

Kommunstyrelsen

## **Månadsbokslut mars 2014**

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen noterar bokslutet för mars 2014.

### **Sammanfattning**

Årsprognosen för årets resultat är 48 miljoner kronor (mnr), 13 mnr sämre än budget. Prognosen för balanskravsresultatet är 44 mnr, vilket är 16 mnr sämre än budget. Den negativa avvikelsen beror till stor del på att social- och äldre nämnden lämnar en årsprognos som avviker negativt med 35 mnr jämfört med budget. Årsprognosen för Valfärd samhällsservice är en negativ avvikelse på 1,5 mnr. Utbildningsnämnden lämnar en positiv årsprognos på 8 mnr bättre än budget. I övrigt lämnar det flesta nämnder och verksamheter prognoser som är i enlighet med budget. Det krävs kraftfulla åtgärder för att nå en ekonomi i balans med budget, särskilt inom social- och äldre nämnden. Arbete pågår inom nämnden med att ta fram åtgärdsplaner inom områden med negativa avvikelser.

### **Årsprognosen 13 mnr sämre än budget**

I detta ärende redovisas resultaträkning och driftredovisning med utfall för perioden januari-mars 2014 och årsprognos, samt kommentarer till dessa tabeller. När det gäller verksamhetsresultat har få mätningar skett och verksamheterna löper på enligt plan. Årsprognosen för årets resultat är 48 mnr, 13 mnr sämre än budget. Prognosen för balanskravsresultatet är 44 mnr, vilket är 16 mnr sämre än budget. Den negativa avvikelsen beror till stor del på att social- och äldre nämnden lämnar en årsprognos som avviker negativt med 35 mnr mot budget. Det krävs kraftfulla åtgärder för att nå en ekonomi i balans med budget, särskilt inom social- och äldre nämnden.

Den sammantaget negativa avvikelsen för nämndernas utfall kompenseras till viss del av högre försäljningsintäkter från exploateringsverksamheten och ett bättre skattenetto än budgeterat.

Det bidrag på 850 mnr som Nacka kommun har förbundit sig att betala för utbyggnaden av tunnelbana till Nacka ska enligt gällande rekommendation tas upp 2014. Effekten 2014

är inte beaktad i årsprognosen. Utredning om hantering av bidraget pågår och beslut fattas senare under året.

I tabellen nedan visas resultaträkning med utfall för årets första tre månader samt prognos för helåret.

## Resultaträkning

Mkr	Jan-mars 2014			År		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	227	205	22	828	776	52
Verksamhetens kostnader	-1 190	-1 256	66	-4 996	-4 922	-74
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-963</b>	<b>-1 051</b>	<b>88</b>	<b>-4 168</b>	<b>-4 146</b>	<b>-22</b>
Realisationsvinster inom tomträttsförsäljning	1	0	1	3	0	3
Realisationsvinster övrigt	1	0	0	1	1	0
Avskrivningar	-58	-62	4	-251	-249	-2
<b>Verksamhetens nettokostnader efter avskrivning och realisationsvinster</b>	<b>-1 020</b>	<b>-1 113</b>	<b>93</b>	<b>-4 415</b>	<b>-4 394</b>	<b>-21</b>
Skatteintäkter	1 115	1 109	6	4 457	4 435	21
Generella statsbidrag och utjämning	13	18	-4	57	71	-14
Finansiella intäkter	0	4	-4	15	15	0
Finansiella kostnader	-16	-17	1	-66	-67	1
<b>Årets resultat</b>	<b>94</b>	<b>1</b>	<b>93</b>	<b>48</b>	<b>61</b>	<b>-13</b>
Balanskravsresultat	92	1	91	44	60	-16

## Kommentarer till resultaträkningen

### Högre försäljningsintäkter från exploateringsverksamheten

Prognosen för försäljningsintäkter från exploateringsverksamheten uppgår till 30 mnkr, 13 mnkr bättre än budget, vilket förklarar den positiva avvikelsen på verksamhetens intäkter. Avvikelsen beror på försäljningen av en fastighet i Saltsjöbaden.

Prognosen för reavinsterna från försäljning av tomträtter är 3 mnkr bättre än budget.

Prognosen för övrig markförsäljning är i enlighet med budget.

### Högre kostnader för verksamheterna

Årsprognosen för verksamhetens kostnader avviker med 74 mnkr mot budget. Det beror till största del på högre kostnader inom social- och äldreomsorgens områden, exempelvis har placeringar enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade samt placeringar enligt lagen om vård av missbrukare ökat. Ökningarna avser fler placeringar än budgeterat. Även kostnader för äldreomsorg har ökat till följd av fler äldre.



Det finns även högre kostnader inom fastighetsområdet för inhyrda lokaler samt felavhjälpande underhållskostnader.

### **Högre skatteintäkter men sämre utjämnning**

Årsprognosen för skatteintäkter inklusive generella statsbidrag överstiger budget med 7 mnkr. Detta beror i första hand på fler invånare än prognostiserat den 1 november 2013 men även på ett något förbättrat skatteunderlag.

Årsprognosen för finansnettot är en positiv avvikelse mot budget på 1 mnkr. Avvikelsen mot budget beror på lägre ränta på pensionsskulden. Det förväntade utfallet på räntorna på kommunens lån uppgår till 55 mnkr vilket är i enlighet med budget.

### **Investeringar**

Utfallet för nettoinvesteringarna uppgår till 49 mnkr efter tre månader, varav exploateringsverksamheten, fastighetsområdet och tekniska nämnden tillsammans står för 43 mnkr (88 %). Motsvarande period föregående år uppgick investeringarna till 107 mnkr.

Helårsprognosen för investeringar från verksamheterna år 2014 uppgår till 801 mnkr, fördelat på 250 mnkr för exploateringsverksamheten (kommunstyrelsen), 289 mnkr för fastighetsområdet (kommunstyrelsen), 169 mnkr för tekniska nämnden och övriga 93 mnkr. Fritidsnämnden har reviderat sin årsprognos från tertial 2 p.g.a. att investeringen för Nacka bollhall på 15 mnkr har skjutits fram till år 2015. Den nya helårsprognosen för fritidsnämnden blir 27 mnkr. Utfallet för nettoinvesteringarna år 2013 var 570 mkr. Ekonomienhetens bedömning är att utfallet för 2014 kommer att bli betydligt lägre än prognosen på 800 mnkr. Ny årsprognos för investeringarna kommer att tas fram till tertialbokslut 1.

## Driftredovisning med nämndernas årsprognoser

Driftredovisning, tkr	Januari-mars 2014			År		
	Ack Utfall 2014-03	Ack budget 2014-03	Avvikelse mot Budget	Årsbudget	Årsprognos	Avvikelse årsprognos/ årsbudget
<b>Summa kommunstyrelsen</b>	0,0	0,0	19,2	-120,2	-119,9	0,3
Kommunfullmäktige	-0,8	-1,3	0,5	-5,3	-5,3	0,0
Kommunstyrelsen	-7,4	-11,2	3,9	-44,9	-45,0	0,0
Stadsledning	-6,4	-6,7	0,2	-26,7	-26,7	0,0
Stödenheter	-7,7	-11,8	4,1	-45,8	-45,8	0,0
Bygg- & lokalenheten	-5,4	-0,2	-5,3	0,0	-4,5	-4,5
Mark- och exploateringsenheten, markverksamhet	3,8	2,0	1,8	8,0	13,2	5,2
Nacka Brandstation	-6,6	-1,3	-5,2	-5,3	-5,3	0,0
<b>Summa myndighet och huvudmannaheter</b>	-0,2	12,1	-2,0	-0,1	1,0	1,1
<b>Summa produktionsverksamheter</b>	28,6	7,3	21,2	0,0	-1,5	-1,5
Välfärd skola	26,1	6,6	19,5	0,0	0,0	0,0
Välfärd samhällsservice	2,4	0,7	1,7	0,0	-1,5	-1,5
						0,0
Arbets- & företagsnämnden	-20,3	-24,1	3,9	-96,5	-96,5	0,0
Fritidsnämnden	-34,1	-34,9	0,9	-138,7	-138,7	0,0
Kulturnämnden	-35,3	-36,4	1,1	-132,2	-131,2	1,0
Miljöstadsbyggnadsnämnden	-6,4	-6,3	0,0	-27,0	-27,0	0,0
Naturreservatsnämnden	-3,1	-3,3	0,2	-13,2	-13,2	0,0
Social- & äldrenämnden	-282,7	-324,6	41,9	-1 298,9	-1 334,0	-35,1
Södertörnsbrandförsvares förbund	-1,3	-7,6	6,4	-30,6	-30,6	0,0
Tekniska nämnden summa	-33,9	-48,4	14,5	-167,2	-167,2	0,0
Avfallsverket	-0,4	1,0	-0,4	0,0	0,0	0,0
Tekniska nämnden gata, väg park	-39,5	-50,9	11,4	-177,2	-177,2	0,0
VA verket	6,1	2,5	3,5	10,0	10,0	0,0
Utbildningsnämnden	-600,1	-611,6	11,5	-2 394,3	-2 386,5	7,8
Överförmyndarnämnden	-1,9	-2,1	0,2	-7,2	-7,2	0,0
<b>Summa verksamheter och nämnder</b>	<b>-1 019,0</b>	<b>-1 099,4</b>	<b>99,6</b>	<b>-4 426,0</b>	<b>-4 452,0</b>	<b>-26,0</b>
Finansförvaltningen	1 114,8	1 121,7	-6,9	4 486,8	4 500,1	13,4
<b>Summa Nacka kommun</b>	<b>95,8</b>	<b>22,3</b>	<b>92,7</b>	<b>60,8</b>	<b>48,1</b>	<b>-12,6</b>
					(årets resultat)	

### Kommentarer till driftredovisningen

Som framgår av tabellen ovan är årsprognosen negativ jämfört med budget för social- och äldrenämnden, bygg- och lokalenheterna samt för Välfärd samhällsservice. I övrigt ligger nämndernas och verksamheternas årsprognoser i linje med eller över budget. I det följande ges några korta kommentarer till årsprognoserna, främst där det finns avvikelser eller befarade avvikelser att rapportera.



## **Verksamheter inom kommunstyrelsen**

### ***Kommunala produktionen av förskola, skola och samhällsservice***

Den kommunala produktionen av stöd och service m.m., från och med årsskiftet Välfärd samhällsservice, prognostiserar ett underskott på 1,5 miljoner kronor. Den största delen av underskottet (1 mnkr) beror på att intäkterna för Nacka musikskola varit lägre än förväntat under de tre första månaderna. Nacka musikskola har påbörjat en ny översyn tillsammans med Välfärd samhällsservice, främst gällande intäkterna i förhållande till personal- och lokalkostnader. Vidare prognostiserar verksamheterna inom individ och familj ett underskott. En åtgärdsplan har tagits fram vilka förväntas leda till att underskottet kan begränsas till 0,5 mnkr.

Den kommunala produktionen av förskola och skola, Välfärd skola, lämnar en årsprognos som ligger i linje med budget. För en del verksamheter kvarstår dock problem med att få en ekonomi i balans. För Stavsborgsskolan, Fisksätraskolan, Samskolan samt Sjöängens och Strandparkens förskolor pågår det sedan länge omfattande översyner och åtgärder för att anpassa verksamheterna utifrån ekonomiska förutsättningar. Resultatet vid skolvalet inför hösten 2014 var över lag positivt för de kommunala skolorna, men Fisksätraskolan och Stavsborgsskolan hade låga antal sökande. En del förskolor inom verksamheten signalerar ett minskat barnantal i förhållande till befolkningsprognosen. Detta kan innebära att flera förskolor kan behöva förhandla övertalighet av medarbetare och att eventuellt stänga avdelningar.

### ***Enheter inom fastighetsområdet***

Lokalenheten prognostiserar ett underskott på 3,9 miljoner kronor, bl.a. på grund av högre inhyringskostnader och större avhjälpande underhåll än förväntat. Byggenhetens prognos är ett underskott på 0,6 mnkr och markgruppen prognostiserar ett överskott på 5,2 miljoner kronor, p.g.a. lägre kostnader för fastighetsskötsel samt lägre kapitalkostnader än budgeterat. Sammantaget för enheterna inom fastighetsområdet blir årsprognosen ett överskott på 0,7 mnkr.

## **Kulturnämnden**

Orsaken till det prognostiserade överskottet är 0,4 mnkr högre intäkter för musikskoleverksamheten än vad som budgeterats och museet HAMN förväntas ge ett överskott om 0,6 mnkr p.g.a. förseningarna gällande utställningsproduktionen samt lägre hyreskostnader än vad som budgeterats.

## **Social- och äldregruppen**

Som framgår av driftbudgeten prognostiserar social- och äldregruppen ett underskott för året på 35 miljoner kronor, uppdelat enligt följande: barn och unga: -2 mnkr, individ- och familjeomsorg (IFO) vuxen: - 3 mnkr, LSS/SoL yngre: -15 mnkr, äldre: -5 mnkr, nämnd och nämndstöd: -10 mnkr. Utfallet för socialpsykiatrin prognostiseras ligga i linje med budget. Arbete med att ta fram åtgärder för att nå en budget i balans och analysera konsekvenser av dessa kommer att tas fram inför och redovisas i samband med bokslut för tertial 1.



### **Tekniska nämnden**

Tekniska nämnden lämnar i marsbokslutet en prognos i enlighet med budget.

För området gata, väg och park ser det ut att bli ett överskott för helåret, vilketets storlek ska preciseras närmare i samband med bokslutet för tertial 1. Det förmodade överskottet är relaterat till lägre kostnader för vinterunderhåll än budgeterat.

### **Utbildningsnämnden**

Utbildningsnämndens prognostiserade överskott beror till största delen på att antalet gymnasieelever blivit färre än förväntat, vilket leder till en prognostiserad avvikelse mot budget på 12,7 miljoner kronor. För likvärdighetsgarantin är prognosen ett underskott på 6,5 miljoner kronor, jämnt fördelat mellan förskola och grundskola.

Eva Olin  
Ekonomidirektör

Maria Karlsson  
Redovisningsansvarig