exklusive jämförelsestörande poster är +259,2 miljoner kronor, vilket motsvarar 4,3 procent av skatter och statsbidrag. Detta resultat visar resultatet i kommunens "ordinarie" verksamhet och är det resultat som är viktigt för kommunens ekonomi långsiktigt.

Resultaträkning med prognos 2021

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår för perioden till +946,7 miljoner kronor vilket är -165,3 miljoner kronor lägre än budget. De största intäktsposterna avser reavinster, taxor och avgifter, hyror och arrenden, bidrag samt försäljning av verksamhet. Den största avvikelsen mot budget avser lägre exploateringsintäkter för övertagandet av anläggningar från privata exploatörer. Dessa intäkter kommer dock att inkomma under senare delen av året i takt med att kommunen övertar allmänna anläggningar i form av gator, vägar och parker i Tollare, Kvarnholmen och Telegrafberget. Reavinster från försäljning av exploateringsmark är lägre än budget för perioden vilket beror på förseningar i utbyggnaden av bostäder.

Bidrag från bland annat Skolverket, Socialstyrelsen och Migrationsverket visar en positiv avvikelse för perioden på +78,0 miljoner kronor.

Den samlade årsprognosen för verksamhetens intäkter beräknas bli +503,0 miljoner kronor bättre än budget. Avvikelsen beror främst på högre exploateringsintäkter från övertagandet av allmänna anläggningar än beräknat. För helåret beräknas reavinster och andra exploateringsintäkter bli +401,0 miljoner kronor bättre än budgeterat. Övriga prognosavvikelser mot budget för helåret avser högre

Mnkr	2021 08			2021		
	Utfall 2021 08	Budget 2021 08	Avvikelse	Års prognos 2021	Årsbudget 2021	Avvikelse årprog/budget
Verksamhetens intäkter	946,7	1 112,1	-165,3	2 177,3	1 674,3	503,0
Verksamhetens kostnader	-4 410,0	-4 337,8	-72,2	-6 724,7	-6 580,7	-144,0
Avskrivningar	-168,6	-200,8	32,1	-300,5	-300,9	0,4
Verksamhetens nettokostnader	-3 631,9	-3 426,5	-205,4	-4 847,9	-5 207,3	359,4
Skatteintäkter	3 995,5	3 892,2	103,3	5 982,9	5 838,3	144,6
Generella statsbidrag och utjämning	29,9	24,5	5,4	37,1	36,7	0,5
Verksamhetens resultat	393,5	490,2	-96,6	1 172,1	667,7	504,5
Finansiella intäkter	29,6	25,6	4,0	34,9	29,9	5,0
Finansiella kostnader	-28,8	-42,2	13,4	-38,3	-63,3	25,0
Resultat efter finansiella poster	394,3	473,5	-79,2	1 168,8	634,2	534,5
Extraordinära poster (netto)	-412,3	0,0	-412,3	-423,6	0,0	-423,6
Periodens resultat	-18,0	473,5	-491,5	745,2	634,2	111,0

Tabell: Resultaträkning 2021

bidrag från staten på +33,0 miljoner kronor, taxor och avgifter på +20,0 miljoner kronor högre och försäljning av verksamhet +40,0 miljoner kronor bättre än budget.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgick till -4 410 miljoner kronor för den aktuella perioden vilket överstiger budget med -72,2 miljoner kronor. De största kostnadsposterna i kommunens resultaträkning avser löner, hyror och köp av verksamhet från privata anordnare. Poster som blivit dyrare än budget avser anskaffningskostnad för exploateringsmark som ska säljas, hyror av paviljonger och bodar samt el och uppvärmningskostnader, totalt överstiger detta budget med -42,0 miljoner kronor. Andra kostnadsavvikelser är pensionskostnaderna som är -23,0 miljoner högre samt lämnade bidrag som är -25,0 miljoner kronor högre än budgeterat.

För 2021 beräknas den samlade årsprognosen för verksamhetens kostnader bli -144,0 miljoner kronor högre än budget. Avsättning för framtida pensionskostnader har blivit -48,0 miljoner kronor högre än budgeterat på grund av ett ändrat livslängdsantagande. Kommunens största kostnadspost löner och sociala avgifter till anställda beräknas bli i nivå med budget. Övriga kostnadsavvikelser mot budget för helåret avser exempelvis inköp av skyddsmaterial, lämnade bidrag till privata aktörer för ersättning för merkostnader för Covid-19 samt fastighetskostnader som el, uppvärmning och hyra av paviljonger.

Den största kostnadsavvikelsen för året avser ökad avsättning för bidrag till Region Stockholm för utbyggnad av tunnelbana som uppgår till -389,0 miljoner kronor samt KPI uppräknings på -34,6 miljoner kronor. Dessa kostnader på totalt -423,6 miljoner kronor har redovisats som extraordinära kostnader eftersom de är ovanligt förekommande och att det inte hör till kommunens ordinarie verksamhet att lämna så stora externa bidrag.

Skatteintäkter och bidrag

Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning visar ett starkare resultat än budget för perioden. Skatteintäkterna (inklusive avräkning) överskrider budget med 103,3 miljoner kronor och generella statsbidrag och utjämning överskrider budget med 5,4 miljoner kronor. Totalt uppgår avvikelsen mot budget till 108,7 miljoner kronor. Den största avvikelsen ligger på avräkning och uppgår till 99,2 miljoner kronor. Det beror på en större avräkning för 2020 och 2021 än budgeterat.

Årsprognosen för skatter och generella statsbidrag uppgår till 6 020,0 miljoner kronor och redovisar en positiv avvikelse med 145,0 miljoner kronor jämfört med årsbudget. Skatteintäkter (inklusive avräkning) prognostiseras till 144,6 miljoner kronor högre än budget vilket beror på en snabbare ekonomisk återhämtning i slutet av 2021.

Prognosen för generella statsbidrag och utjämning ligger ungefär i nivå med budget. I de generella statsbidragen budgeterades ett bidrag på 10,0 miljoner kronor som aviserades i budgetpropositionen för 2021 avseende skola. Utfallet prognostiseras till 15,4 miljoner kronor och ger således en positiv avvikelse. Hela bidraget har betalats ut i tertial 1 och 2 och därför är avvikelsen större under utfallsperioden än prognosen för helåret.

Finansiella intäkter

Finansiella intäkter uppgår för perioden till 29,6 miljoner kronor, vilket är 4,0 miljoner högre än periodens budget. Utfallet består i huvudsak av utdelning från Nacka stadshus AB på 16,8 miljoner, utlåning till bolagen på 9,2 miljoner, reavinster på bostadsrätter på 1,3 miljoner och övriga intäkter på 2,3 miljoner avseende låneramsavgifter, ränteintäkter såsom placeringar och kundfordringar med mera. Periodens positiva budgetavvikelse på 4,0 miljoner kronor avser främst högre ränteintäkter för utlåning

till bolagen på 1,9 miljoner, reavinster på bostadsrätter på 1,3 miljoner och övriga ränteintäkter på 0,7 miljoner.

Helårsprognosen för finansiella intäkter beräknas uppgå till 34,9 miljoner kronor och uppvisar en positiv budgetavvikelse på 5,0 miljoner. Budgetavvikelsen beror främst på 2,9 miljoner för högre ränteintäkter för utlåning till bolagen, 1,3 miljoner för reavinster på bostadsrätter och 0,8 miljoner för placeringar med mera.

Finansiella kostnader

Finansiella kostnader uppgår för perioden till 28,8 miljoner kronor, vilket är 13,4 miljoner lägre än periodens budget. Utfallet består främst av reaförlust för bostadsrätter på 10,1 miljoner, ränta på pensionsavsättningen på 7,5 miljoner, räntor på lån med mera på 4,8 miljoner, KPI uppräknings för tunnelbanan på 3,6 miljoner och övriga på cirka 3 miljoner avseende bankkostnader, backupfaciliteter, checkkredit med mera. Periodens positiva budgetavvikelse på 13,4 miljoner kronor härrör i huvudsak från dels en negativ reaförlust på bostadsrätter på 6,8 miljoner kronor, dels positiva avvikelser från KPI uppräknings för tunnelbanan på 11,8 miljoner kronor samt från lägre låneräntor på 4,4 miljoner och lägre bank- och finansiella kostnader på 3,9 miljoner kronor.

Helårsprognosen för finansiella kostnader beräknas uppgå till 38,3 miljoner kronor, vilket är 25,0 miljoner lägre jämfört med budget. Budgetavvikelsen kan i huvudsak hänföras till ett lägre KP1 index för tunnelbanan på 17,4 miljoner kronor och av lägre ränte- och bank inklusive finansiella kostnader, som en följd av en lägre låneskuld jämfört med budget, på 12,7 miljoner kronor, samt en negativ budgetavvikelse för reaförluster i samband med bostadsrätter på 5,1 miljoner.

Kommunens aktiebolag och samverkan med andra

Nacka kommun äger 100 procent av Nacka stadshus AB. Nacka stadshus äger fyra bolag; Nacka Energi AB (NEAB), Nacka vatten och avfall AB, Centrala Nacka marknadsbolag AB och Boo 1:207 AB (förvärvades i april). Nacka stadshus AB och dessa dotterbolag bildar stadshuskoncernen. Nacka stadshus AB bedriver ingen egen verksamhet, utan förvaltar aktier i de helägda dotterbolagen. De kommunala aktiebolagen följer samma regler och styrande dokument som nämnderna och verksamheterna i Nacka kommun. Bolagen ska, när de utför sina uppgifter, bidra till kommunens vision om ”öppenhet och mångfald” samt att kommunens övergripande mål nås.

Nacka Energi AB med dotterbolag

Nacka Energi AB bedriver elnätsverksamhet inom sitt koncessionsområde i Nacka kommun exklusive Boo, och har 28 800 anslutna kunder. Dotterbolaget Nacka Energi Försäljnings AB erbjuder administrativa tjänster för elhandelsbolag, samförläggning för andra ledningsägare, nyanläggning och förnyelse av vägbelysning för Nacka Kommun, verifiering av mätplatser samt energitjänster i form av laddinfrastruktur.

För perioden redovisar energikoncernen sammantaget ett resultat efter finansiella poster på 16,8 miljoner kronor, vilket är 2,4 miljoner lägre än periodens budget (19,2 miljoner). Avvikelsen beror i huvudsak på lägre intäkter för elnätsavgifter med en förändrad prisstruktur som i större utsträckning är beroende av väder och temperatur. Därtill kostnader för optimering av abonnemang till överliggande nät (sänkt den abonnerade effekten).

Årets resultat prognostiseras till 22,8 miljoner konor och når inte upp till budget på 31,7 miljoner, och den negativa avvikelsen är 8,9 miljoner. Denna avvikelse beror på lägre intäkter för elnätsavgifter med en förändrad prisstruktur som i större utsträckning är beroende av väder och temperatur. Budget är beräknad utifrån normalår men en högre medeltemperatur har givit en lägre effekt och energitransitering, vilket genererar lägre intäkter än beräknat. Vidare finns större kostnader, dels i

samband med att investeringsprogrammet lagts om till större andel reinvestering. En lägre takt i exploateringen påverkar bolagets resultaträkning i större utsträckning än antaget i budget. Dels genom att upparbetade utgifter för projektering avseende ”Ny inmatning” kopplade till ”Skanstull alternativet” kommer att kostnadsföras i och med att annat vägval i projektet tagits.

Energimarknadsinspektionen beviljar en intäktsram för energibranschen, vilket utgör ett tak som inte får överskridas. Reglerperioden 2020–2023, innebär en kraftigt minskad intäktsram för bolaget och påverkar resultat negativt relativt tidigare reglerperiod. Fortfarande pågår juridiska processer kring utformningen och tillämpning av nivån på avkastningsräntan varför slutgiltig påverkan på bolagets ekonomi fortsatt är oviss.

Bolaget driver ett omfattande investeringsprogram med anledning av tillväxten i Nacka samt enskilda kunders expansion. På grund av vikande tillväxttakt anpassas investeringsprogrammet till kommunens nya genomförandeplan och alternativa lösningar ses över. Under året pågår utrullningen av en ny generations smarta elmätare. Med de nya mätarna kommer elnätet att kunna användas mer effektivt och kunderna få en bättre överblick av sin konsumtion vilket är en förutsättning för en mer hållbar energianvändning.

På västra Sickla genomförs flera större investeringsprojekt för att säkerställa leverans till det utbyggda reningsverket i Henriksdal, bostadsbyggandet och för att möjliggöra utbyggnaden av tunnelbanan. Bland annat förväntas utbyggnaden av fördelningsstationen i Sickla färdigställas under hösten vilket kommer ge västra Sicklahalvön större kapacitet och högre leveranssäkerhet.

Under de första månaderna har ytterligare laddinfrastrukturprojekt genomförts och den första snabbaddaren är på plats utanför Nacka Forum. Under hösten kommer ytterligare två projekt för publika laddgator startas. Fortsatt arbete tillsammans med kommunen pågår för att identifiera lämpliga platser för laddgator samt stödja i elektrifiering av kommunens fordonsflotta.

Nettoinvesteringar för perioden uppgår till 55,2 miljoner, vilket är 5,9 miljoner lägre än periodens

investeringsbudget (61,1 miljoner). Periodens investeringar fördelar sig enligt följande:

- Elnätsinvesteringar 28,6 miljoner (budget 32,9 miljoner kronor),
- Elmätarinvesteringar 23,6 miljoner (budget 25,7 miljoner kronor) och
- Övriga investeringar 3,0 miljoner (budget 2,5 miljoner kronor)

På årsnivå prognostiseras nettoinvesteringarna att uppgå till 86,7 miljoner kronor (budget 91,7 miljoner), vilket är 5 miljoner lägre än budgeterat. Årets investeringar fördelar sig enligt följande:

- Elnätsinvesteringar 43,6 miljoner (budget 49,3 miljoner),
- Elmätarinvesteringar 38,6 miljoner (budget 38,6 miljoner) och
- Övriga investeringar 4,5 miljoner (budget 3,8 miljoner)

Orsaken till budgetavvikelse beror i huvudsak på ett antal exploateringsprojekt som förskjutits i tid, bland annat på grund av lägre takt i exploateringen och omständigheter med pandemin. Årets investeringsprogram har därför delvis lagts om och inkluderar större andel reinvesteringar som i större utsträckning belastar resultaträkningen i ställt för balansräkningen. Måluppfyllelsen i bolaget mäts huvudsakligen en gång per år och redovisas i samband med bolagets årsbokslut.

Löpande uppföljning görs av kundnöjdhet och leveranskvalitet av nättjänsten. Trenden för kundnöjdhet är positiv och målen bedömningen är att målen nås under året. Under andra tertialet har fler kabelfel inträffat med liten kundpåverkan men med påföljd att större grävprojekt och felavhjälpning har krävts. I samband med den akuta felavhjälpningen har större reinvesteringar genomförts för att nyttja synergier av uppgrävda gator och för att minimera framtida störningar i gatumiljön.

Den pågående pandemin påverkar bolaget främst genom fortsatt distansarbete med hemmationering samt minimalt med externa besök och möten. Ingen smittspridning har konstaterats mellan medarbetare på bolaget och verksamheten har kunnat bedrivas utan

påverkan för kunder. I och med nya riktlinjer och utifrån erfarenheterna under pandemin pågår ett projekt för att se över den framtida arbetsplatsen i och med återgång. I projektet med utrullning av nya mätare har omprioritering och senareläggning av byten som kräver besök i kundernas bostad gjorts vilket ökar risken för försening i projektet. I slutet av perioden har även längre leveranstider och risk för brist på enskilda komponenter uppstått vilket föranlett tidigarelagda beställningar och högre lagerhållning.

Nacka vatten och avfall AB

Nacka vatten och avfall AB, bedriver VA-verksamhet inom Nacka kommun enligt lagen om allmänna vattentjänster och utövar kommunens ansvar för avfallshantering enligt miljöbalken.

För perioden redovisar bolaget ett positivt resultat efter finansiella poster på 18,0 miljoner kronor, varav resultatet för avfallskollektivet är 14,6 miljoner och VA-kollektivet 3,4 miljoner. Periodens resultat för bolaget är 19,6 miljoner bättre än periodens budget (-1,6 miljoner). För helåret prognosticeras resultatet för bolaget till 8,1 miljoner, vilket är 10,6 miljoner bättre än årets budget (-2,4 miljoner).

Avfallskollektivet: Resultatet för perioden uppgår till 14,6 miljoner, vilket är 10,2 miljoner kronor bättre än periodens budget (4,3 miljoner). Intäkterna för perioden uppgår till 78,9 miljoner, vilket är 7,1 miljoner högre än budget. Avfallsintäkterna fortsätter att öka, främst som en följd av de höjningar av taxan som gjorts de senaste åren. Även utbyte och märkning av avfallskärl bidrar till den positiva intäktsutvecklingen. Den miljöstyrningsavgift som infördes vid årsskiftet 2020 har inneburit högre intäkter än förväntat eftersom anslutningsgraden till matavfallssortering (som är subventionerad) inte ökar enligt intentionerna. Ersättningen för järnskrot har tredubblats vilket innebär en intäktsökning med närmare 1 miljon kronor.

Kostnaderna för perioden uppgår till 64,4 miljoner, vilket är 3,2 miljoner lägre än budget. På kostnadssidan underskrivs budget främst som en följd av lägre kostnader för avfallsinsamling och lägre behandlingkostnader än budgeterat. Den kraftiga

ökningen av inlämnat grovavfall under sommaren förra året, en effekt av Covid-19, har i år uteblivit.

Årets resultat prognostiseras till 15,0 miljoner, vilket är 8,5 miljoner bättre än helårsbudgeten. De främsta anledningarna till högre intäkter är detsamma som i tertialresultatet. Kostnadsprognosen sänks främst med anledning av lägre insamlings- och behandlingskostnader och lägre kostnader på kretsloppscentralerna då Covid-19-effekten verkar ha klingat av. Eftersom bolaget endast har bygglov fram till år 2026 för befintlig kretsloppscentral i Boo föreslås en snabbare avskrivning än budgeterat, detta innebär ökade kostnader på cirka 1 miljon kronor i år.

Avfallskollektivet erhöll under 2018 ett villkorat aktieägartillskott på 10,0 miljoner som kommer att återbetalas under hösten 2021.

VA-kollektivet: Resultatet för perioden uppgår till 3,4 miljoner, vilket innebär en positiv avvikelse på 9,3 miljoner jämfört med budget (-5,9 miljoner). Intäkterna för perioden uppgår till 161,0 miljoner kronor och är 2,3 miljoner lägre än budget. Intäkterna är något lägre för aktiverat arbete på grund av ännu ej tillsatta vakanser och för att det förekommer säsongvariationer, inkomna vattenmätaravläsningar kan dock få viss intäktspåverkan framöver.

Kostnaden för perioden uppgår till 157,6 miljoner kronor, vilket är 11,6 miljoner lägre än budget. Driftkostnaderna är 6,4 miljoner lägre än budget främst på grund av lägre kostnader för avloppsrening och inköpt vatten. Personalkostnaderna är 3,5 miljoner lägre än budget främst på grund av ännu ej tillsatta vakanser. Räntekostnaderna underskrider budget med 0,9 miljoner då upplåningsbehovet är senarelagt med anledning av tidsförskjutningar i stadsbyggnads- och investeringsprojekten. Skatteverket har beslutat att ej medge avdrag för räntekostnaderna till Nacka kommun för 2016, 2017 samt del av räntekostnaderna 2018. Skatteverkets beslut rörande räntor håller på att överklagas. Skador på fastigheter på grund av inläckage resulterade i skadeståndsanspråk på drygt 2 miljoner kronor som bokades upp vid årsbokslutet. De juridiska processerna pågår fortfarande.

Årets resultat prognostiseras till -6,9 miljoner, vilket är 2,0 miljoner bättre än årsbudgeten (-8,9 miljoner).

Intäktsprognosen visar endast ett smärre underskott om 0,8 miljoner jämfört med budget.

Kostnadsprognosen understiger budget med 2,8 miljoner. Kostnader för inköpt vatten, avloppsrening, avskrivningar samt räntekostnader är lägre än budget. Däremot ökar kostnaderna för de uppstartade upphandlingarna för att ta över såväl IT-driften som personal- och löneadministrationen i egen regi, införandet beräknas vara klart till årsskiftet.

Nettoinvesteringar för perioden uppgår till 71,0 miljoner, vilket är 212,0 miljoner lägre än perioden investeringsbudget (283,0 miljoner). Dessa fördelar sig enligt följande:

- VA 67,6 miljoner (budget 110,7 miljoner),
- Stadsbyggnad 0,8 miljoner (budget 154,7 miljoner),
- Avfall 1,5 miljoner (budget 2,7 miljoner) och
- Övriga investeringar 1,1 miljoner (budget 15,0 miljoner)

Det låga utfallet för stadsbyggnadsprojekten beror delvis på Nacka kommuns kreditering av Kvarnholmen på drygt 40 miljoner som gjordes i mars. Många projekt har förskjutningar i tidplanerna. Investeringsbudgeten är lagd med rak periodisering men projektstart för enskilda större projekt har stor inverkan på utfallet, många projekt startas eller har en intensiv period under hösten.

På årsnivå prognostiseras nettoinvesteringarna att uppgå till 284,5 miljoner kronor (budget 424,5 miljoner),

- VA-investeringar 138,0 miljoner (budget 166,0 miljoner),
- Stadsbyggnad 132,0 miljoner (budget 232,0 miljoner),
- Avfall 2,0 miljoner (budget 4,0 miljoner)
- Övriga investeringar 12,5 miljoner (budget 22,5 miljoner)

Prognosen för VA investeringar pekar på ett underskridande jämfört med budget på 28,0 miljoner, vilket främst beror på att några entreprenader har flyttats till nästa år och på beslut att inte genomföra vissa av de planerade schaktfria ledningsförnyelseprojekten i år. Prognosen för

stadsbyggnadsprojekt visar ett underskridande med 100,0 miljoner, vilket i huvudsak beror på dels krediteringen av Kvarnholmen, dels på kommunens förskjutna tidplaner och osäkerheter angående ett antal projekt, däribland Tollare och Kvarnholmen, där Nacka vatten och avfall ska hantera regleringar gentemot exploitören enligt av kommunen tidigare träffade avtal. Prognosen för avfallsinvesteringar är 2,0 miljoner lägre än budget, vilket beror på att beslut ännu inte är taget angående placeringen av den nya kretsloppscentralen i Boo och detta projekt därmed ej kommit igång.

Måluppfyllelsen mäts i huvudsak en gång per år och redovisas i verksamhetsberättelsen, flertalet av indikatorerna mäts endast en gång per år.

Arbetet för att vara en attraktiv arbetsgivare pågår löpande. Resultatet av dessa undersökningar visar på ett lägre resultat jämfört med föregående mätning. Det är främst Tid för kompetensutveckling, Ökad övertid samt Ökad sjukfrånvaro som är utmärkande. Nyckeltalsinstitutets analys av årets resultat för verksamheter överlag visar större ökning av sjukfrånvaron i de verksamheter som har krav på fysisk närvaro under pandemin, än i verksamheter där hög grad av distansarbete är möjligt. I arbetet med planen för återgång efter pandemin med fokus på "det nya normala" tas hänsyn till slutsatserna från analysen och bolagets resultat.

Resultatet för Motiverad Medarbetarindex är på 59, vilket är en nedgång från föregående årsutfall på 70.

För att bidra till attraktiva livsmiljöer i hela Nacka jobbar bolaget mycket med att säkra leveranser av god kvalitet som ger medborgare och kunder en trygg VA- och avfallsförsörjning. Bland annat genomförs dricksvattenprover kontinuerlig. Områden där prover fått anmärkning dokumenteras och skapar underlag för att prioritera reinvesteringar.

Bolaget ska medverka till en hållbar samhällsutveckling och synliggöra verksamheten som en viktig del i det moderna samhällsbyggandet. För att öka kunskapen kring vattenfrågor genomför bolaget ett flertal informationsinsatser gentemot kommunmedborgare och verksamhetsutövare.

Bolagets tjänster ska vara långsiktigt hållbara, anpassade till klimatförändringarna och bidra till att minska miljöbelastningen. Förnyelseplanen för VA-anläggningar bygger på data som driftstörningar, tekniska förutsättningar och förväntad livslängd, samt förutsättningarna för en hållbar avfallshantering i hela Nacka. Enligt svenskt vattens förnyelseberäkningsmodell ligger bolaget i dagsläget på en god nivå beträffande en hållbar förnyelsetakt. Statusen på ledningarna följs kontinuerligt upp och behoven anpassas vartefter det sker förändringar.

Bolaget tar ut avgifter som ska täcka VA- och avfallsverksamhetens nödvändiga kostnader. Målet är att ständigt sträva efter förbättrade processer och rutiner som ger en effektivare resursanvändning. Arbetet med digitala satsningar, automatisering av delar av fakturaflödet samt systemstöd för att effektivisera arbetet med planering och uppföljning fortsätter. Detta kommer att bidra till en effektivare organisation.

De kommande åren kommer planer för riktningen av framtidens VA- och avfallsförsörjning på lång sikt att tas fram. Bolagets mål är att vara bland de 25 procent mest kostnadseffektiva kommunerna.

Centrala Nacka marknadsbolag AB

Centrala Nacka marknadsbolag AB stödjer arbetet med att utveckla kännedom och koordinera marknadsföringsinsatser av Centrala Nacka i syfte att skapa större attraktivitet och utveckla platsen med utgångspunkt från det gemensamma konceptet och målbilden Naturban. Bolaget utgör en plattform för projektsamverkan som stärker det långsiktiga samarbetet mellan de fastighetsaktörer som är verksamma i området. Bolaget ska finansiera sin verksamhet genom partneravgifter från kommunen och fastighetsaktörer.

För perioden redovisar bolaget ett positivt resultat efter finansiella poster om 0,9 miljoner, vilket är 0,5 miljoner bättre än budget. Detta beror främst på lägre kostnader på grund av uteblivna marknadsaktiviteter och därmed en lägre upparbetsgrad generellt. Inför hösten planeras bland annat för en gatufest, marknadsundersökning samt kommunikation i sociala medier, Nackamagasinet med mera.

Samverkansmöten sker löpande med de engagerade fastighetsaktörerna. Bolaget prognosticerar ett nollresultat för helåret, vilket är i enlighet med budget. Bolaget arbetar med ekonomisk hushållning, vilket i nuvarande skede bland annat innebär en effektiv resurssättning, aktiviteter som är kostnadseffektiva relativt nyttan samt samordning inom kommunen för att identifiera gemensamma möjligheter och aktiviteter med mera. Det finansiella målet med en budget i balans för året, bedöms uppnås. Bolagets uppdrag är att bidra till att öka attraktiviteten för att investera, bo och verka i Centrala Nacka och därmed också långsiktigt bidra till en attraktiv livsmiljö och ökade markintäkter. Målet är att kommunens partnerskapsavgift på sammantaget 2,7 miljoner per år kronor ska räcka och att bolaget därutöver finansieras av andra fastighetsaktörer.

Budgeten för perioden till och med 2022 ligger i linje med målet. Verksamheten har hittills startat upp i enlighet med affärsplanens och marknadsplanens intentioner att långsiktigt stärka Centrala Nacka som plats och samverka med externa fastighetsaktörer för att attrahera framtida bostadsköpare, verksamhetsetablering samt investeringar i Centrala Nacka. Samverkan, omfattning och tidplan har dock påverkats av pandemin. Flera samverkansmöten samt ”onboarding” av nya partners har genomförts under våren, vilket ligger i linje med målet om minst fem aktiva partners löpande. En etableringsmanual samt en större värkampanj har producerats. Ett mindre fysiskt event har genomförts.

Boo 1:207 AB

Boo 1:207 AB förvärvades i februari år för att få åtkomst till fastigheten Bo 1:207. Fastigheten utgörs av en cirka 8 000 kvadratmeter stor tomt med en villabyggnad samt komplementbyggnader. Fastigheten är av strategisk betydelse för utvecklingen kring kommande trafikplats Boo. Bolaget ska inom Nacka kommun äga, förvalta, utveckla och försälja för kommunen strategiska fastigheter för att säkerställa fastighetens nyttjande ur ett kommunalt stadsutvecklingsperspektiv samt bidra till kommunens övergripande mål – Maximalt värde för skattepengarna, bästa utveckling för alla, attraktiva livsmiljöer samt en stark och balanserad tillväxt.

Bolaget kommer till att börja med förvalta fastigheten och planerar att nyttja den för byggetablering i samband med genomförandet av stadsbyggnadsprojektet Dalkarsängen södra och förnyelseområdena i sydöstra Boo, för att senare förädla fastigheten genom detaljplaneläggning och försäljning. Genomförandet av sydöstra Boo planeras under minst åtta år från och med 2021.

Prioriterad aktivitet på kort sikt är att säkra den löpande förvaltningen av fastigheten Boo 1:207. På längre sikt planera för att arrendera ut hela eller delar av fastigheten till framför allt byggetablering för kommande genomförande av förnyelseområdena i sydöstra Boo och Dalkarsängen södra. Arbetet med att ta fram ett förvaltningsavtal pågår i dialog med Nacka kommuns fastighetsenhet. I övrigt har det varit låg aktivitet då fastigheten är frånträdd och ej nyttjas. Bolaget har inga intäkter och periodens resultat en nettokostnad på 41 tusen kronor vilket är 69 tusen kronor lägre än budget. Inga omfattande åtgärder är planerade under hösten. Kostnaderna för löpande förvaltning är fortfarande osäkra då förvaltningsavtalet inte är färdigförhandlat. Prognosen för helåret bedöms till en nettokostnad om 183 tusen kronor, vilket är i paritet med budget.

Övriga koncernbolag

Enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning som gäller från 1 januari 2019 ska även koncernbolag och förbund som kommunen har ett varaktigt, betydande inflytande med minst 20 procent, ingå i kommunens uppföljning av god ekonomisk hushållning. Nacka kommun är medlem i bland annat Södertörns brandförsvärsförbund och Käppalaförbundet. Kommunens andel i de två förbunden understiger 20 procent. Nacka kommun har god insyn i verksamheten genom styrelserepresentation och samverkan i ekonomiska och verksamhetsmässiga frågor. Protokoll och beslutsunderlag från förbunden publiceras löpande, vilket också bidrar till kommunens insyn.

Under 2019 har Världus AB beslutat avveckla sin verksamhet och likvid. Nacka kommuns andel av verksamheten beräknas att regleras under hösten 2021.

Sammantaget görs bedömningen att de kommunala bolagen och förbunden uppfyller målet om en god ekonomisk hushållning.

Finansrapport

Nacka kommun har en ökande befolkning, vilket medför behov av ökade investeringar som i sin tur får effekt på ekonomin. Låneskulden är idag relativt låg och uppgår till 1 350,0 miljoner kronor. I samband med att investeringarna under de närmsta åren ökar, kommer också kommunens upplåningsbehov att öka. En aktiv dialog med marknaden och bankerna bidrar till att upplåningen kan optimeras genom en viss marknadsanpassning till investerarnas preferenser. Dialogen pågår kontinuerligt genom kontakter, träffar och erfarenhetsutbyten. Den genomsnittliga upplåningsräntan uppgår för närvarande till 0,52 procent.

Kommunen har av kreditinstitutet Standard and Poor´s erhållit det högsta ratingbetyget (AAA), vilket bidrar till att hålla nere räntnivån. För att få en ökad professionalitet och ett bankoberoende har Nacka kommun en finansiell rådgivare, vilken är Norm Finanspartner AB.

Kommunen agerar koncernbank där all upplåning och behov av att placera medel sker med utgångspunkt från en samlad bild av kommunens och bolagens likvida flöden. Varje månad görs likviditetsprognoser för rullande 12 månader för att optimera hela koncernen. Under året har inget behov för nyupplåning funnits och inget sådant behov bedöms heller finns för resterande del av året. Likviditeten är mycket stark och uppgår för kommunkoncernen per den 31 augusti till 502,0 miljoner. Kommunen har under hösten för avsikt att kortfristigt placera del av likviditeten. Att placera med både en positiv avkastning och en låg risk, i det låga ränteläget som nu råder, är en utmaning. Ingen placering hittills har genomförts.

Likviditethantering – god betalningsberedskap

Nacka kommun har den 31 augusti ett positivt saldo på koncernkontot på 502,0 miljoner, varav 62,7

miljoner avser kommunens bolag och 439,3 miljoner kommunen. Koncernkontot har en betydligt högre likviditetsnivå än normalt varför kommunen planerar att placera medel under hösten.

Koncernkontot återfinns hos Nordea, som är kommunens husbank. Husbanksavtalet löper ut 30 april 2022 och kommer därför upphandlas under året. Upphandlingsprocessen har påbörjats, under våren med omvärlds- och behovsanalys, och just nu pågår framtagande av förfrågningsunderlag.

För att säkra en god betalningsberedskap har kommunen dels en checkkredit på 1 000,0 miljoner (ingår i husbanksavtalet), dels två backupfaciliteter (lånelöften) på totalt 1 500,0 miljoner. Backupfaciliteter kan betraktas som en försäkring avsedd att nyttjas i specifika fall då upplåningen på finansiella marknaden inte kan genomföras.

Likviditetsreserven uppfyller mer än väl den riskbegränsningen på $LCR > 100\%$ ¹ som beslutats i Kommunstyrelsens bestämmelser för medelsförvaltning.

Placeringar förstärker likviditeten

När överskottslikviditet uppstår i kommunkoncernen kan amortering göras eller placering ske i avvaktan på att lån förfaller till betalning. Vid årets ingången var 525,0 miljoner kronor placerade i obligationer, certifikat och bank (deposit). Under året har hittills 475,0 miljoner av placeringarna förfallit, vilket innebär att kassan (likviditeten) förstärkts med motsvarande belopp. Den kvarvarande placeringen, en obligation på 50,0 miljoner, förfaller under september.

Låg låneskuld

Kommunens låneskuld uppgår till 1 350,0 miljoner kronor, vilket är på samma nivå som vid årets början. Låneskulden ryms inom det lånetak på 2 500,0 miljoner som kommunfullmäktige fastställde för 2021 i samband med Mål och budget 2021–2023.

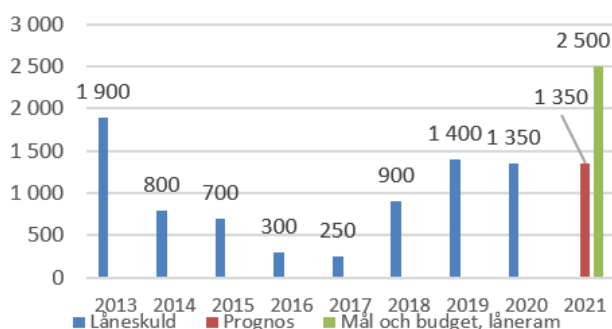
Den relativt låga låneskulden skapar goda förutsättningar inför framtiden, då lånebehovet förväntas öka ytterligare till följd av kommunens

¹ Likviditetsreserven mäts genom summan av likvida medel, likvida tillgångar och backup faciliteter som en procentandel av räntebetalningar, förfall av lån för den kommande 12 månadsperioden

och 50 % av de prognosticerade nyupplåningsbehovet under kommande 12 månadsperiod (mättet Liquidity Coverage Ratio, LCR).

befolkningstillväxt och behov av att bygga ut välfärden.

Under 2021 prognosticeras låneskulden ligga kvar på samma nivå, placeringar som fallit ut under året har bidragit till att minskat upplåningsbehovet. Prognosen förutsätter att exploateringsersättningar, gatukostnadsersättningar och markförsäljningsinbetalningar inkommer enligt plan samt att investeringstakten sker utifrån prognostiserad nivå.



Tabell: Låneskuldutveckling i miljoner kronor

All upplåning för kommunen och dess helägda bolag sker i kommunens namn, med vidare utlåning till de kommunala bolagen, det vill säga genom att kommunen agerar koncernbank. Av kommunens upplåning på 1 350,0 miljoner kronor har i dagsläget 1 193,0 miljoner lånats ut till bolagen och 157,0 miljoner kronor avser därmed kommunens egen upplåning. Utlåningen till bolagen är under årets oförändrad. Nacka Vatten och Avfall AB har sammantaget lånat upp 1 100,0 miljoner, varav 221,0 miljoner via Nacka Stadshus AB och 879,0 miljoner direkt från kommunen. Nacka Stadshus AB har lånat upp 314,0 miljoner, varav 221,0 har vidareutlånats till Nacka Vatten och Avfall AB.

Kreditvärderingsinstitutet Standard & Poor's har betygsatt Nacka kommun finansiella styrka och styrning och tilldelat Nacka kommun det högsta möjliga kreditbetyget AAA. Detta möjliggör för fler investerare att låna ut till kommunen, vilket ökar åtkomsten på kapital och ger lägre räntor.

I syfte att diversifiera låneportföljen har kommunen tillgång till flera lånealternativ såsom ett certifikatprogram för löptider under ett år och ett MTN-program (obligationer) för löptider längre än ett

år. Respektive program möjliggör en upplåning på 4 000,0 miljoner.

Kommunens låneskuld per den 31 augusti består endast av obligationer (1 350,0 miljoner). Inom MTN-programmet har kommunen möjlighet att emittera gröna obligationer. Av kommunens obligationer är hittills en obligation på 500,0 miljoner emitterad som grön. De gröna projekt som ingår i denna emission avser främst utbyggnad av tunnelbanan, energieffektiva skolor och förskolor samt cykelbanor och cykelparkeringar. Dessa investeringar återfinns inom Gröna ramverkets projektkategorier för förnybar energi, energieffektiva lokaler och bostäder, hållbara transporter samt vatten- och avfallshantering. I juni publicerades på webben kommunens årliga investerarbrev för den gröna obligationen.

Den genomsnittliga räntenivån inklusive ränteswap uppgår till 0,52 procent, vilket är i samma nivå som vid motsvarande period förra året. Nuvarande upplåning består fullt ut av antingen av obligationslån med fastränta eller av obligationslån till rörligränta i kombination med en ränteswap. Vid det penningpolitiska mötet den 30 juni beslutade Riksbankens direktion att hålla reporäntan oförändrad på noll procent och den förväntas ligga kvar på samma nivå under kommande treårsperiod. Riksbanken ska under årets fjärde kvartal fortsätta att köpa värdepapper inom ramen om 700,0 miljarder kronor. Ränteläget är på fortsatt mycket låg nivå, men den genomsnittliga räntan beräknas öka något de kommande år.

Enlighet Kommunstyrelsens bestämmelse för medelsförvaltning ska riskbegränsningar (risklimiter) tillämpas utifrån låneskuldens volym. Befintlig låneskuld nivå ligger inom intervallet 800,0 till 1 500,0 miljoner ska därmed följa därmed dess risklimiter.

För att minska finansieringsrisken får maximalt 40 procent av skuldportföljen ha kapitalförfall inom ett år. Per den 31 augusti uppgår den till 37 procent och därmed är risklimiten uppfylld.

För att minska ränterisken ska även genomsnittlig räntebindningstid för skuldportföljen ligga mellan 2 år och 5 år. Nacka kommun har relativ stor andel lån som förfaller inom 2 år, vilket sänker räntebindningstiden. Se diagrammet Fördelning

kapitalförvaltning och räntebindning. Per 31 augusti är räntebindningstiden 1,96 år och hamnar därmed utanför risklimiten. Risklimiten kan inte uppnås med mer än att kommunen gör en högre upplåning än vad kommunkoncernens upplåningsbehov är. Vid en nyupplåning, genom obligationer med en förfallotid på 5 år till fastränta, ökar den genomsnittliga kapital- och räntebindningstiden. En låg räntebindningstid gör kommunen mer känslig för ränte-förändringar då räntenivåerna inte har säkrats upp.

Eftersom inget upplåningsbehov finns och därmed inte heller till den volym som krävs för att hålla sig inom risklimiterna, beslutade kommunstyrelsen den 29 mars i år om att godkänna avvikelser för riskbegränsningarna: räntebindningen 2 till 5 år och 40 procent kapitalbindning mindre än ett år. Beslutet gäller fram till och med 30 juni 2022.

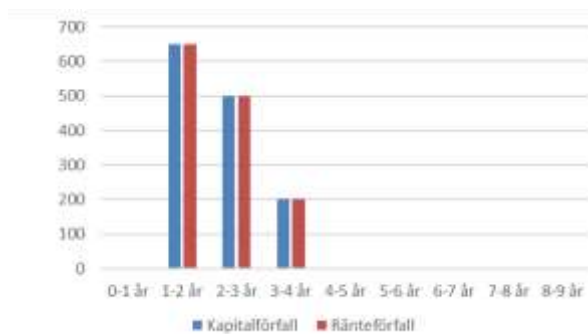


Diagram: Fördelning kapitalförfall och räntebindning i miljoner kronor

Diagrammet Fördelning kapitalförfall och räntebindning visar när nästa kapitalförfall respektive ränteomsättning sker. Av obligationslånen på sammantaget 1 350,0 miljoner är 850,0 miljoner emitterade till fastränta och 500,0 miljoner till rörlig ränta. Till obligationen med rörlig ränta har en ränteswap (derivat) på motsvarande 500,0 miljoner kronor tagits, för att växla rörlig ränta till fastränta, vilket medför att kapitalförfall och räntebindningen speglar varandra fullt ut.

Motpart/emissionsinstitut						
Mått	Handelsbanken		Danskebank		SEB	
	Nomvärdt (tkr)	Relativt (%)	Nomvärdt (tkr)	Relativt (%)	Nomvärdt (tkr)	Relativt (%)
Handelsbanken	400,0	30%	1,5	0	0%	0
Danskebank	450,0	33%	1,5	0	0%	0
Nordea	0,0	0%	0	500	100%	1
SEB	500,0	37%	1	0	0%	0
Summa	1 350,0	100%	4	500	0%	1

*) Handelsbanken och Danskebank har en syndikerad emission

Tabell: Motpart/emissionsinstitut

Kommunen arbetar med flera banker för att säkerställa god spridning av krediterna. I nuläget är upplåningen på 1 350,0 miljoner fördelade på emissionsinstituterna Danske Bank, SEB och Handelsbanken. Störst emissionsinstitut är SEB som har 37 procent av upplåningen.

En ränteswap hos Nordea på 500,0 miljoner kronor matchar fullt ut den obligation som emitterades till rörlig ränta. Derivatvolymen uppgår till 37 procent av skulden. Volymen på utestående räntederivat får inte överstiga den totala låneskulden. Nacka kommun tillämpar säkringsredovisning, vilken har effektivitetstestats och bedöms vara uppfylld.

Strukturerad finansförvaltning

Koncernbanken har en gemensam kassa (koncernkonto) där alla penningströmmar från kommunen och dess helägda bolag ingår. Detta möjliggör en mer effektiv hantering, då likviditeten kan optimeras bland annat genom att kommunen och bolagen kan nyttja varandras över- och underlikviditet. Månatligen görs en likviditetsprognos med rullande 12 månader, vilken är baserad på information från kommunens verksamheter och bolagen samt på historiska trender. All upplåning och placeringar för sker med utgångspunkt från denna samlade bild. Genom detta helhetsperspektiv kan upplåningen optimeras och riskspridning göras utifrån hela kommunkoncernens portfölj. Under året har inga upplåningsaffärer eller placeringar genomförts.

Att Nacka kommun kan finansiera sig billigt på kapitalmarknaden är viktigt för framtiden då skuldsättningen åter förväntas öka på grund av framtida investeringsbehov till följd av den ökade befolkningstillväxten i kommunen. Kommunen arbetar aktivt för att säkerställa god spridning på kommande upplåning.

Likviditet		Restriktion	2021-06-30	2021-04-30	2020-12-31	2020-09-30
Likviditet (mnkr)	LCR=100%		502,0 ✓	328,6	140,9	600,4
varav kommun			499,1	147,5	-6,8	540,3
varav bolag			32,7	171,1	147,7	59,1
Placeringsportfölj		Restriktioner	2021-06-30	2021-04-30	2020-12-31	2020-09-30
		Valören: 0-700 mnkr				
Placeringar (mnkr)			50,0	271,0	525,0	0,0
Tillgångstyp						
Räntebärande placeringar						
varav Certifikat	Lågrätning K-1 (S&P)		0,0	20,0	20,0	0,0
varav Obligationer	Lågrätning BBBA2 (S&P/ Moody's)		50,0 ✓	151,0	230,0	0,0
Varaktiebärande placeringar	Max BB1, Löptid max 7 år		0,0 ✓	771,0	200,0	0,0
Depositt eller avsättningar i bank						
Bank (finansinstans)	Nordiska banker, lågrätning A+0 (S&P/ Moody's)		0,0 ✓	199,0	275,0	0,0
Varaktiebärande placeringar	Max BB1, Löptid max 7 år		0,0 ✓	100,0	275,0	0,0
Skuldportfölj		Restriktioner	2021-06-30	2021-04-30	2020-12-31	2020-09-30
		Valören: 0-1 350 mnkr				
Skuld (mnkr)			1 350,0	1 350,0	1 350,0	1 350,0
varav utlån till bolag (mnkr)			1 350,0	1 145,0	1 193,0	1 064,0
Dennerisken (% av skuld)			37%	37%	37%	37%
Räntebärande del			0,52%	0,52%	0,52%	0,52%
Räntebindningstid (år)	2,5 år \uparrow		1,06	2,30	2,63	2,38
Räntebindning i %P	Max 60%		0%	0%	0%	0%
Kapitalbindning (år)			1,06	2,30	2,63	2,38
Kapitalbindning i %P	Max 40% \uparrow		37%	0%	0%	0%
Antal lån			4	4	4	4
Skuldsäkring	SEB		SEB	SEB	SEB	SEB
Skuldsäkring (andel)			37%	37%	37%	37%
Skuldsäkring (andel)						
Skuldsäkring (andel)	Nordisk		Nordisk	Nordisk	Nordisk	Nordisk
Skuldsäkring (andel)			100%	100%	100%	100%

*Kommunstyrelsen beslutade 29 mars 2021 om att godkänna avvikelse för dessa riskbegränsningar till och med 30 juni 2021.

Tabell: Kommunens likviditet, placerings- och skuldportfölj inklusive redovisning av risklimiten

Finansiering

Nacka kommun agerar koncernbank med en gemensam kassa där alla penningströmmar från kommunen och dess helägda bolag ingår. Den kommunala koncernen och kommunen är framför allt exponerad för finansiella risker som ränterisk, kreditrisk, marknadsvärderisk i finansiella placeringar, valutarisk, finansieringsrisk och likviditetsrisk.

Ränterisk

Kommunkoncernens räntebärande skulder (skuldportfölj) uppgick per den 31 augusti till 1 350,0 miljoner (1 350 miljoner 31 augusti 2020) och räntebärande finansiella tillgångar (placeringar) till 110 miljoner (0 för 2019). Trots genomförda investeringar är låneskulden under året oförändrat. Den låga låneskulden utgör en god grund för det växande Nacka som med sin ökande befolkning behöver fortsatta investeringar.

Ränterisken begränsas, enligt de finansiella styrdokumenterna, genom att skuldportföljen får ha maximalt 60 procent ränteförfall inom ett år. För närvarande finns inget ränteförfall under ett år och limiten är därmed uppfylld.

Ränterisken begränsas även, enligt de finansiella styrdokumenterna, genom att den genomsnittliga räntebindningstiden för skuldportföljen inte får

understiga 2 år och inte heller överstiga 5 år. Med räntebindningstid avses kvarvarande genomsnittlig tid till dess att ränteomsättning sker för skuldportföljen.

Genom att ingen nyupplåning skett eller prognosticeras för året, minskar räntebindningstiden successivt varje månad och uppgår per 31 augusti till 1,96 år för att vid årsskiftet vara 1,63 år. I mars i år beslutade kommunstyrelsen om att godkänna avsteg från riskbegränsningen fram till juni 2022, i samband med den första obligationsaffären inträffar. Anledningen till beslutet är att skuldportföljen inte har utvecklats i den omfattning som planerats vilket medför att denna riskbegränsning är svår att uppnå utan att kommunen gör en högre upplåning än vad kommunkoncernens upplåningsbehov är. Därav ökar ränterisken.

För att minska ränterisken har kommunen en ränteswap på 500,0 miljoner, vilken fullt ut matchar kommunens enda rörliga obligation. Utan ränteswappen skulle räntebindningstiden per 31 augusti varit lägre och uppgått till 1,03 år i stället för 1,96 år.

Vid periodens slut uppgick genomsnittlig låneränta till 0,52 procent, vilket är i samma nivå som vid årets början. En ökad ränta med +1 procentenhet skulle på nuvarande skuldportfölj medföra ökade nettokostnader på cirka 13,5 miljoner.

Placeringsens löptid följer de finansiella styrdokumenterna, där löptiden för enskilda placeringar får vara maximalt. Placeringen löper ut i september.

Kreditrisk

Kreditrisken begränsas, enligt de finansiella styrdokumenterna, genom att placeringar får endast göras i värdepapper emitterade av motparter med ett kredit-betyg motsvarande minst BB enligt Standard & Poor's. Kommunen har placerat i en obligation med kreditbetyget BBB, det vill säga till ett högre betyg och uppfyller därmed risklimiten.

Placeringen förfaller i september. Koncernbanken gör varje månad likviditetsprognoser på rullande 12 månader, löptiden på placeringen är därmed inte längre än prognostiserat framtida utflöde av likviditet.

Marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar

Enligt kommunens finansiella styrdokument får placeringar för denna placeringsvolym endast göras i räntebärande värdepapper. Samtliga placeringar är gjorda i räntebärande värdepapper, i obligationer.

Valutarisk

Såväl upplåning som placeringar har gjorts i SEK, varför ingen valutarisk föreligger.

Finansieringsrisk

För att minska finansieringsrisken, det vill säga att kommunen inte kan ta upp lån på marknaden när finansieringsbehov uppstår, får enligt de finansiella styrdokumenterna, maximalt 40 procent av låneskulden förfalla inom ett år. Per 31 augusti 2021 uppgår den till 37 procent och limiten är därmed uppfylld.

Likviditetsrisk

För att säkerställa att kommunkoncernen har likvida medel för att klara sina betalningar ska en likviditetsreserv hållas. Enligt styrdokumenterna ska likviditetsreserven mätas med hjälp av Liquidity Coverage Ratio, LCR² och vara mer än 100 procent.

Kassan på koncernkontot är för närvarande mycket god och uppgår per den 31 augusti till 502,0 miljoner. Finansieringsrisken säkras med hjälp av kommunens checkkredit på 1 000,0 miljoner och två backup faciliteter på sammanlagt 1 500,0 miljoner. Detta sammantaget bidrar till att likviditetsreserven mer än väl uppfyller målet LCR>100 procent.

Nämndernas resultat

Nämnderna visar sammantaget ett överskott på +103,8 miljoner kronor för perioden. Nio av tio nämnder redovisar överskott jämfört med budget. Äldrenämnden redovisar underskott för perioden.

Nämnderna prognostiserar ett överskott för 2021

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på +5,6 miljoner kronor för helåret. Prognosen är en förbättring med +28,7 miljoner kronor gentemot prognosen i april. De beräknade underskotten finns

inom kommunstyrelsen totalt, natur- och trafiknämnden samt äldrenämnden. Övriga nämnder prognostiserar överskott eller nollresultat för 2021. Nedan redovisas respektive nämnds resultat för perioden samt nämndens prognos för året.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen totalt redovisar en positiv avvikelse på +44,7 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Störst överskott finns inom enheten för fastighetsförvaltning och särskilda fastighetsobjekt som visar en avvikelse på +29,4 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Överskott finns även inom välfärd skola, stöd och serviceenheten, exploateringsenheterna samt enheten bygg och anläggning. Ett överskott finns också för oförutsedda kostnader på +12,4 miljoner kronor.

Årsprognosen för kommunstyrelsen totalt visar ett underskott på -6,6 miljoner kronor, vilket är en förbättring med +5,4 miljoner kronor jämfört med prognosen i tertiäl 1. De negativa prognosavvikelserna kommer främst från kommunstyrelsen övergripande, välfärd skola och välfärd samhällsservice.

Prognosen för kommunstyrelsens egna verksamheter visar ett underskott på -8,5 miljoner kronor varav -6,0 miljoner kronor för budgeterade intäkter från framtidsfonderna. Utöver det finns det kostnader för finansiering av Nacka 50 år på -1,5 miljoner kronor som inte är budgeterade och hyreskostnader för handikappföreningen på -1,0 miljoner kronor.

Välfärd skola lämnar för helåret en försämrad prognos och räknar med ett nollresultat på +/- 0 vilket är en avvikelse mot budget på -10,7 miljoner kronor. Den nya prognosen förklaras främst av att planerade satsningar som finansieras av riktade statsbidrag inte kommer att kunna genomföras fullt ut, vilket kan medföra krav på återbetalning av statsbidrag. Samtidigt är relevantet cirka 200 under vad som budgeterats.

Välfärd samhällsservice gör en viss prognosförbättring jämfört med tertiäl 1. Årsprognosen bedöms bli +1,0 miljoner kronor, vilket motsvarar en

² Likviditetsreserven mäts genom summan av likvida medel, likvida tillgångar och backup faciliteter som en procentandel av räntebetalningar, förfall av lån för den kommande 12 månadsperioden

och 50% av de prognosticerade nyupplåningsbehovet under kommande 12 månadsperiod (mättet Liquidity Coverage Ratio, LCR).

negativ budgetavvikelse på -9,0 miljoner kronor. Osäkerheten kring ersättningen för de merkostnader som orsakats av pandemin är den främsta förklaringen till att välfärd samhällsservice prognostiserar en negativ budgetavvikelse.

Arbets- och företagsnämnden

Arbets- och företagsnämnden redovisar ett överskott på +35,0 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Samtliga verksamheter visar överskott.

Lägre volymer inom vuxenutbildning och arbetsmarknadsinsatser än vad som tidigare prognostiserats bidrar till periodens överskott. Trenden att allt färre hushåll erhåller ekonomiskt bistånd fortsätter. Sammanlagt har 745 hushåll tagit emot ekonomiskt bistånd under perioden. Det är 116 hushåll färre jämfört med motsvarande period 2020. Bra kontroll över rätten till bistånd och det minskade antalet nyanlända på grund av pandemin är viktiga förklaringar till minskningen. Det bidrar till lägre kostnader för ekonomiskt bistånd och till nämndens överskott.

För vuxenutbildning, arbetsmarknadsinsatser, ekonomiskt bistånd och nyanlända flyktingar inklusive

bostadsförsörjning prognostiseras överskott 2021. Övriga verksamheter prognostiserar resultat i linje med budget. Prognosen för ekonomiskt bistånd är osvis. Inflödet av nya ansökningar om ekonomiskt bistånd har varit hög under en längre tid med anledning av pandemin. Antalet hushåll med långvarigt behov ekonomiskt bistånd har ökat under perioden vilket kan kopplas till att dessa kunder befinner sig allra längst från arbetsmarknaden. Inflödet av nyanlända kvotflyktingar har också ökat och många har ett stort behov av olika insatser och behöver ett omfattande stöd innan de kommer ut i egen försörjning och etablerar sig i samhället.

Årsprognosen för nämnden som helhet är ett överskott på +27,7 miljoner kronor, vilket är en förbättring med +23,7 miljoner kronor sedan tertial 1.

Fritidsnämnden

Fritidsnämnden redovisar ett underskott på -0,4 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Underskottet förklaras av att intäkterna för uthyrning av kommunens idrottsanläggningar är lägre än periodens budget. På grund av pandemin har anläggningarna till stor del varit stängda.

Mnkr	Period 2021 08					År 2021		
	Utfall intäkter	Utfall kostnader	Utfall netto	Budget netto	Avvikelse	Års prognos 2021 08	Årsbudget	Avvikelse årprogn/budget
Kommunstyrelsen totalt	3 020,4	-3 115,8	-95,4	-140,1	44,7	-192,1	-185,4	-6,6
varav revision	0,0	-1,4	-1,4	-1,9	0,5	-2,8	-2,8	0,0
Arbets- och företagsnämnden	66,9	-180,3	-113,4	-148,4	35,0	-194,3	-222,0	27,7
Fritidsnämnden	14,0	-119,7	-105,7	-105,3	-0,4	-155,5	-155,5	0,0
Kulturnämnden	7,6	-102,3	-94,7	-97,0	2,3	-141,0	-141,0	0,0
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	0,0	-24,2	-24,2	-26,5	2,3	-39,3	-39,3	0,0
Natur- och trafiknämnden	17,3	-218,4	-201,1	-214,5	13,4	-319,6	-312,1	-7,4
Socialnämnden	43,1	-636,5	-593,4	-599,2	5,8	-898,7	-898,7	0,0
Utbildningsnämnden	139,3	-2 105,0	-1 965,7	-1 975,1	9,4	-2 955,6	-2 960,1	4,5
Äldrenämnden	80,6	-666,7	-586,1	-577,4	-8,7	-878,6	-866,2	-12,5
Överförmyndarnämnden	0,4	-5,5	-5,1	-5,2	0,0	-8,0	-8,0	0,0
Summa nämnder	3 389,6	-7 174,3	-3 784,8	-3 888,6	103,8	-5 782,6	-5 788,3	5,6
Tunnelbanan	0,0	-417,8	-417,8	-17,4	-400,4	-432,2	-26,1	-406,1
Övergripande verksamhet	174,0	-19,6	154,4	463,8	-309,4	937,4	583,5	353,8
Återföring nämndernas bokningar finansnetto samt extraordinär del tunnelbana	0,0	416,3	416,3	15,7	400,6	429,6	23,5	406,1
Verksamhetens nettokostnader	3 563,6	-7 195,4	-3 631,9	-3 426,5	-205,4	-4 847,9	-5 207,3	359,4
Skatter	0,0	3 995,5	3 995,5	3 892,2	103,3	5 982,9	5 838,3	144,6
Generella bidrag	0,0	29,9	29,9	24,5	5,4	37,1	36,7	0,5
Finansnetto	0,0	0,8	0,8	-16,6	17,4	-3,4	-33,5	30,1
Extraordinära poster	0,0	-412,3	-412,3	0,0	-412,3	-423,6	0,0	-423,6
Totalt	3 563,6	-3 581,5	-18,0	473,5	-491,5	745,2	634,2	111,0

För helåret förväntas ingen avvikelse mot budget. Årsprognosen är förbättring i förhållande till föregående månads prognostiserade underskott med +0,5 miljoner kronor. Prognosen utgår ifrån att intäkterna ökar till följd av att många av pandemirestriktionerna tas bort den 29 september och att idrottsanläggningarna då kan hyras ut i större omfattning än under våren.

Kulturnämnden

Kulturnämnden visar ett överskott på +2,3 miljoner kronor för perioden. Det förklaras i huvudsak av ett överskott inom kulturverksamhet som består i huvudsak av lägre kostnader för kulturarv, kulturstöd, kulturpeng, offentlig konst samt verksamhetsdrift av biblioteken och Museet Hamn som inte kunnat bedrivas som normalt. Kulturpeng för skolverksamheten har inte förbrukats. Dessa oanvända medel bidrar också till periodens överskott.

Vad gäller nämnden som helhet prognostiseras inga avvikelser mot årsbudget. Dock beräknas anläggning – hyra och drift ge ett underskott om -1,5 miljoner kronor på grund av en tidigarelagd hyreshöjning för ombyggnationen av kulturhuset Dieselverkstaden. Tillika prognostiserar kundval kulturskola ett underskott på -1,5 miljoner kronor. Men dessa underskott uppvägs av att Kulturverksamheten prognostiseras ett överskott på +2,8 miljon kronor för helåret. Nämndens årsprognos är oförändrad sedan aprilprognosen.

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden redovisar ett överskott på +2,3 miljoner kronor för perioden. Överskottet beror huvudsakligen på att personalkostnaderna är lägre på grund vakanser inom bland annat bygglovenheten och tillsynsverksamheten inom miljö- och hälsoskydd samt livsmedel. Även nämndens projektverksamhet är kostnaderna lägre på grund av förskjutning i tid.

Intäkter för bygglov och planprojekt är högre än budgeterat. Mängden kart- och mätärenden (nybyggnadskartor undantaget) har dock varit på en låg nivå under delåret. Nämnden har också erhållit resterande del av statlig ersättning för smittskyddsarbete, som söktes under 2020. Nämndens lämnar en

helårsprognos utan avvikelse mot budget, vilket är oförändrat jämfört med aprilprognosen.

Natur- och trafikinämnden

Natur- och trafikinämnden redovisar ett överskott på +13,4 miljoner kronor för perioden. Negativa avvikelser på kapitaltjänstkostnaderna kompenseras av positiva avvikelser främst inom driftverksamheten. På parksidan har flertalet överlämningar från stadsbyggnadsprocessen senarelagts, vilket med nuvarande tidplan innebär kostnadsbesparingar inom parkverksamheten. Nya arbetssätt och effektiviseringar bidrar också till resultatet.

Helårsprognosen för nämnden är ett underskott på -7,4 miljoner kronor och är en förbättring med +2,6 miljoner kronor sedan aprilprognosen. Underskottet förklaras i sin helhet på att nämnden väntar in stora kapitaltjänstkostnader under senhösten i samband med inkommande gåvor från Tollare, Kvarnholmen och Telegrafberget.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett överskott på +5,8 miljoner kronor för perioden. Under perioden har antalet placeringar av barn och unga i olika former av heldygnsvård fortsatt att minska. Framförallt minskade antalet placerade ungdomar på statens institutionsstyrelse (SiS). Samtidigt får fler barn och unga tillgång till den biståndsbedömda öppenvården. Det beror i huvudsak på att antalet barn och unga som får insatsen kvalificerad kontaktperson ökade under 2020. Det är en omfattande öppenvårdsinsats som används som ett alternativ till en placering i heldygnsvård. Nämndens bedömning är att insatsen framöver behöver användas i ungefär samma omfattning som nu. Målgruppen är från 14 år och uppåt. Insatsen behövs som regel minst ett år, ofta två år för att skapa varaktig förändring. Även om insatsen är kostsam i förhållande till andra öppenvårdsinsatser så är kostnaderna för en institutionsplacering cirka 1,5 miljoner kronor högre per år. Nämndens bedömning är att Barn och unga lämnar ett överskott på +5,6 miljoner kronor för helåret.

Periodens överskott kan också härledas till lägre kostnader inom olika insatser (hemtjänst enligt socialtjänstlagen SoL, ledsagning och avlösning LSS) för personer med funktionsnedsättning.

Bedömningen är att insatserna under hösten kommer att återgå till ett normalläge då de flesta personer som tar del av dessa insatser är vaccinerade och kan delta i verksamheterna i en högre utsträckning än tidigare. Trots en viss volymökning under hösten visar årsprognosen ett överskott på 1,4 miljoner kronor.

Desto sämre ser det ut för verksamheterna inom Vuxna 21-64 år. Periodens avvikelse är -3,8 miljoner kronor och beror på högre kostnader än budgeterat för insatser riktade mot personer med missbruksproblematik och för personer utsatta för våld i nära relation. Antalet placeringsdygn i heldygnsvård är högre 2021 än 2020 men lägre än 2019. Även om antalet personer med skyddat boende har minskat gör ett högre antal medföljande barn att kostnaderna överstiger budget. Helårsprognosen för Vuxna visar ett underskott på -5,0 miljoner kronor.

Årsprognosen för nämnden som helhet pekar på ett nollresultat i enlighet med budget och är oförändrad sedan tertial 1.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden redovisar ett överskott på +9,4 miljoner kronor för perioden. Överskottet beror till stor del på att det varit färre inskrivna barn och elever i fritidshemmen och grundskolan samt minskade vistelsetider i förskolan än budgeterat. Även likvärdighetsresursen bidrar till periodens överskott då färre barn och elever leder lägre kostnader för individresurser.

Gymnasieskolan visar ett underskott för perioden. Underskottet beror främst på att det går fler elever i gymnasieskolan än vad nämnden har budgeterat. Övriga poster visar inga större avvikelser mot periodens budget.

Nämnden årsprognos är ett överskott på +4,5 miljoner kronor, vilket är +9,0 miljoner kronor bättre än aprilprognosen.

Äldrenämnden

Äldrenämnden redovisar ett underskott på -8,7 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Underskottet beror till stor del på pandemirelaterade inköp av skyddsutrustning. Kostnader som inte

kommer att ersättas med riktade statsbidrag som för 2020.

Verksamheterna särskilt boende check och korttidsvård redovisar underskott för perioden. Inom särskilt boende har inflyttningen åter ökat, från 634 kunder i januari till 675 kunder i augusti. Volymökningen beror på att vaccinationen är klar i kombination med en uppbyggd vård- och omsorgsskuld, vilket leder till att inflyttningen åter ökar. Även antalet platser för korttidsvård har utökats som beror på en volymökning till följd av hög utskrivningstakt från sjukhusen och högt tryck på plats på särskilt boende.

Hemtjänsten har börjat återhämta sig där både befintliga kunder som åter vill ha hemtjänst samt nya kunder ökar. Dagverksamheten återgår alltmer till ordinarie verksamhet. Totalt deltar 81 kunder (augusti) i gemensamma aktiviteter efter uppstarten i maj.

Helårsprognosen för äldrenämnden är ett underskott på -12,5 miljoner kronor. Det är en försämring med -12,5 miljoner kronor sedan tertial 1 och beror på pandemirelaterade merkostnader som inte kommer att täckas av staten.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden redovisar ett utfall i linje med budget för perioden. Under perioden har ett antal medarbetare slutat och nya medarbetare har rekryterats till verksamheten och enheten. Nämndens årsprognos är i enlighet med budget och är därmed oförändrad.

Framtidsfonder

Kommunstyrelsen fattade beslut om att inrätta fyra framtidsfonder den 21 december 2020 i enlighet med politikerinitiativet – Inrätta 4 framtidsfonder i Nacka, för utveckling, kompetens, trygghet och miljö från den 6 oktober 2020. Beslut om första tilldelningen av medel till projekt togs i kommunstyrelsen i maj. Nedan redovisas det beviljade projektets ackumulerade utfall, budget och prognos.

Fond	Projekt (Nämnd)	Utfall tkr	Budget tkr	Prognos tkr
Framtids-och utvecklingsfond	Wall Street Stockholm (KS)	0	2 000	2 000
Framtids- och utvecklingsfond	Växla upp och utveckla stadsutvecklings kommunikation (KS)	0	2 850 (över tre år)	2 850
Framtids- och utvecklingsfond	Förenklad handläggning (ÅN)	0	750	750
Kompetensfond	Språksatsning (ÅN)	0	1 070	1 070
Miljö- och klimatfond	Fosforfällning i bastusjön (NTN)	0	825	825
Totalt		0	7 495	7 495

Tabell: Redovisning framtidsfonder

Investeringar

Den beslutade årsbudgeten för nettoinvesteringar 2021 uppgår till -1 353,6 miljoner kronor. För årets andra tertial uppgår utfallet till -348,8 miljoner kronor, med utgifter på -518,5 miljoner kronor och inkomster på +169,7 miljoner kronor. Periodens nettoinvesteringar utgör 25,8 procent av årsbudget. Samma period förra året uppgick nettoinvesteringarna till -552,3 miljoner. Den samlade bedömningen är att hela investeringsbudgeten kommer inte att förbrukas under året.

Preliminär årsprognos för 2021 beräknas uppgå till -1 022,1 miljoner kronor, vilket är -163,5 miljoner kronor lägre än den redovisade årsprognosen vid tertial 1.



Diagram: Nettoinvesteringar, utfall augusti och årsbudget, miljoner kronor

Inom stadsutvecklingen pågår omfattande stadsbyggnadsprojekt för kommunen som följs upp i olika projektområden.

Projektområde Östra Nacka stad

Projektområdet Östra Nacka stad omfattar stadshusområdet, Järlahöjden, Järla stationsområde, Birkaområdet, Nacka strand och Bergs gård.

Vid Nya gatan, stadshusområdet, pågår utbyggnad av nya bostäder av Sveafastigheter, Botrygg och Storstaden. Exploatörer för området är Kungsvåningen och OBOS. Det har påbörjats förberedelser inför markanvisningstävling för nya bostäder vid 2:ans fritidsgård och kommer att pågå under hösten.

Temat för markanvisningstävlingen kommer att vara Naturban, ett samspel mellan naturen och det urbana. I projekt Värmdövägen pågår utbyggnad av ledningar och en stadsgata på sträckan Lillängsvägen/Värmdövägen till Griffel-vägen/Vikdalsvägen. Etappen kommer att vara färdigställd 2023. En detaljplan för nya bostäder i anslutning till Nacka Forum planeras att påbörjas under 2021 ihop med Unibail-Rodamco-Westfield, exploatör och centrumägare.

Under hösten 2021 planerar exploatören ALM/Småa att påbörja markarbeten för byggnation av bostäder vid Jarlabergsvägen. Rivning av befintlig enplansbyggnad på området påbörjas preliminärt september/oktober 2021. Detaljplanen för bostäder och verksamheter för Ryssberget har varit på granskning i början av året och ett antagande av detaljplanen planeras december 2021. Parallellt pågår bildandet av naturreservatet för Ryssberget.

Inom Skönviksvägens verksamhetsområde är en ny väg projekterad. Byggstarten är framflyttad ett halvår och planerad i början av 2022. Utbyggnad av närliggande Trafikplats Skvaltän beräknas påbörjas vid mitten av 2022. I Nacka strand pågår projektering av gata, park och ledningar och upphandling av de första entreprenadarbetena för de allmänna anläggningarna planeras starta i början på 2021. Inflyttning i Patriams nya bostäder i detaljplan 3 Nacka strand, påbörjades våren 2021. I detaljplan 5 och 6 är Genova och Samhällsbyggnadsbolaget samt Pefab AB nya

exploatörer. Planarbetet för ny bostads- och verksamhetsutveckling planeras att påbörjas efter hösten 2021.

Projektområde Mötesplats Nacka

Projektområdet omfattar förflyttning och överdäckning av Värmdöleden, en ny bussterminal i anslutning till tunnelbanan och framtida utbyggnad av området Skvaltån.

Projektet Mötesplats Nacka är ett samverkansprojekt mellan Trafikverket, Trafikförvaltningen och Nacka. Trafikförvaltningen och Nacka kommun är i slutskedet av förhandlingen om Trafikförvaltningens medfinansiering av projektet. Trafikförvaltningen som pausade samarbetet hösten 2019 kommer i och med detta att återuppta samarbetet i projektet. Startmöten med Trafikförvaltningen och Trafikverket kommer att hållas i september 2021.

Nacka kommun ansvarar för att leda och samordna arbetet med framtagande av detaljplaner, underlagsmaterial och stödande handlingar till vägplan för flytt av väg 222. Projektet har flera gränssnitt mot utbyggnaden av tunnelbanan och dess byggherre Förvaltningen för utbyggd tunnelbana, FUT som tilldelade Skanska entreprenaden för berg- och anläggningsarbeten för station Nacka med tillhörande spårtunnlar. Upphandlingen blev överprövad av konkurrent till Skanska. FUT har förhoppningar om att entreprenadkontraktet med Skanska kan verkställas tidigast i september.

Projektområde Västra Nacka stad

Projektområdet Västra Nacka stad gränsar till Stockholms innerstad vid Henriksdal och Danviksstrand. I området ingår också Alphyddan, Finnboda, Finntorp, Sickla, Kvarnholmen, Gäddviken och Kyrkviken.

Projekt Dagvattenrening i Kyrkviken med tillhörande bryggdäck har påbörjat utbyggnad och beräknas vara klart sommaren 2022. Entreprenören har startat etableringen samt påbörjat arbetet. Projektet håller tidplan. Projektet har beviljats utökad budget under 2021 vilken väntas rymma den totala utbyggnaden. Naturvårdsverket har beviljad ett bidrag om 14,0 miljoner kronor och ALAB bidrar med 2,0 miljoner kronor. Inom projektet hanteras också fällningen av

Järlasjön för vilken kommunen fått bidrag om 5,5 miljoner kronor från Naturvårdsverket. Detaljplanen för Sickla stationshus är överklagad. Då exploateringsersättningen kommer när detaljplanen vunnit lagakraft beräknas den komma in tidigast i slutet av 2021. Inflyttning har påbörjats i Nobelberget och kommunen kommer att ta emot allmänna anläggningar till ett värde om 30,0 miljoner kronor under 2021.

Sickla Industriväg har sökt utökad budget då förutsättningar har förändrats sedan slutkostnadspris togs fram med NCC. Projektet kommer även att få högre nettokostnad då projektet kommer att få ta kostnaden för vissa ledningsarbeten man tidigare trodde skulle kunna faktureras Nacka Vatten och Avfall AB, NVOA. Projektet har fått 10,0 miljoner kronor i bidrag från Trafikverkets stadsmiljöavtal. Södra delen av vägen har öppnats för trafik.

För projekt Kvarnholmen pågår framtagande av tidplan för kommunens övertagande av allmänna anläggningar. Kommunen kommer under 2021 få ta över gåvor till ett värde av 193,0 miljoner kronor. Gemensamhetsanläggningar för gata, torg och parkering i Finnboda håller på att upprättas men boende är inte nöjda med förslaget och har kontaktat kommunen kring kommunalt huvudmannaskap istället. Det skulle innebära framtida drift- och kapitaltjänstkostnader för kommunen. Kommunen kommer att genomföra markanvisningar i Henriksdal och i Sydvästra Plania vilket kommer att generera markintäkter.

Projektområde Orminge

I Orminge har en slutbesiktning av utbyggnadsetapp 2 av de allmänna anläggningarna ägt rum. Förberedelser pågår för att handla upp delar av etapp 3 och 4 under året. Dessa etapper berör främst bussgatan och nya lokalgator i Ormingehusplanen. Den fortsatta utbyggnaden sker med ny entreprenör. Aros har betalat för den tredje och sista etappen av Nybacka kvarteret där utbyggnaden av bostäder fortsätter. Även i Telegrafberget pågår utbyggnad av bostäder. I Kummelberget pågår planläggning för utvidgning av verksamhetsområdet och i Orminge trafikplats planläggs för ett verksamhetsområde.

Projektområde Älta

Förberedelser pågår för att handla upp entreprenör för utbyggnaden av allmänna anläggningar i Älta centrum när detaljplanen för Älta C vinner laga kraft. Planläggningen har påbörjats för sydvästra Stensö och en markanvisningstävling för den kommunala marken i projektet är genomförd. I Ältadalen fortsätter utbyggnaden av allmänna anläggningar och småhus och planarbetet för en utvidgning av Ältabergs verksamhetsområde har påbörjats.

Projektområde Förnyelseområden

Förnyelseområden kallas de tidigare fritidshusområden som kommunen rustar upp till modern permanentboendestandard, med kommunalt vatten och avlopp. Kommunen rustar upp och tar över driften av vägarna i många av dessa områden. Oftast görs detta i samband med att en ny detaljplan antas för området, som kan göra det möjligt att bygga ut och/eller förtäta bebyggelsen genom avstyckning av tomter.

Detaljplanerna för Mjölkudden, Dalvägen-Gustavsviks gård och Galärvägen är antagna under året. Samtliga av dessa detaljplaner i sydöstra Boo är överklagade. Förberedelser pågår för upphandling av entreprenör/-er för utbyggnaden av allmänna anläggningar i området. Även i Bågvägen-Åbroddsvägen och Fågelstigen pågår sådana förberedelser.

Projektområde Övriga projekt

Inom området Övriga projekt ryms sådana projekt som inte naturligt passar in i något av områdena ovan. Detaljplanen för Östra Gräsvägen i Ektorp antogs i början av året. Planeringen av Ektorp centrum fortsätter. I Fisksätra har arbetet med Fisksätra södra startat upp och i Saltsjöbadens centrum gör fastighetsägaren ett omtag i planeringen. I Tollare föreslås en planändring av vissa obebyggda delar av området och förhandlingar pågår för när övertagandet av allmänna anläggningar kan ske av det som redan är utbyggt.

Periodens stora investeringar

De projekt som haft största nettoutfall för perioden är uppbyggnader av skolor och investeringar i infrastruktur.

Projekt	IB	Inkomster	Utgifter	Netto	UB
Värmdövägen etapp 3	0,0	10 000,0	-49 416,0	-39 416,0	-39 416,0
Boo Gård skola och sporthall	-225 840,8	0,0	-44 417,7	-44 417,7	-270 258,4
Sickla Industriväg	0,0	3 725,8	-41 234,3	-35 508,4	-35 508,4
Danvikshem II	0,0	45 200,4	-37 605,1	7 595,3	7 595,3
Sigfridsborgs skola och sporthall	-207 638,8	0,0	-36 515,9	-36 515,9	-244 154,6
Nya gatan centrala Nacka	-168 568,1	24 610,8	-24 104,0	506,7	-168 061,4
Örminge centrum etapp 2	0,0	0,0	-23 534,5	-23 534,5	-23 534,5
Stavsberg/Strandparksskolan	-7 587,8	0,0	-19 399,1	-19 399,1	-26 986,9
Konstruktionsbyggnader reinvestering	0,0	0,0	-11 885,0	-11 885,0	-11 885,0
Reinvestering vägnät	0,0	0,0	-11 007,1	-11 007,1	-11 007,1

Tabell: Stora investeringar, tusentals kronor

Inom projekt Värmdövägen pågår utbyggnad av ledningar och stadsgata på sträckan Lillängsvägen/Värmdövägen till Griffelvägen/Vikdalsvägen. Vidare pågår utredningsarbete och detaljprojektering för framtagande av systemhandling för Sickla bro samt bygghandlingsprojektering för resterande del av Värmdövägen, etapp 1 och 2. Projektering av Värmdövägen har inte kommit igång i den takt som tidigare planerat. Istället har utredning skett kring vilken produkt som ska levereras och projekteras. Det medför att kostnader för både projektering och utbyggnad skjuts framåt i tid. Bedömningen är att mindre utgifter kommer att förbrukas under 2021, än vad som framkom i tertialboksutslut 2 2020. Under första kvartal 2021 pågår utbyggnad av etapp 3, sträckan Vikdalsvägen/Griffelvägen till Värmdövägen/Lillängsvägen, för fullt. Etappen kommer vara färdigställd 2023. Totalbudget -318,8 miljoner kronor.

Boo Gårds skola och sporthall utökar verksamheten efter ombyggnationen till att ta emot elever ända upp till årskurs 9. Bygglov för sporthallens läge på skolfastigheten har beviljats och fastigheten beräknas bli färdig till årsskiftet 2022/2023. Till hösten 2021 kommer ett tillfälligt sporttält att monteras för idrottsverksamhet innan sporthallen är färdigställd. Det innebär en driftkostnad fram till årsskiftet 2022/2023. Totalbudget inklusive sporthall -382,4 miljoner kronor.

Sickla Industriväg, byggs om till stadsgata med bredare trottoarer, dagvattenrenande träd och ökad kapacitet avseende el, fjärrvärme och vatten och avfall. Södra delen av vägen har öppnats för trafik, resterande delar öppnas under 2022 när projektet avslutas. Det pågår en process med entreprenören där ekonomi behöver säkerställas för slutkostnads-

prognos. Projektet har varit i förändring i stort sett under hela entreprenadtiden vilket medfört att prognosen har varit svår att förutse. Projektet har varit upp för nytt budgetbeslut under våren 2021 med utökad budget inom ramen med netto på 39,0 miljoner kronor. Totalbudget -102,8 miljoner kronor.

För de nya seniorbostäderna vid Danvikshem förbättras östra Finnbodavägen med gångbana, belysning, en permanent busshållplats och det dras nya ledningar längs vägen. Under året har eftersläpande exploateringsersättningar fakturerats. Nu pågår en diskussion mellan kommunen och exploatören både om redan fakturerade exploateringsersättningar och också om de som ännu inte är fakturerade. Avvikelsen består i att de ersättningar som fakturerats under 2021 ursprungligen var planerade till 2020. Det finns risk att projektet kommer behöva mera utgiftsbudget och eventuellt en justerad inkomstbudget. Totalbudget -68,6 miljoner kronor.

Sigfridborgsskolans skolgård blir klar i sin helhet när sporthallen vid skolan är färdigställd till årsskiftet 2022/2023. Skolbyggnaden och del av skolgården är färdigställd och skolverksamheten är igång i nya lokaler till höstterminen 2021. Totalbudget -352,7 miljoner kronor

Projekt Nya gatan syftar till att möjliggöra för nya bostäder samt nya verksamheter inom Nacka stad, väster om Vikdalsvägen och norr om Värmdövägen och inte långt från den kommande t-banestationen vid Nacka Forum. Utbyggnad av allmänna anläggningar och bostäder inom den första detaljplanen, Stadshusområdet pågår. Inom detaljplan Elverkshuset planeras uppbyggnad av 500 nya bostäder att starta under 2021. Totalbudget -229,9 miljoner kronor.

Orminge centrum etapp 2, en slutbesiktning av utbyggnadsetapp 2 av de allmänna anläggningarna har ägt rum. Inom etapp 3 har projektet beviljats utökad budget till följd av dåliga markförhållanden. Entreprenaden beräknas påbörja under hösten och pågår även under 2022. Inom etapp 4 pågår samplanering med exploatör i kvarteret Södra Sarvträsk avseende markarbeten och grundläggning av lokalgata intill bostadskvarteret. Upphandling av ramavtalsentreprenör genom förnyad

konkurrensutsättning pågår och entreprenaden påbörjas i hösten. Totalbudget -312,0 miljoner kronor.

Stavsborgsskolan ska rivras till förmån för en nybyggd skola och under projektets genomförandetid behöver den befintliga verksamheten evakueras vilket medför kostnader för projektet. Avsikten är att skapa en provisorisk lösning på nuvarande Strandsparksskolan och tidigare Strandparkens förskola.

Reinvestering i konstruktionsbyggnader har genomförts exempelvis har broar längs Värmdövägen, Fisksätra och Tattby isolerats och stödmuren vid Finntorp har renoverats.

Reinvestering vägnät har genomförts i Älta och Saltsjöbaden där flertal vägar fått nytt yttskikt.

Nämnd	Inkomst			Utgift			Netto			Årsprognos			Totalprognos 2021-2025
	T1 2021	T2 2021	T3 2021	T1 2021	T2 2021	T3 2021	2021	2022	2023	2024	2025		
Kommunstyrelsen	164,1	-447,0	-282,9	-1 131,2	-882,2	-1 506,5	-1 140,6	-691,5	74,9	-3 747,8			
Fritidsnämnden	0,0	0,0	0,0	-3,3	-3,7	-15,7	-1,3	0,0	0,0	-30,7			
Kultur- och fritidsnämnden	0,0	0,0	0,0	-1,0	-6,7	-3,3	0,0	0,0	0,0	-10,0			
Natur- och trafiknämnden	5,6	-71,0	-65,4	-218,1	-129,5	-190,6	-136,0	-106,7	-32,3	-595,0			
Totalt investeringar/prognos	169,7	-518,0	-348,8	-1 353,6	-1 022,1	-1 716,1	-1 377,6	-798,2	42,6	-4 372,6			

Tabell: Utfall nettoinvesteringar, årsbudget och prognos per nämnd 2021–2025 och senare, miljoner kronor

Årsprognosen för investeringar beräknas till -1 022,1 miljoner kronor för kommunen totalt. Årsbudget är på -1 353,6 miljoner kronor. Utfallet för nettoinvesteringar uppgår till -348,8 miljoner kronor för perioden.

Kommunstyrelsens nettoinvesteringar uppgår till -282,9 miljoner kronor, vilket motsvarar 81,1 procent av kommunens totala investeringsutfall för perioden. Inom stadsutvecklingen pågår stora projekt exempelvis uppbyggnad av Nya gatan, Värmdövägen och Orminge centrum. Inom bygg -och anläggning har flera omfattande projekt genomförts exempelvis uppbyggnad av Boo gårds skola, Sigfridsborgsskola och evakuering av Stavsborgsskolan. Inom enheten för fastighetsförvaltning har komponentutbyten gjorts på Samskolan som fått ny ventilation och på Järla skola har den gamla belysningen bytts till LED-belysning. Valfärd skola har inhandlat IT utrustning, inventarier och digitala verktyg för Boo gårds nya skola, Sigfridsborgsskolan och för Nacka gymnasium.

Fritidsnämnden har investerat -0,5 miljoner kronor för perioden. Ektorps skola har fått nya basketkorgar,

omklädningsrummen på Fisksåtra IP har rustats upp och Sickla gymnastikhall har fått nya inventarier.

Natur- och trafiknämnden har nettoinvesteringar på -65,4 miljoner kronor för perioden. Bland annat har det genomförts reinvesteringar i konstruktionsbyggnader. Broar längs Värmdövägen, Fisksåtra och Tattby har isolerats och stödmuren vid Finntorp har renoverats. Reinvesteringar i vägnät har genomförts i Älta och Saltsjöbaden där flertal vägar fått nytt ytskikt. Reinvestering i gatubelysning har genomförts på Saltsjöpromenaden och på Ringvägen. Tidplanen för att genomföra projekt Sickla bro och Järsla bro har förskjutits framåt i tiden där ombyggnation och renovering av Järsla bro kan ur ett framkomlighetsperspektiv ske tidigast år 2029.

Ny totalprognos för kommunen 2021–2025 och senare

Enligt beslut i M&B 2021–2023 uppgår investeringsportföljen till -3 805,6 miljoner kronor för åren 2020–2024 och senare. Om beslut tas i enlighet med stadsledningskontorets förslag nedan, kommer investeringsportföljen uppgå till -4 373,6 miljoner kronor för åren 2021–2025 och senare.

Prognoserna är beräknade utifrån de tidigare beslutade budgetarna enligt M&B 2021–2023 med förslag om nya investeringsmedel och förskjutningar av projekt fram till 2025 och senare.

Nämnd	Inkomst		Utgift		Budget (B)		2021		2022		2023		2024		2025		Totalprognos		
	T2 2021	T1 2021	S01	S02	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	
Kommunstyrelsen	184,1	-447,0	-382,9	-1	131,2	-882,2	-1	108,5	-1	140,6	-691,5	74,9	-3	747,8					
Frisörnämnden	0,0	-0,5	-0,5	-3,3	-3,7	-15,7	-1,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-20,7	
Kulturnämnden	0,0	0,0	0,0	-1,0	-6,7	-3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-10,0
Natur- och trafiknämnden	5,6	-71,0	-65,4	-218,1	-129,5	-190,4	-136,0	-106,7	-32,3	-595,0									
Totalt kommunens prognos	189,7	-518,5	-348,8	-1	102,1	-1	318,1	-1	277,9	-798,2	42,6	-4	373,6						

Tabell: Nettoinvesteringar senast beslutad budget M&B 2021–2023 jämförd med prognos T2 2021, miljoner kronor

Riktade statsbidrag

Under perioden erhöll Nacka kommun totalt 246,7 miljoner kronor i riktade statsbidrag. Prognosen för 2021 är på 273,8 miljoner kronor. Det sökta beloppet är på 275,3 miljoner kronor. En samlad och kommunövergripande sammanställning av vilka statsbidrag som faktiskt erhållits i förhållande till den årliga sammanställningen i kommunens Mål och budget görs i kommunens årsredovisning. I bilaga Riktade statsbidrag redovisas de statsbidrag som

nämnderna och verksamheterna sökt och/eller erhållits under perioden samt vilka statsbidrag som nämnderna och verksamheterna förväntas få under 2021.

Kommunens arbete med intern kontroll

Under 2020 antog kommunfullmäktige ett nytt reglemente för intern kontroll. Av reglementet framgår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Nacka kommun. Nämnderna ansvarar för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Syftet med intern kontroll är att följa upp att verksamheten lever upp till målen kvalitativt och är kostnadseffektiv, det vill säga att det inte endast ekonomi utan även kvalitet i verksamheten som ska följas upp.

Den interna kontrollen har sin tyngdpunkt på en systematisk återrapportering och uppföljning. För att säkerställa återrapporteringen och uppföljningen till kommunfullmäktige har kommunstyrelsen och övriga nämnder som krav att i samband med tertialbokslut göra en lägesrapportering av den interna kontrollen. Kommunstyrelsen och övriga nämnder har följt upp sina internkontrollplaner för 2021 och återrapporterat i kommunens uppföljnings- och planeringsverktyg Stratsys.

Under året har olika kontrollmoment skett inom nämndernas och kommunstyrelsens verksamhetsområden. Både administrativa rutiner och verksamhetskontroller har genomförts, analyserats samt åtgärder och förbättringar har vidtagits. Kontroller har genomförts inom områden som upphandling, kundvalssystem och upphandlad verksamhet, incidenthantering, styrning och uppföljning av projekt, informationssäkerhet, kompetensförsörjning, interna regelverk samt nämndspecifika risker. Många kontrollmoment görs kontinuerligt under året och kommer att fortsätta under 2021.

Sjukfrånvaro bland kommunens medarbetare

Den totala sjukfrånvaron för perioden januari-juli 2021 uppgår till 6,14 procent vilket är 1,55 procentenheter lägre jämfört med motsvarande period 2020. Sjukfrånvaron för januari-juli 2020 var 7,69 procent (5,94 procent 2019). Den totala sjukfrånvaron för kvinnor uppgår till 6,68 procent vilket är en minskning med 1,84 procentenheter jämfört med motsvarande period i fjol. Sjukfrånvaron för kvinnor under perioden januari-juli 2020 var 8,52 procent (6,65 procent 2019). För män uppgår den totala sjukfrånvaron till 4,61 procent, vilket är en minskning med 0,71 procentenheter jämfört med motsvarande period i fjol. Sjukfrånvaron för män under perioden januari-juli 2020 var 5,32 procent (3,84 procent 2019).

Den högsta sjukfrånvaron inom de större yrkesgrupperna finns som tidigare inom vård- och omsorgsarbete samt skol- och förskolearbete. Den totala sjukfrånvaron för medarbetare som arbetar med vård- och omsorgsarbete uppgår för perioden januari-juli 2021 till 7,74 procent, vilket är en minskning med 4,01 procentenheter jämfört med motsvarande period i fjol då sjukfrånvaron uppgick till 11,75 procentenheter. Den totala sjukfrånvaron för medarbetare som arbetar inom skol- och förskolearbete uppgår för perioden januari-juli 2021 till 6,65 procent, vilket är en minskning med 2,11 procentenheter jämfört med motsvarande period i fjol då sjukfrånvaron uppgick till 8,76 procent.

Långtidssjukfrånvaro

Andel långtidssjukfrånvarande av den totala andelen sjukfrånvarande (sjukperioder från 60 dagar), uppgår till 31,08 procent för perioden januari-juli 2021, vilket är 1,2 procentenheter högre jämfört med motsvarande period 2020. Den långa sjukfrånvaron låg då på 29,88 procent. Skillnaderna mellan könen har fortsatt att minska och uppgår till 9,51 procent. Den långa sjukfrånvarons andel av den totala sjukfrånvaron uppgår till 32,95 procent för kvinnor och till 23,44 procent för män.

Den korta sjukfrånvaron

Den korta sjukfrånvaron, sjukperioder upp till 59 dagar, uppgår för perioden januari-juli 2021 till 4,23

procent vilket är en minskning med 1,31 procentenheter jämfört med motsvarande period i fjol då den uppgick till 5,54 procent. Januari-juli 2019 uppgick korttidssjukfrånvaron till 4,8 procent. Korttidssjukfrånvaron för kvinnor uppgår till 4,48 procent, vilket är en minskning med 1,43 procentenheter jämfört med motsvarande period 2020 då sjukfrånvaron för kvinnor var 5,91 procent. Korttidssjukfrånvaron för män uppgår till 3,53 procent för januari-juli 2021 vilket är en minskning med 0,9 procentenheter jämfört med motsvarande period i fjol då den uppgick till 4,43 procent.

Redovisning av särskilda uppdrag

Här redovisar nämnderna hur de har fullgjort sådana uppdrag som kommunfullmäktige har lämnat till dem i samband med Mål och budget 2021–2023.

Kommunstyrelsen ●

Arbetet med kommunstyrelsens särskilda uppdrag pågår och kommer återrapporteras i årsbokslut.

1. Genomföra en bred undersökning av Nackaföretagens uppfattning om att vara verksamma i Nacka samt om åtgärder de anser behöver vidtas för att företagsklimatet ska bli bättre och att de kan bli mer välmående och anställa fler medarbetare.
2. Utredda förutsättningarna för solceller och laddstolpar på flera av kommunens fastigheter och återkomma med en plan för hur en utbyggnad ska kunna gå till och ekonomin för detta.
3. Skyndsamt åtgärda de brister som finns på elevtoaletter och i omklädningsrum i skolorna.
4. Utveckla arbetet med befolkningsprognoserna så att underlaget blir mer träffsäkert i att bedöma framtida behov av förskola, skola och äldreomsorg.
5. Via det brottsförebyggande rådet (BRÅ) samordna kommunens insatser med brottsförebyggande och trygghetsskapande arbete i den fysiska miljön.

Äldrenämnden ●

1. Införa en ekonomisk bonus till hemtjänstanordnare för att stimulera god kvalitet i äldreomsorgen. Äldrenämnden tillförs 2 miljoner

kronor för detta uppdrag.

Bonus är införd med kompensation om 4 kr per utförd hemtjänststimme om utföraren når en kontinuitet om 9,5 unika personer per månad.

2. Ta initiativ för att förbättra språkkunskaperna i svenska hos personal i äldreomsorgen.

Enheten har skrivit fram ett förslag om språkutbildning och språkcoacher till framtidsfonderna och hoppas få tilldelning i första varvet.

Finansiella rapporter

Resultaträkning

Mnkr	Not	202108			2021		Avvikelse årprog/budget	Ack utfall 202008
		Utfall 202108	Budget 202108	Avvikelse	Års prognos 2021	Årsbudget 2021		
Verksamhetens intäkter	1	946,7	1 112,1	-165,3	2 177,3	1 674,3	503,0	1 246,8
Verksamhetens kostnader	2	-4 410,0	-4 337,8	-72,2	-6 724,7	-6 580,7	-144,0	-4 206,9
Avskrivningar	3	-168,6	-200,8	32,1	-300,5	-300,9	0,4	-171,4
Verksamhetens nettokostnader		-3 631,9	-3 426,5	-205,4	-4 847,9	-5 207,3	359,4	-3 131,4
Skatteintäkter	4	3 995,5	3 892,2	103,3	5 982,9	5 838,3	144,6	3 795,9
Generella statsbidrag och utjämning	5	29,9	24,5	5,4	37,1	36,7	0,5	115,5
Verksamhetens resultat		393,5	490,2	-96,6	1 172,1	667,7	504,5	780,0
Finansiella intäkter	6	29,6	25,6	4,0	34,9	29,9	5,0	26,0
Finansiella kostnader	7	-28,8	-42,2	13,4	-38,3	-63,3	25,0	-45,0
Resultat efter finansiella poster		394,3	473,5	-79,2	1 168,8	634,2	534,5	761,0
Extraordinära poster (netto)	8	-412,3	0,0	-412,3	-423,6	0,0	-423,6	0,0
Periodens resultat		-18,0	473,5	-491,5	745,2	634,2	111,0	761,0

Balansräkning

Balansräkning	Not	Kommunen		
MNKR		202108	202012	
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Immateriella tillgångar				
	Immateriella anläggningstillgångar	10	4,2	5,6
Materiella anläggningstillgångar				
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	5 579,4	4 973,0
	Maskiner och inventarier	12	80,0	94,2
	Övriga materiella anläggningstillgångar	13	2 115,2	2 379,1
Finansiella anläggningstillgångar				
	Långfristiga fordringar	14	1 280,1	1 206,6
	Värdepapper, andelar och bostadsrätter	15	157,5	224,9
	Summa anläggningstillgångar		9 216,3	8 883,4
Bidrag till infrastruktur				
		16	92,8	95,9
Omsättningstillgångar				
	Förråd m.m.	17	15,0	0,0
	Fordringar	18	462,5	546,0
	Kortfristiga placeringar	19	50,0	250,6
	Kassa och bank	20	439,5	275,2
	Summa omsättningstillgångar		967,0	1 071,8
	Summa tillgångar		10 276,1	10 051,2
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital				
	Årets resultat		-18,0	679,5
	Resultatutjämningsreserv		131,0	131,0
	Övrigt eget kapital		4 816,8	4 143,0
	Summa eget kapital	21	4 929,8	4 953,5
Avsättningar				
	Avsättningar för pensioner och liknande	22	931,5	856,7
	Andra avsättningar	23	1 195,4	834,7
	Summa avsättningar		2 127,0	1 691,4
Skulder				
	Långfristiga skulder till kreditinstitut	24	1 350,0	1 350,0
	Övriga långfristiga skulder	25	1 033,4	904,8
	Kortfristiga skulder	26	835,9	1 151,6
	Summa skulder		3 219,3	3 406,3
	Summa eget kapital, avsättningar och skulder		10 276,1	10 051,2
Panter och ansvarsförbindelser				
	Panter och därmed jämförliga säkerheter			
	Ansvarsförbindelser			
	Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder och avsättningar	27	1 399,8	1 401,3
	Övriga ansvarsförbindelser			
	Borgensförbindelser		37,0	37,0

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys	Not	Kommun	
		MNKR	202108
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets Resultat		-18,0	679,5
Justering för ej likviditetspåverkande poster	28	548,4	488,1
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>			
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	18	83,5	566,5
Ökning/minskning förråd och varulager	17	-6,3	54,9
Ökning/minskning kortfristiga skulder	26	-308,9	-211,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten		298,8	1 578,0
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i immateriella anläggningstillgångar			
Investering i materiella anläggningstillgångar	13	-503,7	-990,6
Erhållna investeringsbidrag	25	169,7	160,2
Investering i finansiella tillgångar	14,15	-26,3	-574,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		20,7	46,5
Försäljning av finansiella tillgångar		85,5	134,4
Förändring av placeringar		200,6	-250,6
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-53,6	-1 474,6
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Amortering av lån		-	-650,0
Nyupptagna lån		-	850,0
Ökning av långfristiga fordringar	14	-74,2	-
Förändring av Checkräkningskredit	26	-6,8	-28,3
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-80,9	171,7
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR			
Utbetalning av bidrag till infrastruktur		-	-
Periodens kassaflöde		164,3	275,1
Likvida medel vid årets början		275,2	0,2
Likvida medel vid periodens slut		439,5	275,2

Driftredovisning

Driftredovisningens intäkter och kostnader speglar respektive nämnds och verksamhetsekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, har driftredovisningen påförts även kommuninterna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter.

Raden finansförvaltningen innehåller skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader. Driftredovisningen summerar därmed till periodens resultat i resultaträkningen.

Driftredovisning

Mnkr	Period 202108					År 2021		
	Utfall intäkter	Utfall kostnader	Utfall netto	Budget netto	Avvikelse	Ars prognos 202108	Arsbudget	Avvikelse årprogn/budget
Kommunstyrelsen totalt	3 020,4	-3 115,8	-95,4	-140,1	44,7	-192,1	-185,4	-6,6
varav revision	0,0	-1,4	-1,4	-1,9	0,5	-2,8	-2,8	0,0
Arbets- och företagsnämnden	66,9	-180,3	-113,4	-148,4	35,0	-194,3	-222,0	27,7
Fritidsnämnden	14,0	-119,7	-105,7	-105,3	-0,4	-155,5	-155,5	0,0
Kulturnämnden	7,6	-102,3	-94,7	-97,0	2,3	-141,0	-141,0	0,0
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	0,0	-24,2	-24,2	-26,5	2,3	-39,3	-39,3	0,0
Natur- och trafiknämnden	17,3	-218,4	-201,1	-214,5	13,4	-319,6	-312,1	-7,4
Socialnämnden	43,1	-636,5	-593,4	-599,2	5,8	-898,7	-898,7	0,0
Utbildningsnämnden	139,3	-2 105,0	-1 965,7	-1 975,1	9,4	-2 955,6	-2 960,1	4,5
Äldrenämnden	80,6	-666,7	-586,1	-577,4	-8,7	-878,6	-866,2	-12,5
Överförmyndarnämnden	0,4	-5,5	-5,1	-5,2	0,0	-8,0	-8,0	0,0
Summa nämnder	3 389,6	-7 174,3	-3 784,8	-3 888,6	103,8	-5 782,6	-5 788,3	5,6
Tunnelbanan	0,0	-417,8	-417,8	-17,4	-400,4	-432,2	-26,1	-406,1
Övergripande verksamhet	174,0	-19,6	154,4	463,8	-309,4	937,4	583,5	353,8
Återföring nämndernas bokningar finansnetto samt extraordinär del tunnelbana	0,0	416,3	416,3	15,7	400,6	429,6	23,5	406,1
Verksamhetens nettokostnader	3 563,6	-7 195,4	-3 631,9	-3 426,5	-205,4	-4 847,9	-5 207,3	359,4
Skatter	0,0	3 995,5	3 995,5	3 892,2	103,3	5 982,9	5 838,3	144,6
Generella bidrag	0,0	29,9	29,9	24,5	5,4	37,1	36,7	0,5
Finansnetto	0,0	0,8	0,8	-16,6	17,4	-3,4	-33,5	30,1
Extraordinära poster	0,0	-412,3	-412,3	0,0	-412,3	-423,6	0,0	-423,6
Totalt	3 563,6	-3 581,5	-18,0	473,5	-491,5	745,2	634,2	111,0

Noter

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer. Det är samma principer för redovisning som i årsbokslutet 2020.

Enligt rekommendation RKR R17 som avser delårsrapport ska kommunen redogöra för de säsongsvariationer eller cykliska effekter som påverkat intäkter eller kostnader för perioden. Den enda säsongsvariation som påverkat kommunens delårsbokslut är semesterlöneskulden, de anställdas intjänade semesterdagar som ännu ej är uttagna och som redovisas som en skuld i kommunens balansräkning. Förändringen bokförs månadsvis i takt med intjänandet och uttaget och varierar därför mycket under året. I augusti är skulden som längst och har påverkat resultatet för perioden januari-augusti med ett positivt resultat på 50 miljoner kronor. Under resterande månader kommer skulden att öka och prognosen för helåret 2021 är en kostnad för kommunen på 5 miljoner kronor.

Från början av år 2021 har komponenter och avskrivningstider för kommunens gator och vägar ändrats. Enligt praxis finns det delar av gator och vägar som bedöms ha obestämbar livslängd och därför inte ska skrivas av. Kommunen har därför delat upp gator och vägar i tre komponenter, underbyggnad, överbyggnad och ytskikt. Underbyggnaden bedöms ha obestämbar livslängd. Överbyggnaden skrivs av på maximalt 50 år. Tidigare fanns dessa två delar i komponenten väggkropp som hade en bedömd livslängd på maximalt 80 år. Omräkning har skett av befintliga tillgångar i anläggningsregistret. Detta gjordes via en schablon där 75 procent av väggkroppen bedömdes utgöra underbyggnad och resterande 25 procent överbyggnad.

Not 1 verksamhetens intäkter MNKR	Kommunen	
	202108	202008
Taxor och avgifter	199,4	170,3
Hyror och arrenden	102,8	99,7
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	303,6	307,4
Övriga bidrag	68,1	13,9
Försäld verksamhet	216,6	167,0
Reavinster och intäkter exploateringsverksamhet	36,5	467,4
Övriga verksamhetsintäkter	19,8	21,3
Summa	946,7	1 246,8

Not 2 verksamhetens kostnader MNKR	Kommun	
	202108	202008
Personalkostnader	-1 789,5	-1 725,1
Lämnade bidrag	-119,5	-103,3
Material och varor	-137,3	-158,8
Lokal- och markhyror	-210,8	-201,3
Köp av huvudverksamhet	-1 834,2	-1 728,3
Övriga verksamhetskostnader	-318,7	-290,0
Summa	-4 410,0	-4 206,9

Not 3 Avskrivningar MNKR	Kommunen	
	202108	202008
Avskrivningar immateriella tillgångar	-1,4	-1,4
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-146,6	-143,5
Avskrivningar maskiner och inventarier	-20,7	-26,5
Summa	-168,6	-171,4

Not 4 Skatteintäkter MNKR	Kommunen	
	202108	202008
Preliminär kommunalskatt	3 921,3	3 843,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	53,4	-25,8
Slutavräkningsdifferens föregående år	20,8	-22,2
Summa	3 995,5	3 795,9

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning MNKR	Kommun	
	202108	202008
Utjämningsavgift LSS	-88,8	-83,6
Inkomstutjämningsavgift	-423,8	-357,5
Kostnadsutjämningsbidrag	182,7	199,5
Införandebidrag	-	25,7
Regleringsbidrag	210,4	71,8
Generella bidrag från staten	37,4	149,9
Kommunal fastighetsavgift	112,0	109,7
Summa	29,9	115,5

Not 6 Finansiella intäkter MNKR	Kommunen	
	202108	202008
Ränta på koncerninterna lån	9,2	6,7
Övriga ränteintäkter	0,8	0,2
Reavinst bostadsrätter	1,3	2,9
Utdelning koncernföretag	16,8	15,0
Utdelning aktier och andelar i andra företag	0,1	-
Övriga finansiella intäkter	1,3	1,1
Summa	29,6	26,0

Not 7 Finansiella kostnader MNKR	Kommunen	
	202108	202008
Ränta på långfristiga skulder	-4,7	-4,2
Ränta på pensionsavsättning	-7,5	-11,3
Förlust försäljning bostadsrätter	-10,1	-18,3
Övriga finansiella kostnader	-6,4	-11,2
Summa	-28,8	-45,0
Räntesäkringar har påverkat kostnaden med	-2,2	-2,2

Not 8 Extraordinära poster MNKR	Kommunen	
	202108	202008
Förändrad avsättning avseende tunnelbanan enligt tilläggsavtal	-388,7	-
KPI uppräknings tilläggsavtal	-23,6	-
Summa	-412,3	-

Nacka kommun har ingått ett tilläggsavtal till 2013 års avtal om tunnelbaneutbyggnaden och dess finansiering. Avtalet innebär en ökad medfinansiering med 389 miljoner kronor som belastar periodens resultat. KPI uppräknings tillkommer med 24 miljoner kronor. Kostnaden klassificeras som extraordinär eftersom den är ovanligt förekommande och att det inte ingår i kommunens ordinarie verksamhet att ge bidrag i denna storleksordning.

Not 9 Jämförelsestörande poster

MNKR	202108	202008
Jämförelsestörande intäkter		
Upplösning reavinst sale-and-leaseback	11,8	11,0
Gåva Tollare	49,2	-
Försäljning mark Nya gatan	-	417,0
Försäljning mark i Norra Skuru m fl	8,7	-
Exploateringsersättningar och gatukostnader, medfinansiering tunnelbana	49,1	-
Summa	118,8	428,0
Jämförelsestörande kostnader		
Förgäves- rivnings och saneringskostnader investeringsprojekt	21,4	-
Evakueringskostnader skolor	22,3	-
Utrangering (Saltsjö pir, Boo gårds skola, Sigfridsborgsskolan och Myrsjöskolan etc)	10,5	4,0
Kostnad såld mark Nya gatan, Norra skuru m fl	9,5	-
Ökning pensionsavsättning ändrat livslängdsantagande i RIPS inkl löneskatt	29,7	-
Summa	93,3	4,0
Jämförelsestörande finansiella kostnader		
Realisationsförlust försäljning bostadsrätter	10,1	18,3
Extraordinära kostnader		
Ökad avsättning inkl KPI tunnelbaneavtal Region Stockholm	412,3	-

Not 10 Förvärvade immateriella tillgångar		Kommunen	
MNKR	202108	202012	
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	90,3	118,2	
Årets aktiverade utgifter	0,0	0,7	
Försäljningar/utrangeringar	0,0	-28,1	
Överföringar	0,0	-0,5	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	90,3	90,3	
Ingående ackumulerade avskrivningar	-84,7	-110,7	
Årets avskrivningar	-1,4	-2,1	
Försäljningar/utrangeringar	0,0	28,1	
Överföringar	0,0	0,0	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-86,1	-84,7	
Bokfört värde	4,2	5,6	
Genomsnittlig avskrivningstid	5 år	6 år	
Enligt avtal rörande naturreservat inom del av Erstavik utdelades 1992 3,0 mnkr som en engångsersättning till markägaren (50 %) och dennes arrendator (50 %) för det intrång som inträdandet av naturreservat utgör för all framtid. På ersättningen sker ingen avskrivning.			

Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar		Kommunen	
MNKR	202108	202012	
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	6 830,4	6 438,5	
Årets aktiverade utgifter	777,5	492,2	
Försäljningar/utrangeringar	-69,6	-88,7	
Överföringar	-9,4	-11,7	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 528,9	6 830,4	
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 857,3	-1 671,3	
Årets avskrivningar	-146,6	-217,5	
Försäljningar/utrangeringar	54,4	31,1	
Överföringar	-	0,4	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 949,5	-1 857,3	
Bokfört värde	5 579,4	4 973,0	
Genomsnittlig avskrivningstid	38 år	46 år	

Not 12 Maskiner och inventarier		Kommunen	
MNKR	202108	202012	
Ingående ackumulerade			
anskaffningsvärden	409,9	461,7	
Årets aktiverade utgifter	6,5	18,0	
Försäljningar/utrangeringar	-0,7	-66,4	
Överföringar	0,0	-3,4	
Utgående ackumulerade			
anskaffningsvärden	415,6	409,9	
Ingående ackumulerade avskrivningar	-315,6	-307,8	
Årets avskrivningar	-20,7	-40,2	
Försäljningar/utrangeringar	0,7	32,3	
Överföringar	-	0,0	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-335,6	-315,6	
Bokfört värde	80,0	94,2	
Genomsnittlig avskrivningstid	10 år	10 år	

Not 13 Övriga materiella anläggningstillgångar		Kommunen	
MNKR	202108	202012	
Ingående pågående investeringar	2 379,1	2 602,2	
Årets investeringar			
Immateriella tillgångar	0,0	-	
Mark, byggnader, tekniska anläggningar, fastigheter	229,2	452,1	
Mark byggnader, tekniska anläggningar, exploatering	252,8	518,6	
Maskiner och inventarier	21,7	20,0	
Summa årets investeringar	503,7	990,6	
Omklassificering - aktivering	-767,6	-1 213,7	
Summa	2 115,2	2 379,1	

Not 14 Långfristiga fordringar		Kommunen	
MNKR	202108	202012	
Utlåning till koncernbolag	1 203,3	1 203,3	
10-årig avbetalning VA-anläggningsavgifter och gatukostnadsersättning	2,6	3,2	
Långfristig utlåning till staten för medfinansiering tunnelbana	74,2	-	
Summa	1 280,1	1 206,6	

Not 15 Värdepapper, andelar och bostadsrätter		
Kommunen		
MNKR	202108	202008
Aktier Nacka Stadshus AB	43,0	16,0
Övriga aktier och andelar	8,3	8,6
Bostadsrätter	106,1	200,3
Summa	157,5	224,9

Not 16 Bidrag till infrastruktur		
Kommunen		
MNKR	202108	202012
Akkumulerade bidrag till infrastruktur vid årets början	114,0	72,4
Årets bidrag	-	26,0
Omfördelningar	-	15,6
Akkumulerade bidrag till infrastruktur vid årets slut	114,0	114,0
Akkumulerad upplösning vid årets början	-18,1	-13,4
Årets upplösning	-3,2	-4,4
Omfördelningar	-	-0,4
Akkumulerad upplösning vid årets slut	-21,3	-18,1
Bokfört värde	92,8	95,9

Not 16 Bidrag till infrastruktur				
Projekt	Bidrag	Akkumulerad		
		upplösning	Bokfört värde	Upplösning år
Påfartsramp Skurubro vid Skuru	10,0	-3,7	6,3	25
Påfartsramp Skurubro vid Björknäs	23,4	-5,4	18,0	25
Trafikplats Hedvigslund	24,4	-7,4	17,0	25
Tvärbanans sträckning Sickla genom Uddvägen	14,6	-2,0	12,7	20
Kvarnholmsförbindelsen	41,6	-2,8	38,8	25
Summa	114,0	-21,3	92,8	

Not 17 Förråd m.m. MNKR	Kommunen	
	202108	202012
Tekniska förrådet	0,2	0,0
Exploateringsfastigheter	14,8	-
Summa	15,0	0,0

Not 18 Fordringar MNKR	Kommunen	
	202108	202012
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	199,1	231,7
Statsbidrag	137,7	152,1
Kundfordringar	39,7	88,5
Kortfristiga fordringar koncernbolag	5,5	8,0
Mervärdesskatt	32,7	45,6
Övriga kortfristiga fordringar	47,8	20,0
Summa	462,5	546,0

Not 19 Kortfristiga placeringar MNKR	Kommunen	
	202108	202012
Länsförsäkringar bank 2021-01-27	-	10,0
Länsförsäkringar bank 2021-03-08	-	10,0
Scania CV AB 2021-04-15	-	34,0
Willhem AB 2021-06-09	-	10,1
Länsförsäkringar bank 2021-07-12	-	31,1
Volvo treasury AB 2021-08-24	-	40,1
Sparbanken skåne AB 2021-02-15	-	10,0
SBAB Bank AB 2021-01-27	-	15,0
Scania CV AB 2021-09-06	50,0	50,2
Svenska Volkswagen finans 2021-06-22	-	20,0
Volvo treasury AB 2021-08-02	-	20,0
Summa	50,0	250,6

Not 20 Kassa och bank MNKR	Kommunen	
	202108	202012
Placering Swedbank	-	175,0
Placering SBAB	-	100,0
Kassa bank	439,5	0,2
Summa	439,5	275,2

MNKR	202108	202012
Ingående bokfört värde	4 953,5	4 075,5
Byte av redovisningsprincip	-5,7	198,4
Årets resultat	-18,0	679,5
Utgående bokfört värde	4 929,8	4 953,5
varav resultatutjämningsfond	131,0	131,0
varav saneringsfond	74,0	74,0
varav framtids- och utvecklingsfond	50,0	50,0
varav kompetensfond	30,0	30,0
varav trygghetsfond	15,0	15,0
varav miljö- och klimatfond	30,0	30,0
Byte av redovisningsprincip har skett i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning		
Gatukostnadsersättningar tidigare bokförda som långfristiga skulder	-	537,2
Investeringsbidrag från privata aktörer tidigare bokförda som långfristiga skulder	-	213,0
Rättelse av fel från föregående år gäva från Bonava tillhör Nacka vatten och avfall AB	-	-70,1
Detaljplaner från pågående projekt från 2019 och tidigare	-5,7	-481,7
Summa	-5,7	198,4

Not 22 Avsättning pensioner och liknande förpliktelser		
MNKR	202108	202012
Avsatt till pensioner		
Ingående avsättning	856,7	783,6
Nya förpliktelser under året	74,0	80,3
varav		
<i>Nyintjänad pension</i>	42,2	61,9
<i>Ränte och basbeloppsuppräknig</i>	7,9	17,6
<i>Ändring av livslängdsantagande i RIPS</i>	23,9	-
<i>Pension till efterlevande</i>	-	2,2
<i>Övrig post</i>	0,0	-1,5
Årets utbetalningar	-13,7	-21,5
Förändring av löneskatt	14,5	14,3
Summa avsatt till pensioner	931,5	856,7

Specifikation avsättningar pensioner		
mnkr	202108	202012
Pensionsbehållning	3,7	4,0
Förmånsbestämd ålderspension	671,9	612,1
Särskild avtalspension, visstidspension och liknade	33,5	31,6
Pension till efterlevande	4,9	6,6
PA-KL och äldre avtal	35,6	35,2
Summa pensioner	749,7	689,4
Löneskatt	181,8	167,3
Summa avsatt till pensioner	931,5	856,7
Aktualiseringsgrad	93%	93%

Not 23 Andra avsättningar		Kommunen	
MNKR	202108	202012	
Avsatt till bidrag till Region Stockholm för byggnation av tunnelbana			
Redovisat värde vid årets början	834,7	760,0	
Nya avsättningar	389,0	56,0	
anspråkade avsättningar	-55,1	-	
Förändring av nuvärde (KPI)	26,8	18,7	
Utgående avsättning bidrag tunnelbana	1 195,4	834,7	

Nacka kommun skrev 2014 ett avtal med Region Stockholm om utbyggnad av tunnelbana till Nacka. Det övergripande syftet med utbyggnaden av tunnelbana till Nacka är att öka kapaciteten i kollektivtrafiksystemet och ge förutsättningar till en hållbar tillväxt med nya bostäder och arbetsplatser. Under 2021 har ett tilläggsavtal tecknats. Enligt det nya avtalet ska Nacka kommun medfinansiera ytterligare 389 miljoner kronor i ett kostnadstak. Total medfinansiering uppgår till 1 339 miljoner kronor. Betalningsplanen är fastställd av Region Stockholm, Trafikverket samt de kommuner som får utbyggd tunnelbana. År 2021 faktureras 65 miljoner kronor och för åren 2022-2026 uppgår den totala faktureringen, exklusive KPI, till 777 miljoner kronor.

Not 24 Långfristiga skulder till kreditinstitut		
MNKR	202108	202012
Handelsbanken obligationslån	400,0	400,0
Danske Bank obligationslån	450,0	450,0
SEB gröna obligationer I80608	500,0	500,0
Summa långfristiga skulder till kreditinstitut	I 350,0	I 350,0
Nordea checkkredit	-	7,0
Summa kortfristiga skulder till kreditinstitut	0,0	7,0
Summa skulder kreditinstitut	I 350,0	I 357,0
Kortfristiga skulder till kreditinstitut redovisas under övriga kortfristiga skulder i balansräkningen finns även på not 25.		
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut		
	202108	202012
Genomsnittlig räntebindningstid exklusive räntesäkringar	1,03 år	1,42 år
Genomsnittlig räntebindningstid inklusive räntesäkringar	1,96 år	2,63 år
Genomsnittlig ränta exklusive räntesäkringar, %	0,59	0,59
Genomsnittlig ränta inklusive räntesäkringar, %	0,52	0,52
Lån som förfaller inom (mnkr)		
1 år	500,0	-
2-3 år	650,0	650,0
3-5 år	200,0	700,0
Summa lån som förfaller	I 350,0	I 350,0
Derivat och säkringsredovisning		
Verkligt värde	202108	202012
Nordea ränteswap	4,7	4,9
Summa värde ränteswap	4,7	4,9

Not 25 Övriga långfristiga skulder		
MNKR	202108	202012
Sale-and-leaseback långfristig del	197,8	197,8
Gatukostnadsersättning		
Redovisat värde vid årets början	0,0	536,9
Till eget kapital	-	-536,9
Summa förutbetalda gatukostnadsersättningar	0,0	0,0
Investeringsbidrag		
Redovisat värde vid årets början	22,2	233,5
Till eget kapital	-	-213,3
Nya investeringsbidrag under året	16,1	3,2
Resultatförda investeringsbidrag	-0,9	-1,2
Summa förutbetalda investeringsbidrag	37,4	22,2
Genomsnittlig upplösningstid	40 år	36 år
Ingående pågående investeringar inkomster	684,7	749,3
Årets investeringar		
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	5,6	10,9
Exploateringsprojekt	164,0	149,3
Summa årets ersättningar	169,7	160,2
Omklassificering - aktivering	-56,2	-224,7
Summa	798,2	684,7
Summa förutbetalda intäkter	835,6	706,9
Summa övriga långfristiga skulder	1 033,4	904,8

Not 26 Kortfristiga skulder		Kommunen	
MNKR	202108	202012	
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	-	6,8	
Skulder koncernföretag	3,1	113,1	
Leverantörsskulder	319,3	340,0	
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	38,6	44,4	
Övriga kortfristiga skulder	18,4	4,8	
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	456,5	642,6	
Summa	835,9	1 151,6	
Kommunens checkkredit är outnyttjad år 2021 och med 7 mnkr år 2020. Ingår som en del av kortfristiga skulder till kreditinstitut. Specifikation finns i not 24.			

Not 27		
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder och avsättningar		Kommunen
MNKR	202108	202012
Ingående ansvarsförbindelse	1 401,3	1 455,5
Aktualisering	-	0,0
Ränteuppräknig	5,3	8,1
Sänkning av diskonteringsränta	-	0,0
Basbeloppsuppräknig	12,1	27,2
Ändring av livslängdsantagande i RIPS	34,8	-
Övrig post	-8,6	-11,2
Förändring av löneskatt	0,3	-10,6
Årets utbetalningar	-45,5	-67,5
Utgående ansvarsförbindelse pensioner	1 399,8	1 401,3

Not 28 Justering för ej likviditetspåverkande poster		
MNKR	202108	Kommunen 2020
Årets avskrivningar	168,6	259,7
Upplösning negativa avskrivningar	-0,9	-1,2
Avsättning till pensioner	74,9	73,1
Upplösning av bidrag till staten	3,2	4,4
Realisationsvinster	-7,3	11,5
Periodisering sale-and-leaseback	-10,5	-16,9
Utrangeringar	10,5	51,9
Kostnadsförda investeringsprojekt	-	72,5
Upplösning reserv tunnelbana	-55,1	74,7
Uppräknig tunnelbana enl KPI	26,8	-
Ökad avsättning tunnelbanan	389,0	-
Övrigt	-50,7	-41,7
Summa ej likviditetspåverkande poster	548,4	488,1

Bilaga I

Uppföljning mål och resultatindikatorer T2 2021 Nacka kommun





















Övergripande mål	Fokusområde	Indikatorer	Utfall 2021	Mål 2021
Maximalt värde för skattepengarna	Kostnadseffektivitet - låg kostnad per invånare jämfört med andra kommuner på alla områden. Digitalisering som gör att kommunen är smart, enkel, öppen och tillgänglig för medborgarna. Öppen och proaktiv kommunikation och dialog på alla områden. (Kommunstyrelsen)	Antal nämnder som når upp till sina mål 10/25 Kommunstyrelsen		
		Digitaliseringsindex Kommunstyrelsen		
		Kommunikationsindex Kommunstyrelsen		59 %
		Låg Skattesats Kommunstyrelsen		10
	Aktiv markpolitik som är tydligt kopplad till näringslivets förutsättningar och en väl fungerande process för att etablera nya företag. Säkerställa att kommunens markinnehav används på ett affärsmässigt sätt. Överskottsmål i kommunal produktion. Kostnadseffektivitet i alla verksamheter. (Kommunstyrelsen)	Nöjd kundindex NKI kopplat till ex bygglov, miljö Kommunstyrelsen	79 %	78 %
		Nöjd kundindex NKI kundservice, svarstid mm Kommunstyrelsen	76 %	
		Nöjd kundindex Välfärd skola Kommunstyrelsen		
		Nöjd kundindex Välfärd samhällsservice Kommunstyrelsen		
		Tillgänglig mark för företagsetableringar Total Kommunstyrelsen		
		Individanpassade insatser mot arbete och utbildning skapar förutsättningar för egen hållbar försörjning. (Arbets- och företagsnämnden)	Andel vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd (Kolada) Arbets- och företagsnämnden	
	Andel unga vuxna mellan 18-24 år med ekonomiskt bistånd (Kolada) Arbets- och företagsnämnden			5,5 %
	Antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, median (Kolada) Arbets- och företagsnämnden			5
	Nettokostnad för arbetsmarknadsåtgärder, kr/inv (Kolada) Arbets- och företagsnämnden			500
	Fritidsanläggningarna är välbesökta. Avgifter ska anpassas utifrån barn och ungdomars olika förutsättningar. Lokaler och anläggningar är flexibla och samutnyttjas. (Fritidsnämnden)	Antal besök per invånare och år på Nacka simhall och Näckenbadet. Fritidsnämnden		1,1
		Kulturverksamheterna håller hög kvalitet. Avgifter och utbud är anpassat utifrån barn och ungdomars olika förutsättningar. Lokaler och anläggningar är flexibla, tillgängliga för alla och samutnyttjas. (Kulturnämnden)	Nöjd medborgarindex bibliotek. Kulturnämnden	
	Andel aktiva låntagare på bibliotek, antal/1000 invånare. Kulturnämnden			300
	Andel barn och unga som är nöjda med den kulturskoleverksamhet de deltar i. Kulturnämnden			98 %
	Avgiftsbelagda verksamheter ska vara självfinansierade. Taxor ska vara på lägsta möjliga nivå och påverkbara. Vid detaljplanering ska kommunens markinnehav nyttjas hållbart, affärsmässigt och nya välfärdsfastigheter (skolor, äldreboende, idrotts- och kulturbyggnader etc.) ska vara finansierade. (Miljö- och stadsbyggnadsnämnden)	Det genomsnittliga antalet bygglovsbeslut per handläggare Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		135beslut
		Det genomsnittliga antalet inspektioner/tillsynsbesök per inspektör, livsmedel Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		135besök
		Det genomsnittliga antalet inspektioner/tillsynsbesök per inspektör, miljötillsyn Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		40besök
Grad av självfinansiering av verksamhetsområde			50 %	

Övergripande mål	Fokusområde	Indikatorer	Utfall 2021	Mål 2021
		(miljötillsyn) Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		
		■ Andel (brutto) verksamheter inom livsmedelstillsynen som genom egna insatser påverkat sin taxenivå (sänkt avgift). Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		15 %
		■ Andel (brutto) verksamheter inom miljötillsynen som genom egna insatser påverkat sin taxenivå (sänkt avgift). Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		15 %
		■ Antal bostäder som gått från en omodern till aktuell detaljplan Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		
		■ Plankostnad (kr/kvm) för nya lokaler och lägenheter i flerbostadshus (<50 bostäder) Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		1 000
		■ Plankostnad (kr/kvm) för nya lokaler och lägenheter i flerbostadshus (> 50 bostäder) Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		150
	◆ Skötsel och investeringar genomförs i rätt tid till rätt kostnad. (Natur- och trafiknämnden)	■ Andel av kommunens totala kostnader Natur- och trafiknämnden		5,5 %
		◆ Upparbetsningsgrad i investeringsprojekt Natur- och trafiknämnden	34 %	75 %
	Socialtjänsten utvecklas utifrån Nackabornas behov. Insatser som erbjuds håller en hög kvalitet och utgår från en evidensbaserad praktik. Medborgarnas krav på hög tillgänglighet och flexibilitet möts med varierade och effektiva arbetssätt som anpassas efter individens förutsättningar. (Socialnämnden)	■ Andel flickor och pojkar inom individ- och familjeomsorg som sammantaget är nöjda med stödet från socialtjänsten i kommunen. Socialnämnden		
		■ Andel kvinnor och män inom individ- och familjeomsorg som sammantaget är nöjda med stödet från socialtjänsten i kommunen. Socialnämnden		
		■ Andel flickor och pojkar 0-12 år som ej återaktualiseras inom ett år efter avslutad utredning eller insats Socialnämnden		85 %
		■ N) Andel flickor och pojkar 13-17 år som är delaktiga i uppföljning av sin insats Socialnämnden		90 %
	◆ Nackas förskolor och skolor ska vara i kvalitetstoppen jämfört med andra kommuner (Utbildningsnämnden)	◆ Bland de tre bästa kommunerna i enkätundersökningen när det gäller andel föräldrar som är nöjda med sin förskola - Förskola Utbildningsnämnden	plats 4	plats 1-3
		■ Bland de tio bästa kommunerna i landet när det gäller andel elever som når kunskapskraven i alla ämnen i åk 9 - Grundskola Utbildningsnämnden		plats 1-10
		◆ Bland de tre bästa kommunerna i enkätundersökningen när det gäller andel elever som är nöjda med sin skola - Grundskola Utbildningsnämnden	plats 4	plats 1-3
		■ Bland de tio bästa kommunerna i landet när det gäller betygspoäng - Gymnasieskola Utbildningsnämnden		plats 1-10
		● Över länets genomsnitt i enkätundersökningen när det gäller andel elever som kan rekommendera sin skola - Gymnasieskola Utbildningsnämnden	● Ja	● Ja

























Övergripande mål	Fokusområde	Indikatorer	Utfall 2021	Mål 2021	
	Alla elever klarar skolan inom avsedd tid (Utbildningsnämnden)	Andel elever som når kunskapskraven i alla ämnen i åk 9 - Grundskola (GL-mål) Utbildningsnämnden		90 %	
		Andel elever som tar gymnasieexamen inom tre år - Gymnasieskola (GL-mål) Utbildningsnämnden		80 %	
	Äldreomsorgen utvecklas utifrån Nackabornas behov. Insatser som erbjuds håller en hög kvalitet. Medborgarnas krav på hög tillgänglighet och flexibilitet tillgodoses med varierade och effektiva arbetssätt som anpassas efter individens förutsättningar och behov. (Äldrenämnden)	Antal kunder som använder välfärdsteknologi inom hemtjänsten Äldrenämnden	148	130	
		Nackas äldreomsorg är bland de 10 % bästa kommunerna i landet avseende kvalitet och effektivitet Äldrenämnden		Rank 30 av 235	
		Andel kunder som sammantaget är nöjda med sin hemtjänst Äldrenämnden		82 %	
		Andel kunder som sammantaget är nöjda med sitt äldreboende Äldrenämnden		86 %	
		Andel personer 75 år eller äldre som behandlas med fler än 10 mediciner Äldrenämnden		22 %	
	Rätt från början och i rätt tid (Överförmyndarnämnden)	Andel redovisningar fullständigt granskade per 30/9 Överförmyndarnämnden		100 %	
		Andel överklagade beslut som ändras efter prövning i rätten. Överförmyndarnämnden		15 %	
	Bästa utveckling för alla	Kundvalssystemen är väl fungerande för medborgarna och attraktiva för anordnarna. Kvaliteten i alla verksamheter håller en hög nivå och förbättras över tid. Reellt inflytande och påverkan i alla verksamheter ökar. (Kommunstyrelsen)	Folkhälsa, frisktal Kommunstyrelsen		
			Kvalitet bland de 10% bästa i alla verksamheter Kommunstyrelsen		Ja
Nöjd inflytande index medborgare Kommunstyrelsen				48 %	
Nöjd medborgarindex (NMI) medborgare Kommunstyrelsen				63 %	
Antal nämnder som når sina NKI mål Kommunstyrelsen					
Kommunens verksamhet ska drivas med hög kvalitet, ständiga förbättringar och ligga i framkant inom sitt område. Attraktiv arbetsgivare med kompetenta, stolta, friska och motiverade medarbetare. Utveckla dynamiskt företagsklimat i toppklass som främjar innovation och entreprenörskap. (Kommunstyrelsen)		Hållbart medarbetarengagemang HME Kommunstyrelsen		82 %	
		Attraktiv arbetsgivare Kommunstyrelsen		76 %	
		Företagsrankning totalt Kommunstyrelsen		30	
		Grundläggande värderingen genomsyrar Kommunstyrelsen		80 %	
		Totalt nöjdhet arbetssituationen Kommunstyrelsen		73 %	
Egen försörjning är en vinst för alla. Kommunen skapar förutsättningar till arbete, studier och eget företagande genom arbetsmarknads- och utbildningsinsatser (Arbets- och företagsnämnden)		Andel elever som slutfört kurs i sfi (Skolverket) Arbets- och företagsnämnden	58 %	50 %	
		Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, andel deltagare som börjat arbeta eller studera (Kolada) Arbets- och företagsnämnden		63 %	
		Andel arbetslösa ungdomar 16-24 år i förhållande till arbetskraften (Kolada) Arbets- och företagsnämnden		10 %	
		Andel anvisade nyanlända i egen bostad efter etableringsperiodens slut Arbets- och företagsnämnden	78 %	100 %	

Övergripande mål	Fokusområde	Indikatorer	Utfall 2021	Mål 2021
	Fritidsutbudet ska stimulera till fysisk aktivitet för alla. Fritidsutbudet utvecklas genom Nackas och medborgarnas delaktighet. (Fritidsnämnden)	■ Andelen barn i åldersgruppen 7-20 år som deltar i en LOK-stödberättigad föreningsaktivitet (kommunalt LOK-stöd) Fritidsnämnden		75 %
		■ Andelen av dem som deltar i en LOK-stödberättigad föreningsaktivitet (kommunalt LOK-stöd) som är flickor. Fritidsnämnden		50 %
	Kulturutbudet är attraktivt och tillgängligt för alla. Kulturutbudet utvecklas genom Nackabornas delaktighet och utifrån deras förutsättningar och intressen. Biblioteken stimulerar och bidrar till läslust, bildning och livslångt lärande. (Kulturnämnden)	◆ Andel barn som har deltagit i kulturskolan av den totala befolkningen inom målgruppen. Kulturnämnden	22,2 %	27 %
		■ Nöjdkundindex för bibliotek, museet Hamn, Hembygds museet och Dieselverkstaden. Kulturnämnden		80 %
	Nacka utvecklas med hög kvalitet, stor variation och i samklang med nackabornas intressen. Framtagna detaljplaner stödjer en utveckling av bostäder, infrastruktur och näringslivet i Nacka. Nackaborna är delaktiga i stadsutvecklingsprocessen. (Miljö- och stadsbyggnadsnämnden)	■ Mediantid fastighetsbildning Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	470dagar	340dagar
		■ Mediantid fastighetsbildning handläggningstid från att ärenden fördelats till beslut (faktiskt handläggningstid) Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	169dagar	100dagar
		◆ Mediantid planbesked Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	17veckor	16veckor
		■ Mediantid detaljplaner förnyelseområden Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		36månader
		■ Mediantid detaljplaner (ej förnyelseområden) Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		24månader
		■ Mediantid bygglovsärenden Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	6veckor	5veckor
		◆ Mediantid fastighetsbildning (faktisk handläggningstid, privat bostadsbyggande) Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	123	100
		■ Mediantid fastighetsbildning (faktisk handläggningstid, samhällsservice) Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	494	180
		■ Mediantid fastighetsbildning (faktisk handläggningstid, kommersiell och offentlig mark- och fastighetsutveckling) Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	287	170
		Myndighetsutövningen är effektiv, rättssäker, serviceinriktad och kundorienterad. (Miljö- och stadsbyggnadsnämnden)	■ NKI Bygglov Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	
	■ NKI miljö- och hälsoskydd Miljö- och stadsbyggnadsnämnden			73
	■ NKI Livsmedelstillsyn Miljö- och stadsbyggnadsnämnden			76
	■ Andelen överprövade planärenden som ändrats i sista instans Miljö- och stadsbyggnadsnämnden			0 %
	■ Andelen överprövade bygglovsärenden som ändrats i sista instans Miljö- och stadsbyggnadsnämnden			<20 %
	■ Andelen överprövade miljöärenden som ändrats i sista instans Miljö- och stadsbyggnadsnämnden			<20 %
	◆ Andel överprövade lantmåteriförrättningar (av totalt antal fattade beslut) Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		9 %	4 %
● Andel överprövade lantmåteriförrättningar	0 %		0 %	

























Övergripande mål	Fokusområde	Indikatorer	Utfall 2021	Mål 2021
		återförvisade från domstol Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		
	Bra verksamhet varje dag i samspel med medborgarna. (Natur- och trafiknämnden)	Medborgarna nöjda med underhåll och skötsel av gator och vägar (SCB)- mål att vara bland de 10% bästa Natur- och trafiknämnden		10 %
		Medborgarna nöjda med snöröjning av gång- och cykelvägar (SCB)-mål att vara bland de 10% bästa Natur- och trafiknämnden		10 %
		Medborgarna nöjda med belysningen av gång- och cykelvägar (SCB)-mål att vara bland de 10% bästa Natur- och trafiknämnden		10 %
		Medborgarna nöjda med hanteringen av synpunkter och fel Natur- och trafiknämnden	2,73	3,2
	Barn och vuxna med social problematik och/ eller funktionsnedsättning som är i behov av stöd, ska ges förutsättningar till bästa möjliga uppväxt och vuxenliv. De som är i behov av stöd ska vara delaktiga och erbjudas individanpassade insatser som hjälper. (Socialnämnden)	Andel vuxna med funktionsnedsättning som upplever att de får den hjälp de vill ha i sin gruppbostad Socialnämnden		85%
		Andel vuxna med funktionsnedsättning som upplever att de får den hjälp de vill ha i sin servicebostad Socialnämnden		85 %
		Andel kvinnor och män över 18 år som vid avslutad placering på skyddat boende uppger att de inte utsätts för våld. Socialnämnden	90 %	85 %
		(N) Andel familjehemsplacerade flickor och pojkar som uppnår kunskapsmålen i skolan. Socialnämnden	76 %	95 %
		Andel vuxna med funktionsnedsättning som upplever att de får bestämma om saker som är viktiga i sin dagliga verksamhet Socialnämnden		85 %
	Alla barn och elever utvecklas maximalt (Utbildningsnämnden)	Andel barn 1-5 år inskrivna i förskola den 15 oktober - Förskola (GL-mål) Utbildningsnämnden		
		Andel elever i åk 9 som blir behöriga till gymnasieskolan - Grundskola (GL-mål) Utbildningsnämnden	95 %	97 %
		Andel avgångselever som får gymnasieexamen - Gymnasieskola (GL-mål) Utbildningsnämnden		95 %
		Genomsnittlig betygsnivå (åk 9) - Grundskola Utbildningsnämnden	267	265
		Genomsnittlig betygsnivå - Gymnasieskola Utbildningsnämnden		15,3
	Alla barn och elever stimuleras till nyfikenhet och lust att lära (Utbildningsnämnden)	Andel föräldrar som upplever att verksamheten är stimulerande - Förskola Utbildningsnämnden	96 %	95 %
		Andel elever som - tycker det är roligt att lära sig saker (åk 3) - anser att undervisningen motiverar till att vilja lära sig mer (åk 6 och 8) - Grundskola Utbildningsnämnden	60 %	70 %
		Andel elever som anser att undervisningen motiverar till att lära sig mer - Gymnasieskola Utbildningsnämnden	43 %	60 %

Övergripande mål	Fokusområde	Indikatorer	Utfall 2021	Mål 2021	
		 Andel föräldrar som anser att deras barns tankar och intressen tas tillvara - Förskola Utbildningsnämnden	85 %	85 %	
		 Andel elever som anser att de har inflytande på skolarbetet (arbetsätt, arbetsformer och undervisningens innehåll) - Grundskola Utbildningsnämnden	69 %	70 %	
		 Andel elever som anser att de kan påverka arbetssättet under lektionerna - Gymnasieskola Utbildningsnämnden	36 %	40 %	
		 Bedömning av målområdet utveckling och lärande i Våga Visa-observationerna de två senaste åren - Förskola Utbildningsnämnden		3,3	
		 Bedömning av målområdet kunskaper i Våga Visa-observationer de två senaste åren - Grundskola Utbildningsnämnden		3,3	
		 Bedömning av målområdet kunskaper i Våga Visa-observationer de två senaste åren - Gymnasieskola Utbildningsnämnden		3,3	
	 Seniorer känner sig trygga och är delaktiga i hur omsorgen utformas. Individens behov är i centrum för utformandet av stödet och samordnas utifrån individens förutsättningar. Psykisk ohälsa och ofrivillig ensamhet motverkas genom förebyggande arbete. Anhöriga och närstående erbjuds stöd och hjälp. (Äldrenämnden)	 Andel kunder som upplever att de kan påverka hur hjälpen genomförs i hemtjänst Äldrenämnden		90 %	
		 Andel kunder som upplever att de kan påverka hur hjälpen genomförs i särskilt boende Äldrenämnden		80 %	
		 Antal unika medarbetare inom hemtjänsten som besöker den enskilde under en period om 14 dagar Äldrenämnden	10,6	9,5	
		 Anhörigstöd - antal kontakter Äldrenämnden	831	1 600	
		 Andel personer med insatser från hemtjänst som besväras av ensamhet Äldrenämnden		11%	
		 Andel personer med plats på särskilt boende som besväras av ensamhet Äldrenämnden		16 %	
		Huvudmannens intresse står i fokus. (Överförmyndarnämnden)	 Andel gode män som är nöjda med servicen Överförmyndarnämnden		90 %
	 Andel huvudmän som är nöjda med sin gode man Överförmyndarnämnden			80 %	
	 Andel huvudmän vars gode man förklarat sitt uppdrag för huvudmannen Överförmyndarnämnden			80 %	
	Attraktiva livsmiljöer i hela Nacka	Säkerställa en aktiv strategisk planering för mark, bostäder, lokaler och anläggningar. Säkerställa blandad bebyggelse med olika typer av bostäder, arbetsplatser, mötesplatser och gestaltning i hela Nacka. Säkerställa att minst halva nacka är grönt och att invånare har nära till olika grönområden och vatten. Balans mellan verksamhet och bostäder i större utvecklingsområden med god infrastruktur (30-70). (Kommunstyrelsen)	 Andel grönt (park, natur, reservat mm grön mark) Kommunstyrelsen		50 %
			 Andel hyresrätter i nyproduktion över tid Kommunstyrelsen		30 %
 Gångavstånd till friluftsområde (<1000m) Kommunstyrelsen				88 %	
Skapa goda urbana lokaliseringsförutsättningar för verksamheter och		 Andel Nackabor som är nöjda med framkomligheten Kommunstyrelsen		0 %	

Övergripande mål	Fokusområde	Indikatorer	Utfall 2021	Mål 2021
	arbetsplatser inom olika branscher i kommersiellt attraktiva lägen. Utveckla infrastruktur som bidrar till stadsutveckling och ökad framkomlighet i nära samspel med regionala och nationella aktörer. Tillhandahålla ändamålsenliga och kostnadseffektiva lokaler, bostäder och anläggningar med högt nyttjande, låg energiförbrukning i giftfria och trygga miljöer. (Kommunstyrelsen)	Nöjd medborgarindex NMI (SCB) med 5 Nackafrågor Kommunstyrelsen		63 %
		Nöjd kundindex NKI, för hyresgäster i kommunens lokaler och anläggningar Kommunstyrelsen		48
		Minskad klimatpåverkan i våra välfärdsfastigheter (energiförbrukning kWh/kvm). Kommunstyrelsen		120
		Utsläpp av växthusgaser per person (ton/person) Kommunstyrelsen		1,5
		Trygghetsindex Kommunstyrelsen		
	Kommunen skapar möjligheter till etablering för alla via arbete och egen försörjning i samspel med andra aktörer i hela Nacka. (Arbets- och företagsnämnden)	Andel kommundelar med bostäder för sociala ändamål. Arbets- och företagsnämnden	100 %	100 %
		Arbetslöshet bland utrikesfödda i Nacka i förhållande till arbetskraften (Arbetsförmedlingen). Arbets- och företagsnämnden	11 %	13 %
	Det ska finnas attraktiva, välskötta och lättillgängliga fritidsanläggningar. Det ska finnas ett rikt utbud av platser för organiserad och egen fritidsaktivitet. Skötseln av fritidsanläggningarna bidrar till låg klimatpåverkan och en giftfri miljö. (Fritidsnämnden)	Andelen medborgare som anser sig ha bra möjligheter till att kunna utöva sina fritidsintressen. Fritidsnämnden		92 %
		Nöjd Medborgar-Index - Idrott- och motionsanläggningar. Fritidsnämnden		60
		Andelen simhallsbesökare som är nöjda sitt besök. Fritidsnämnden		80 %
	Bibliotek, kulturhus, museer och kulturella arenor är öppna mötesplatser som bidrar till ett levande och hållbart samhälle. Kulturarvet och den offentliga konsten utvecklas, bevaras och berikar. Kulturverksamheterna bidrar till låg klimat- och miljöpåverkan. (Kulturnämnden)	Andel medborgare som är nöjda med kulturutbudet i Nacka. Kulturnämnden		65
		Antal besök per invånare och år på kulturhuset Dieselverkstaden Kulturnämnden		11,2
		Antal besök per invånare och år på bibliotek. Kulturnämnden		11,5
		Antal besökare per år på museet Hamn och Hembygds-museet. Kulturnämnden		9 000
	Genom stadsutvecklingen skapas samband och offentliga rum som är attraktiva och trygga. Nackaborna har god tillgång till parker, grönområden och natur. (Miljö- och stadsbyggnadsnämnden)	Betygsindex på faktorn trygghet i medborgarundersökningen Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		81
		Andel bostäder i föreslagna planer med högst 300 meter till park eller naturområde. Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		90%
		Andel av befolkningen som bor i bostäder med en god ljudmiljö inomhus Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		89 %
	Den negativa påverkan på miljön minskar. (Miljö- och stadsbyggnadsnämnden)	Andel sjöar med god status vad gäller övergödning Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		75 %
		Antal enskilda avlopp i kommunen Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		1 700
	Attraktiva och trygga miljöer/platser som underhålls och utvecklas. Friska sjöar och ett rikt växt- och djurliv (Natur- och trafiknämnden)	Medborgarna nöjda med renhållningen av parker och allmänna platser (SCB)-mål att vara bland de 10% bästa Natur- och trafiknämnden		10 %
		Andel energismart belysning Natur- och trafiknämnden		47 %
		Andel sjöar med god status vad gäller övergödning Natur- och trafiknämnden		75 %

Övergripande mål	Fokusområde	Indikatorer	Utfall 2021	Mål 2021
		 Andel godkända badvattenprover Natur- och trafiknämnden	94 %	100 %
		 Antal åtgärdade områden i skogsskötselplanen Natur- och trafiknämnden		8
	Miljödiplomering (Natur- och trafiknämnden)			
	 Den som har en funktionsnedsättning får möjlighet att delta i samhällslivet på lika villkor. Anpassade boendeformer av god kvalitet finns tillgängliga och integrerade i Nackas olika kommundelar. (Socialnämnden)	 Antal barn och unga per som vräks från sin bostad Socialnämnden		0
		 Andel av hyresgästerna med socialt kontrakt som efter avslutad insats anskaffar en egen bostad. Socialnämnden	77 %	75 %
		 (N) Andel kunder som bedömts och beviljats bistånd till boende enligt LSS och där behovet kan tillgodoses inom kommunens gränser Socialnämnden	81 %	90 %
	 Alla förskolor och skolor i Nacka håller hög kvalitet (Utbildningsnämnden)	 Andel förskolor som har minst 80 procent nöjda föräldrar - Förskola Utbildningsnämnden	95 %	95 %
		 Andel skolor som har minst 80 procent nöjda elever - Grundskola Utbildningsnämnden	76 %	75 %
		 Andel skolor som har minst 80 procent elever som kan rekommendera sin skola - Gymnasieskola Utbildningsnämnden	38 %	50 %
		 Andel förskolor som har minst 20 procent förskollärare - Förskola (GL-mål) Utbildningsnämnden		95 %
		 Andel skolor som har positiv salsavvikelse både vad gäller meritvärde och andel som nått kunskapskraven i alla ämnen - Grundskola Utbildningsnämnden		80 %
		 Andel skolor som har minst 90 procent avgångselever med gymnasieexamen - Gymnasieskola Utbildningsnämnden		90 %
	 Alla förskolor och skolor är goda miljöer för utveckling och lärande (Utbildningsnämnden)	 Andel föräldrar som anser att barnet är tryggt i förskolan - Förskola Utbildningsnämnden	96 %	95 %
		 Andel elever som är trygga i skolan - Grundskola Utbildningsnämnden	89 %	95 %
		 Andel elever som är trygga i skolan - Gymnasieskola Utbildningsnämnden	91 %	95 %
	 Nacka är en äldrevänlig kommun som ger goda förutsättningar för hälsosamt åldrande och som möjliggör välbefinnande hela livet. Seniorer har möjlighet att välja mellan attraktiva särskilda boenden. Det finns lättillgängliga dagverksamheter och mötesplatser som stimulerar till god fysisk, psykisk- och social hälsa. (Äldrenämnden)	 Andel kunder i särskilt boende som uppger att de är nöjda med de sociala aktiviteter som erbjuds. Äldrenämnden		72 %
		 Antal verkställda beslut i dagverksamhet Äldrenämnden	81	130
		 Antal besök i träffpunkter och mötesplats Äldrenämnden		
		 Andel verksamheter som arbetar med sin miljöpåverkan Äldrenämnden		
		 Andel kunder inom hemtjänst som upplever ett gott hälsotillstånd Äldrenämnden		32 %
	 Andel kunder i särskilt boende äldreomsorg som trivs i boendemiljön Äldrenämnden		44 %	

Övergripande mål	Fokusområde	Indikatorer	Utfall 2021	Mål 2021
	Socialt, ekonomiskt och miljömässigt hållbart utförande av uppdrag (Överförmyndarnämnden)	Andel redovisningar som lämnas in via digital tjänst Överförmyndarnämnden		50 %
		Andel uppdrag där gode män huvudsakligen inte använder bil. Överförmyndarnämnden		75 %
Stark och balanserad tillväxt	Resultatöverskott ska ligga på långsiktigt hållbar nivå. Soliditet ska öka över tid. Nya bostäder och nya arbetsplatser färdigställs enligt målen och är attraktiva över tid. (Kommunstyrelsen)	Balanskrav / Skatteintäkter och statsbidrag Kommunstyrelsen	-0,2 %	2 %
		Färdigställda bostäder Kommunstyrelsen	300	800
		Nya arbetsplatser Kommunstyrelsen		800
		Nya Nackabor Kommunstyrelsen	1 234	1 100
		Soliditeten ska öka över tid (>38%) Kommunstyrelsen	48 %	42 %
		Företagens tillgång till medarbetare med relevant kompetens (Svenskt näringslivs ranking) Kommunstyrelsen		30
	God tillgång till arbetskraft med relevant kompetens för strategiskt viktiga branscher. Stadsutvecklingsekonomi ska var självfinansierad över tid. Övriga investeringar ska ha en hög grad av självfinansieringsgrad. Kommunens eget markinnehav ska utvecklas så att det bidrar till minst 40% av bostäder och arbetsplatser av det samlade målet till 2030. (Kommunstyrelsen)	Stadsutvecklingsekonomi är självfinansierad i rullande 5-årsperioder Kommunstyrelsen	Nej	
		Övriga investeringar är självfinansierade till 50% Kommunstyrelsen		50 %
		Nya företag per år Kommunstyrelsen		800
		Andel projekt som slutförs inom beslutad budget och tidsram samt fastställd kvalitetsnivå Kommunstyrelsen		80 %
		Andel kursdeltagare med godkänt betyg i vuxenutbildningen. (Skolverket/SCB) Arbets- och företagsnämnden	89 %	95 %
	Nacka kommun växer. Kommunen skapar förutsättningar för arbetsökande att matcha arbetsgivarnas behov av kompetens. (Arbets- och företagsnämnden)	Andel ungdomar inom det kommunala aktivitetsansvaret som börjar, eller återgår till, studier. (Skolverket) Arbets- och företagsnämnden		
		Andelen kolloidlagare som är nöjda med sin kollovistelse. Fritidsnämnden		93 %
	Fritidsverksamhetens utförare är flexibla, innovativa och utvecklas i takt med ny och ökad efterfrågan av aktiviteter. För utveckling av fritidsutbudet sker samverkan lokalt, regionalt och nationellt. (Fritidsnämnden)	Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år (statligt LOK-stöd). Fritidsnämnden		44
		Nöjd-kund-index fritidsgårdsverksamhet. Fritidsnämnden		85 %
		Andel barn och unga som deltar i den kulturskolekurs som de helst vill. Kulturnämnden		98 %
	Innovation och mångfald ska leda till att kulturverksamheter startas och utvecklas i takt med efterfrågan. För kulturutbudets utveckling ska samverkan ske lokalt, regionalt och nationellt. Kulturen ska bidra till tillväxt och utveckling. (Kulturnämnden)	Betygsindex på faktor bostäder i medborgarundersökningen Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		61
Betygsindex på faktor arbetsmöjligheter i medborgarundersökningen Miljö- och stadsbyggnadsnämnden			64	
Detaljplaner tas fram i en takt som stödjer de övergripande målen om 20 000 nya bostäder och 15 000 nya arbetsplatser	Antal bostäder i tillstyrkta detaljplaner västra Sicklaön Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	0	800	

Övergripande mål	Fokusområde	Indikatorer	Utfall 2021	Mål 2021
	fram till år 2030. Framkomligheten i samhällsplaneringen bevakas. Detaljplaner tas även fram för att möjliggöra ny infrastruktur och en god tillgång till kollektivtrafik. (Miljö- och stadsbyggnadsnämnden)	 Antal bostäder i tillstyrkta detaljplaner övriga kommunen (ej västra Sicklaön) Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	476	670
		 Antal kvm BTA för verksamheter i tillstyrkta detaljplaner Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	4 000kvm	
		 Andel av bostäder i föreslagna planer med högst 400 meter till närmaste hållplats Miljö- och stadsbyggnadsnämnden		90%
	 God framkomlighet och hållbart resande (Natur- och trafiknämnden)	 Antalet infartsparkeringsplatser bil ska vara oförändrade eller öka Natur- och trafiknämnden		1 530
		 Antal cykel passager Sicklavägen ska öka med 10% Natur- och trafiknämnden		10
		 Antal infartsparkeringsplatser cykel nära kollektivtrafik Natur- och trafiknämnden		800
		 Andel resande i kollektivtrafik Natur- och trafiknämnden		36 %
	 Barn och vuxna lever ett tryggt och självständigt liv utifrån sina förutsättningar och får hjälp innan problemen blir för stora genom ett varierat utbud av lättillgängligt stöd. Samarbetet med andra huvudmän, civilsamhället, föreningar och volontärverksamheter förebygger sociala problem. (Socialnämnden)	 Andel ungdomar som fått insats på MiniMaria för sitt missbruk och som vid avslutad insats är drogfria Socialnämnden	85 %	90 %
		 Andel vuxna som fått insats på Beroendemottagningen för sitt missbruk och efter avslutad insats nått sitt mål med insatsen. Socialnämnden	76 %	75 %
		 Andel kunder som fått föräldrastödsinsatser och som anser att de har fått stöd och vägledning i sin föräldraroll. Socialnämnden	98 %	95 %
	 Föräldrar och elever har stora valmöjligheter vid val av förskola och skola (Utbildningsnämnden)	 Det finns möjlighet till plats i förskolan i varje kommun del - Förskola (GL-mål) Utbildningsnämnden	 Ja	 Ja
		 Andel elever som fått plats på den skola de valt i första hand - Grundskola Utbildningsnämnden	91 %	90 %
	Det är attraktivt att driva förskola och skola i Nacka. Anordnare som ligger i framkant när det gäller kvalitetsutveckling vill verka här. (Utbildningsnämnden)	 Andel huvudmän som är nöjda med att verka i Nacka (huvudmän vägs efter antal enheter) Utbildningsnämnden		95 %
		 Andel huvudmän som anser att Nacka är en mer attraktiv kommun att bedriva verksamhet i jämfört med andra kommuner (anordnare med erfarenhet av andra kommuner) Utbildningsnämnden		70 %
	 Valfärden för Nackas seniorer utvecklas i nära samarbete mellan kunder, anordnare, hälso- och sjukvård samt civilsamhället. Tillsammans utvecklar vi effektiva arbetsätt för att möta det ökade antalet seniorers behov. (Åldrenämnden)	 Antal personer som har fallskador bland personer 80+ per tusen invånare Åldrenämnden		75
 Andel personer som beviljats särskilt boende och får plats inom 90 dagar Åldrenämnden		100 %	100 %	
Alla huvudmän har en kompetent god man (Överförmyndarnämnden)	 Andel certifierade gode män Överförmyndarnämnden		50 %	
	 Andel huvudmän som får god man inom två månader. Överförmyndarnämnden		100 %	

Bilaga 2

Riktade statsbidrag

Här redovisas de riktade statsbidrag som nämnderna och verksamheterna sökt och/eller erhållits under perioden januari – augusti 2021 samt vilka statsbidrag som nämnderna och verksamheterna förväntas få under 2021. Vidare redovisas bidrag sökta tidigare år där verksamheterna erhållits statlig medfinansiering under perioden januari – augusti 2021. En samlad och kommunövergripande sammanställning av vilka statsbidrag som faktiskt erhållits i förhållande till den årliga sammanställningen i kommunens Mål och budget görs i kommunens årsredovisning.

Under den aktuella perioden erhöll Nacka kommun totalt 246,7 miljoner kronor (85,4 miljoner kronor T1) i riktade statsbidrag. Prognosen för 2021 är på 273,8 miljoner kronor, (258,4 miljoner kronor T1). Det sökta beloppet är på 275,3 miljoner kronor, (230,8 miljoner kronor T1).

Kommunstyrelsen (KS)

Bidrag som beviljats/erhållits perioden januari-augusti 2021	Myndighet (statlig medfinansier)	Annan inblandad nämnd/ verksamhet	Sökt belopp tkr (år)	Erhållet/ reserverat belopp tkr	Prognos år 2021 tkr
Krisberedskap och civilförsvaret	MSB	Kommunstyrelsen	3 100	3 100	3 100
Totalt:			3 100	3 100	3 100

Välfärd skola (KS)

Bidrag som beviljats/erhållits perioden januari-augusti 2021	Myndighet (statlig medfinansier)	Annan inblandad nämnd/ verksamhet	Sökt belopp tkr (år)	Erhållet/ reserverat belopp tkr	Prognos år 2021 tkr
Likvärdig skola	Skolverket		31 865	21 243	31 865
Lärarlönelyftet	Skolverket		26 500	17 666	26 500
Karriärtjänster (förstälärare/lektorer)	Skolverket		14 025	9 350	14 025
Mindre barngrupper i förskolan	Skolverket		5 233	3 488	5 233
Lärarassistenter	Skolverket		4 327	2 885	4 327
Högskolestudier i specialpedagogik	Skolverket		1 140	760	1 140
Skapande skola	Kulturrådet		735	490	735
Personalförstärkning inom elevhälsa och specialpedagogik	Skolverket		975	650	975
Introduktionsprogram	Skolverket		750	500	750
Gymnasial lärlingsutbildning	Skolverket		560	373	560
Försöksverksamhet digitala nationella prov	Skolverket		280	187	280
Läslifyftet i förskolan	Skolverket		215	143	215
Totalt:			86 909	57 939	86 909

En viss osäkerhet råder kring prognosen. Med anledning av pandemin ser Välfärd skola en risk att satsningar som finansieras av statsbidrag inte kommer att kunna genomföras i fullt ut.

Välfärd samhällsservice (KS)

Bidrag som beviljats/erhållits perioden januari-augusti 2021	Myndighet (statlig medfinansier)	Annan inblandad nämnd/ verksamhet	Sökt belopp tkr (år)	Erhållet/ reserverat belopp tkr	Prognos år 2021 tkr
Personligt ombud	Länsstyrelsen		1 618	1 078	1 618
Äldreomsorgslyftet (studier)	Socialstyrelsen	Sociala omsorgsprocessen	5 380	1 651	3 580
Äldreomsorgslyftet (specialistundersköterska)	Socialstyrelsen	Sociala omsorgsprocessen	231	0	231
Stimulansmedel	Socialstyrelsen	Sociala omsorgsprocessen	8 350	250	3 382
Totalt:			15 579	2 979	8 811

Välfärd samhällsservice har under perioden januari - augusti erhållit statsbidrag i form av ersättning för coronarelaterade merkostnader (2,8 miljoner kronor) som inträffat 2020. Ansökan av dessa medel går via Sociala Omsorgsprocessen.

Vissa överenskommelser inom affärsområde familj och arbete innehåller delar som är finansierade via statliga medel, men dessa medel ansöks av Sociala omsorgsprocessen. Detsamma gäller vissa enskilda projekt inom affärsområde kultur och fritid. Där ansöks medlen av Kulturenheten.

Arbets- och företagsnämnden

Bidrag som beviljats/erhållits perioden januari-augusti 2021	Myndighet (statlig medfinansier)	Annan inblandad nämnd/ verksamhet	Sökt belopp tkr (år)	Erhållet/ reserverat belopp tkr	Prognos år 2021 tkr
Schablonersättning nyanlända	Migrationsverket	Finansförvaltning (20% erhållet belopp bokas på ffv)	0	16 928	22 650
Schablonersättning ensamkommande barn. En del av dessa avser tidigare sökta perioder/år.	Migrationsverket		0	9 897	13 856
Yrkesvux	Skolverket		21 921	10 230	15 345
Lärling + kombo	Skolverket	Kommunstyrelsen	8 256	3 853	5 779
Totalt:			30 177	40 908	57 630

Fritidsnämnden

Bidrag som beviljats/erhållits perioden januari-augusti 2021	Myndighet (statlig medfinansier)	Annan inblandad nämnd/ verksamhet	Sökt belopp tkr (år)	Erhållet/ reserverat belopp tkr	Prognos år 2021 tkr
Kostnadsfria och smittsäkra lovaktiviteter	Socialstyrelsen	Ingen	1 190	1 190	1 190
Totalt:			1 190	1 190	1 190

Totalt ansöktes och fördelades medel om 1 190 miljoner kronor från Socialstyrelsen för att arrangera kostnadsfria och smittsäkra lovaktiviteter. Bidraget fördelades på både kulturnämnden och fritidsnämndens verksamheter, med lovaktiviteter inom kultur (40 procent), idrott (40 procent) och friluftsliv (20 procent). Lovarrangörerna ska under hösten redogöra för kostnader och effekter av genomförda lovaktiviteter. Därefter ska enheten sammanställa en samlad redovisning av bidraget som ska vara Socialstyrelsen tillhanda under våren 2022.

Kulturnämnden

Bidrag som beviljats/erhållits perioden januari-augusti 2021	Myndighet (statlig medfinansier)	Annan inblandad nämnd/ verksamhet	Sökt belopp tkr (år)	Erhållet/reserverat belopp tkr	Prognos år 2021 tkr
Särskilda bibliotek	Kulturrådet	Ingen	550	550	550
Utvecklingsbidrag till kulturskolan			3 400	1 353	1 184
Totalt:			3 950	1 903	1 734

Kulturnämnden har, inom ramen för statens stöd till "Stärkta bibliotek" beviljats 550 000 kronor. Medlen är till för att öka tillgängligheten till den digitala tekniken på biblioteken genom att förbättra användarvänligheten utifrån lokala förutsättningar och behov. Medlen kommer också att användas till att anpassa och rusta biblioteksrummet för att förbättra bibliotekets funktion som mötesplats för barn och unga, ett behov som blivit allt mer tydligt.

Nämnden har också beviljats drygt 1,3 miljoner kronor av Kulturrådet för utvecklingsprojekt inom kulturskoleverksamheten. Fokus för projekten är att bredda utbudet, nå nya målgrupper och uppnå ökad tillgänglighet och deltagande i områden med socioekonomiska utmaningar.

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Bidrag som beviljats/erhållits perioden januari-augusti 2021	Myndighet (statlig medfinansier)	Annan inblandad nämnd/ verksamhet	Sökt belopp tkr (år)	Erhållet/reserverat belopp tkr	Prognos år 2021 tkr
Statlig ersättning för ökade kostnader för smittskyddsarbete	Kammarkollegiet		0	881	881
Statlig ersättning för ökade kostnader för smittskyddsarbete	Socialstyrelsen	Gemensam kommunansökan	99	99	99
Totalt:			99	980	980

Statlig ersättning för tillsyn av tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen. Utbetalning 2021 gjordes av Kammarkollegiet och skedde utan rekvisition. Resterande ersättning är för kommungemensam ansökan 2020.

Några besked om ersättning för tillsyn för återstoden av 2021 finns ännu inte. SKR återkommer med besked när information finns, men beslut om ersättning kan förväntas först efter riksdagsbeslut om att förlänga lagen.

Natur- och trafiknämnden

Bidrag som beviljats/erhållits perioden januari-augusti 2021	Myndighet (statlig medfinansier)	Annan inblandad nämnd/ verksamhet	Sökt belopp tkr (år)	Erhållet/reserverat belopp tkr	Prognos år 2021 tkr
Regionala Cykelstråk Västra Boo	Naturvårdsverket	Exploatering	13 000	9 700	3 200
Dagvattenrening kyrkviksparken	Naturvårdsverket	Exploatering	3 500	3 500	0
Kyrkviksparken	Kyrkviksparken skärmbassängen	Exploatering	12 100	12 100	0
Kyrkviksparken skärmbassängen	Kyrkviksparken skärmbassängen	Exploatering	14 000	14 000	14 000
Sjöängsvägen	Trafikverket		461	461	461
Ulvsvägen	Trafikverket		180	180	180
Reinvestering vägnät	Naturvårdsverket		252	252	252
Bekämpning invasiva arter	Naturvårdsverket		75	75	75
Totalt:			40 418	40 418	18 168

För Projektet Regionala Cykelstråk Västra Boo har totalt 12,9 miljoner kronor sökt, beviljats och nu utbetalts.

Nämnden har också sökt pengar för dagvattenrening, skärmbassäng med mera i projektet Kyrkviksparken. Totalt har 29,6 miljoner kronor sökts och beviljats. I miljon kronor är utbetalt 2020, och resten förväntas komma under 2021 och 2023.

Socialnämnden

Bidrag som beviljats/erhållits perioden januari-augusti 2021	Myndighet (statlig medfinansier)	Annan inblandad nämnd/ verksamhet	Sökt belopp tkr (år)	Erhållet/ reserverat belopp tkr	Prognos år 2021 tkr
Statsbidrag habiliteringsersättning 2021	Socialstyrelsen		2 322	2 322	2 322
Subvention familjehemsplaceringar 2021	Socialstyrelsen		952	952	952
Utvecklingsmedel för arbete mot våld i nära relationer 2021	Socialstyrelsen		552	552	515
Statsbidrag återsökning merkostnader Covid-19 avser 2020	Socialstyrelsen		2 296	2 051	2 051
Stimulansmedel inom ramen för överenskommelsen om stöd till riktade insatser inom området psykisk hälsa 2021	StorSthlm		3 068	3 068	3 068
Stimulansmedel stärkt brukarmedverkan 2021	StorSthlm		44	44	44
Stimulansmedel stärkt suicidpreventivt arbete 2021	SorSthlm		936	936	936
Stärkt samverkan för personer med samsjuklighet	StorSthlm		431	431	431
Prio BoU 2016	StorSthlm		0	566	566
Väld i nära relationer 2016	Socialstyrelsen		0	355	150
Prio 2017 Handlingsplan	SorSthlm		0	389	60
Väld i nära relationer 2017	Socialstyrelsen		0	302	302
Stimulansmedel Psykisk hälsa 2019	SorSthlm		0	2 655	1 650
Stimulansmedel Psykisk hälsa	StorSthlm		0	461	461
Totalt:			10 061	15 084	13 545

Utbildningsnämnden

Bidrag som beviljats/erhållits perioden januari-augusti 2021	Myndighet (statlig medfinansier)	Annan inblandad nämnd/ verksamhet	Sökt belopp tkr (år)	Erhållet/ reserverat belopp tkr	Prognos år 2021 tkr
Asylsökande barn och elever i förskola och skola	Migrationsverket		939	1) -198	-198
Asylsökande barn i förskola och skola	Migrationsverket		745	2) 397	596
Omsorg på kvällar, nätter och helger	Skolverket		1 198	3) 772	1 198

Papperslösa barn	Skolverket	90	4) 120	180
Barn som inte är folkbokförda i Sverige	Skolverket	1 008	5) 1 342	2 008
Bättre språkutveckling i förskolan	Skolverket	4 080	6) 4 080	2 203
Maxtaxa	Skolverket	26 755	7) 26 755	26 755
Kvalitetssäkrande åtgärder	Skolverket	6 370	6 370	6 370
Totalt:		41 185	39 638	39 112

1) Reserverat belopp var 80 procent ansökt belopp och resultatfördes i årsbokslut 2020. I juni och juli har beslut tagits av Migrationsverket vilket har resulterat i en kostnad på 198 tkr som bokförs i augusti 2021 men som avser höstterminen 2020.

2) Reserverat belopp är 40 procent av ansökt belopp för januari - juni 2021, extrapolerat till augusti 2021.

3) Ansökan om statsbidrag görs i maj och beslut om helåret 2021 har erhållits. Januari - juni är utbetalt. Reserverat belopp avser del av beslutat belopp per augusti 2021.

4) Sökt belopp avser jan-jun 2021 och erhöles i april 2021. Reserverat belopp avser januari - juni extrapolerat till augusti 2021.

5) Sökt belopp avser jan-jun 2021 och erhöles i juni 2021. Reserverat belopp avser bedömning av bidrag per augusti 2021. Prognos sig på tidigare utfall samt bedömning.

6) Statsbidraget avseende bättre språkutveckling i förskolan fördelas mellan de förskolor som anmäler sitt intresse. Utfallet avser de fristående anordnarna. Välfärd skola redovisar statsbidraget för den kommunala verksamheten. Kommunen fick totalt 4 079 961 kr i statsbidrag.

7) Statsbidrag för tillämpning av maxtaxa tillfaller kommunfinanserna centralt.

8) Statsbidrag för kvalitetssäkrande åtgärder tillfaller kommunfinanserna centralt.

Äldrenämnden

Bidrag som beviljats/erhållits perioden januari-augusti 2021	Myndighet (statlig medfinansier)	Annan inblandad nämnd/ verksamhet	Sökt belopp tkr (år)	Erhållet/reserverat belopp tkr	Prognos år 2021 tkr
Statsbidrag för 2021 i syfte att motverka ensamhet bland äldre och för ökad kvalitet i vård och omsorgen om personer med demenssjukdom	Socialstyrelsen		5 031	5 031	5 031
Stimulansmedel äldreomsorg 2021 - teknik, kvalitet och effektivitet med den äldre i fokus	Socialstyrelsen		1 222	1 222	1 222
Statsbidraget Äldreomsorgslyftet	Socialstyrelsen		28 048	28 048	28 048
Särskild satsning på krisstöd, samtalsstöd, traumastöd m.m. till personal inom vård och omsorg	Socialstyrelsen		1 333	1 333	1 333
God och nära vård 2021	Storstockholm	SOCN	6 959	6 959	6 959
Totalt:			42 593	42 593	42 593