

2014-11-19

TJÄNSTESKRIVELSE
KFKS2013/182-040

Kommunstyrelsen

Månadsrapport oktober 2014

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar informationen till protokollet.

Sammanfattning

Detta ärende innehåller en redovisning av ekonomiskt utfall för Nacka kommun för perioden januari-oktober samt årsprognos för 2014 exklusive effekter av den föreslagna försäljningen av fastigheter till Rikshem Tunaskolor AB.

Ekonomiskt utfall för perioden januari till oktober 2014 uppgår till 128 miljoner kronor, vilket är 53 miljoner kronor bättre än budget. Den positiva avvikelsen förklaras framförallt av högre skatteintäkter och högre reavinster från försäljning av exploateringsmark än budgeterat. Den största förändringen när det gäller verksamheter och nämnder är att utbildningsnämnden skriver upp sitt prognostiserade överskott från 14,8 miljoner kronor till 21,5 miljoner kronor. Social- och äldreomsorgens prognos på ett underskott på 50 miljoner kronor kvarstår.

Ekonomiskt utfall för perioden

Ekonomiskt utfall för perioden januari till oktober 2014 uppgår till 128 miljoner kronor, vilket är 53 miljoner kronor bättre än budget. Den positiva avvikelsen förklaras dels av högre skatteintäkter än budgeterat och dels högre reavinster från försäljning av exploateringsmark.

Tabell 1. Resultaträkning

Mkr	Jan-oktober 2014			År		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	854	646	208	897	776	121
Verksamhetens kostnader	-4 267	-4 075	-192	-5 064	-4 922	-142
Verksamhetens nettokostnader	-3 413	-3 430	16	-4 167	-4 146	-21
Realisationsvinster inom tomträttsförsäljning	4	0	4	4	0	4
Realisationsvinster /förlust övrigt	-3	1	-4	-3	1	-4
Avskrivningar	-199	-209	9	-248	-249	1
Verksamhetens nettokostnader efter avskrivning och realisationsvinster	-3 612	-3 637	25	-4 415	-4 394	-20
Skatteintäkter	3 726	3 696	30	4 465	4 435	30
Generella statsbidrag och utjämning	51	59	-9	57	71	-15
Finansiella intäkter	3	13	-10	15	15	-1
Finansiella kostnader	-40	-56	16	-52	-67	15
Årets resultat	128	75	53	70	61	9
Balanskravsresultat	127	74	53	69	60	9

I den positiva avvikelsen på verksamhetens intäkter ingår reavinster från försäljning av exploateringsmark. Utfallet hittills i år är 58 miljoner kronor, vilket är 44 miljoner kronor bättre än budget. Årsprognosen för reavinster från exploateringsverksamheten är 59 miljoner kronor, vilket är 45 miljoner kronor bättre än budget.

Verksamhetens kostnader avviker negativt mot budget. Det beror framför allt på högre kostnader för insatser enligt LSS och placeringar inom individ- och familjeomsorgen. Även kostnaderna för äldreomsorg ligger högre än budget. Vidare avviker kostnaderna för arbetsmarknadsinsatser med kundval, vilket förklaras av betydligt högre volymer än vad som antogs i budget. Kostnaderna för likvärdighetsgarantin inom förskolan är också högre än budgeterat.

Högre skatteintäkter och lägre finansiella kostnader

Skatteintäkterna överstiger budget med 30 miljoner kronor för perioden och generella statsbidrag och utjämning är fortsatt negativt.

Utfallet för finansiella kostnader är en positiv avvikelse på 16 miljoner kronor mot budget. Låga räntekostnader och en aktiv finansförvaltning bidrar det till positiva resultatet.

Årsprognos

Årsprognosen visar på ett resultat på 70 miljoner kronor vilket är i nivå med tertialbokslut 2 och 9 miljoner bättre än budget. I denna prognos har inte effekter av den föreslagna försäljningen av fastigheter till Rikshem Tunaskolor AB beaktats.



Det är framförallt högre skatteintäkter och lägre finansiella kostnader som bidrar till den positiva årsprognosen. De finansiella kostnaderna är 15 miljoner bättre än budget vilket är detsamma som i den förra prognosen. Försäljningen av exploateringsmark som har skett under perioden bidrar också med 45 miljoner mer än budget.

När det gäller nämnder och verksamheter är den största förändringen som skett sedan septemberboks slutet att utbildningsnämnden skriver upp sin årsprognos, från ett överskott på 15 miljoner kronor till 21 miljoner kronor. Det beror framförallt på att efterfrågan är ytterligare lägre på förskole- och fritidshemsverksamhet än vad som prognostiserades i september. Social- och äldre nämndens prognostiserade underskott på 50 miljoner kronor kvarstår. Arbete pågår fortsatt med socialdirektörens åtgärdsplan som tas upp i nämnd varje månad.

Investeringar

Utfallet för nettoinvesteringarna uppgår till 426 miljoner kronor efter tio månader vilket är 74 procent av årsprognosen på 573 miljoner kronor. Motsvarande period föregående år uppgick nettoinvesteringarna totalt till 437 miljoner kronor.

Exploateringsverksamheten visar ett utfall på 128 mnkr, vilket är 85 procent av årsprognosen. Några större projekt med nettoutgifter under året inom exploateringsverksamheten är: 64 mnkr för Kvarnholmsförbindelsen, Älgö 15 mnkr, samt 13 mnkr Kummelnäsvägen.

Fastighetsområdet har ett utfall på 113 mnkr och en årsprognos på 156 mnkr. Några av de största nettoinvesteringarna är restaurang till museet Hamn på 15 mnkr, renovering av Nacka sportcenter för 9 mnkr, Sandholmen förskola 9 mnkr, ombyggnad av skolköken i Duvnäs och Skuru för 8 mnkr vardera.

Tekniska nämnden redovisar utfall på 67 mnkr vilket är drygt hälften av årsprognosen på 153 mnkr. Inom tekniska nämnden kan nämnas reinvesteringar i vägnät 19 mnkr, ombyggnad Kvarnholmsvägen 12 mnkr, tillbyggnad återvinningstation Östervik 10 mnkr, och ombyggnad av konstruktionsbyggnader 8 mnkr.

Tillsammans står dessa tre verksamheter för 369 miljoner kronor (87 procent) av utfallet.

Verksamheternas och nämndernas utfall och prognoser

Nämndernas och verksamheternas utfall avviker positivt med 1 miljon kronor efter oktober. Den största positiva avvikelserna finns inom välfärd skola på knappt 35 miljoner. Tekniska nämnden har även ett stor positiv avvikelse med 31 miljoner som i huvudsak finns inom områdena VA, gator och vägar. Negativa avvikelser finns fortsatt inom social- och

äldrenämnden till följd av högre kostnader inom LSS och placeringar inom individ och familjeomsorgen samt ökade kostnader inom äldreomsorgen.

Driftredovisning, tkr	Januari-oktober 2014			År		
	Ack Utfall 2014-10	Ack budget 2014-10	Avvikelse mot Budget	Årsbudget	Årsprognos okt	Avvikelse årsprognos/årsb udget
Summa kommunstyrelsen	-131,2	-103,0	-28,2	-120,1	-156,7	-36,6
Kommunfullmäktige	-2,8	-4,4	1,6	-5,3	-5,3	0,0
Kommunstyrelsen	-32,3	-37,5	5,1	-44,9	-45,0	-0,1
Kommunstyrelsen, medfinansiering tunnelbana	-34,0	0,0	-34,0	0,0	-34,0	-34,0
Stadsledning	-21,3	-22,3	1,0	-26,7	-26,7	0,0
Stödenheter	-44,1	-38,4	-5,7	-45,8	-45,8	0,0
Bygg- & lokalenheten	-11,3	-0,8	-10,5	0,0	-3,5	-3,5
Mark- och expolateringsenheten, markverksamhet	10,4	6,7	3,7	8,0	13,3	5,3
Nacka Brandstation	-10,0	-4,4	-5,6	-5,3	-5,3	0,0
Summa myndighet och huvudmannaheter	-12,9	0,6	-13,5	0,0	0,6	0,6
Summa produktionsverksamheter	27,1	-2,5	29,7	0,0	-4,9	-4,9
Välfärd skola	34,0	-0,6	34,6	0,0	0,0	0,0
Välfärd samhällsservice	-6,8	-1,9	-4,9	0,0	-4,9	-4,9
Arbets- & företagsnämnden	-77,4	-80,4	3,0	-96,5	-95,1	1,4
Fritidsnämnden	-115,0	-115,5	0,5	-138,7	-139,3	-0,6
Kulturnämnden	-107,1	-111,7	4,6	-132,2	-127,1	5,1
Miljöstadsbyggnadsnämnden	-22,1	-22,5	0,4	-27,0	-27,0	0,0
Naturresevatnsnämnden	-10,3	-11,0	0,7	-13,2	-13,2	0,0
Social- & äldrenämnden	-1 111,5	-1 082,4	-29,1	-1 298,9	-1 349,0	-50,1
Södertörnsbrandförsvares förbund	-25,6	-25,5	-0,1	-30,6	-30,6	0,0
Tekniska nämnden summa	-109,7	-140,5	30,8	-167,2	-149,7	17,5
Avfallsverket	-5,5	0,0	-5,5	0,0	-5,5	-5,5
Tekniska nämnden gata, väg park	-128,3	-148,8	20,6	-177,2	-162,2	15,0
VA verket	24,0	8,3	15,7	10,0	18,0	8,0
Utbildningsnämnden	-1 972,4	-1 990,8	18,3	-2 394,3	-2 372,8	21,5
Överförmyndarnämnden	-6,1	-6,2	0,2	-7,2	-7,2	0,0
Summa verksamheter och nämnder	-3 688,4	-3 689,5	1,1	-4 425,9	-4 467,7	-41,8
Finansförvaltningen	3 816,6	3 764,7	51,8	4 486,8	4 537,7	51,0
Summa Nacka kommun	128,2	75,2	52,9	60,9	70,0	9,2

Nedan följer en tabell med de nämnder och verksamheter vilkas årsprognoser avviker antingen positivt eller negativt mot budget. Sedan följer kommentarer om avvikelser på insatta resurser. Verksamheterna löper överlag på enligt plan och inga mätningar har gjorts under oktober, därför kommenteras i det följande enbart insatta resurser.

Verksamheter/nämnder med över- eller underskott (mkr)			
	Prognos okt	Prognos sept	Prognos T2
Myndighet- och huvudmannaenheter	0,6	1,2	0,7
Bygg- och lokalenheten	-3,5	-3,5	-3,5
Mark- och exploateringsenheten, markverksamheten	13,3	13,3	13,9
Kommunala produktionen:			
Verksamheten sociala stödresurser	-4,9	-3,4	-2,8
Arbets- och företagsnämnden	1,4	1,4	-1
Fritidsnämnden	-0,6	0,4	0,4
Kulturnämnden	5,1	5,1	5,1
Tekniska nämnden	15	15	15
Avfallsverket	-5,5	-5,5	-5,5
VA Verket	18	18	18
Utbildningsnämnden	21,5	14,8	18,5
Social- och äldrenämnden	-50,1	-50,1	-35,0

Kommunstyrelsen

Verksamheter inom kommunstyrelsen

Välfärd skola

Välfärd skola visar ett ackumulerat utfall på 34 mkr för perioden. I avvikelse mot budget visar Välfärd skola 34,5 mnkr. Prognosen för året är en budget i balans. Prognos bygger på chefernas egna bedömningar av sina verksamheter och samtliga beslutade åtgärder ingår.

För de enheter som visar underskott ställs tydliga besparingskrav genom åtgärdsplaner. I åtgärdsplanen ingår organisationsöversyn av enheterna tillsammans med controllers, personalstrateger och biträdande produktionsdirektör. Förskolor inom verksamheten signalerar ett minskat barnantal i förhållande till befolkningsprognosen.

Välfärd samhällsservice

Ekonomiskt resultat för perioden är ett underskott på 5,8 mnkr i förhållande till budget. Årsprognosen är ett underskott på 4,9 mnkr, vilket innebär en försämring sedan boksluten vid tertiäl 2 (-2,8 mnkr) och september (-3,4 mnkr). Anledningen till att underskottet förväntas bli större är större underskott för Nacka seniorcentran. Det sammantagna underskottet för äldreboendena är xx mnkr och beror bl.a. på tomma platser och brist på sjuksköterskor, vilket lett till att man får använda bemanningsföretag och inneburit stora kostnader.



Årsprognosen för Nacka musikskola (-1 mnkr) och för individ och familj (-0,9 mnkr) ligger kvar på samma nivå som vid bokslut tertial 2 och september. Vidare prognostiserar omsorgen ett underskott på 0,5 mnkr, vilket bl.a. beror på tomma platser inom den dagliga verksamheten.

Välfärd samhällsservice har under flera år varit restriktiva med investeringar och detta ger för 2014 en lägre kapitalkostnad än beräknat och att vi avstått från att rekrytera verksamhetsövergripande personal, som var budgeterad, med anledning av vårt 2014 utökade produktionsområde har hittills gjort att det totala underskottet kunnat hållas nere.

Lokal- och byggenheterna samt mark- och exploateringsverksamhet

Lokalenheten

Prognos för utfall 2014 är 0 mnkr, vilket är i linje med budget och samma prognos som lämnades i samband med tertial 2 och septemberbokslutet.

Byggenheten

Prognos resultat 2014: -3,5 mnkr, jämfört med budgeterat resultat på 0 mnkr, vilket är samma prognos som lämnades i bokslut vid tertial 2 och september. Underskottet beror på att det finns färre investeringsprojekt att fördela personalkostnader på.

Mark- och exploateringsverksamheten

Prognos för utfallet 2014 är 13,9 mnkr oförändrad från tertial 2, vilket är 5,9 mnkr bättre än budet. Under året har ett antal tomträttsavtal omförhandlats med högre avgälder som följd. Det har även tillkommit nya tomträtts- och arrendavtal.

Arbets- och företagsnämnden

Prognosen för helåret är ett överskott på 1,4 mnkr jämfört med budget, vilket är densamma som vid septemberbokslutet.

Fritidsnämnden

Fritidsnämnden redovisar ett överskott med 0,5 mnkr som i huvudsak beror på lägre kapitalkostnader än beräknat. Prognosen för helåret är ett underskott på 0,6 mnkr som beror på att investeringsprojektet ridhus i Älta på 36 mnkr utgår. Projektet har ett utfall på 953 tkr avseende utredning och projektering som kommer att skrivas av under 2014.

Kulturnämnden

Årsprognos är en positiv avvikelse på 5,1 mnkr vilket är samma som den som lämnades i samband med tertial 2 och vid septemberbokslutet. Större delen av överskottet finns inom musikskolan, i huvudsak beroende på lägre volymer av kursaktiviteter och också beroende på högre avgifter.

Tekniska nämnden

Gata, väg och park

Utfall per sista oktober ger ett överskott om ca 20,5 mnkr. Årsprognos för verksamheten pekar mot ett överskott på 15 mnkr relaterat till lägre kostnader för vinterunderhåll än budgeterat och också lägre kapitalkostnader. Idag är det känt att det finns en stor risk för ras efter några kraftiga skyfall under sommaren. Åtgärder för att minska rasrisken beräknas kosta ca 3,5 mnkr. Årsprognosen är densamma som i bokslut för tertial 2 och september.

Avfall

Utfall per sista oktober ger ett underskott på ca 5,5 mnkr. Två huvudsakliga anledningar är att intäkterna är ca 1,8 mnkr lägre än budget samt att kostnaderna är ca 3,7 mnkr högre än budget. Båda anledningarna är relaterade till matavfallsinsamling, då högre insamlingsgrad leder till högre behandlingskostnader samtidigt som varje abonnent får mindre avfall i restavfallskärlet och då tömmer det mer sällan, vilket leder till lägre intäkter för avfallsverket. Årsprognos är ett underskott på ca 5,5 mnkr, relaterat till 2 mnkr i minskade intäkter samt 3,5 mnkr i högre kostnader. Det är samma prognos som gavs i bokslut för tertial 2 och september.

VA

Verksamheten löper huvudsakligen enligt plan, men resurser saknas för att kunna utföra allt som är planerat. Ekonomiskt utfall per sista oktober är ett överskott på ca 15,7 mnkr mot budget, relaterat till flera olika orsaker. En faktor är nät och anläggningskostnader som på grund av bristande personella resurser inte hinns med. Det beror framförallt på en omställning där mer resurser läggs på investeringar än vad som tidigare år har varit fallet. Oktober månads periodiserade intäkter ger 3 mnkr mer intäkter än budgeterat. Anledningen till detta utreds för närvarande, men en anledning är sannolikt att vattenmätaravläsningar har genomförts under oktober månad. Utredning pågår om det är dessa belopp som faktiskt kommer att debiteras abonnenterna under december månad. Ytterligare orsaker till överskott:

- Kapitalkostnad är ca 3-4 mnkr lägre än budget huvudsakligen relaterat till förseningar i exploateringsprojekt. På helåret beräknas detta bli ca 4,5 mnkr.
- Ca 1,8 mnkr är relaterat till lägre kostnader för spillvattenhantering. Detta torde hänga samman med ett övervägande torrt år så här långt. Med andra ord att det har varit lite tillskottsvatten i spillvattenledningarna, men även att m³ priset är lägre i år jämfört med föregående år.

Tidigare prognos indikerar att VA-verksamheten kommer att ha ett överskott på ca 8 mnkr jämfört med budget för helåret. Osäkerheten är stor kring denna prognos och arbete pågår med att säkerställa nivån. Det är sannolikt att överskottet blir högre än 8 mnkr.

Social- och äldreomsorgen

Årsprognosen för social - och äldreomsorgen är 1349 mnkr vilket är - 50 mnkr sämre än budget, vilket är samma prognos som gavs i september månads bokslut och 15 miljoner



kronor sämre än bokslut för tertial 2. Årsprognosen för 2014 bygger på antagandet att kostnadsökningen är 6,7 % över hela året, vilket samtidigt innebär att faktiska kostnader för perioden november - december inte får överstiga 7,4 % (jämför faktisk kostnadsökning perioden januari-oktober; 6,5 % eller 64,2 mnkr).

Nedbrytning av total årsprognos; - 50 mnkr ger per verksamhet; Barn och Unga - 3 mnkr, IFO Vuxen - 10 mnkr, LSS/SoL yngre 65 år - 20 mnkr, Socialpsykiatri 0 mnkr samt Äldre - 5 mnkr. Årskostnadstakten för nämnd – och nämnstöd inkl MH- Sociala tjänster ger -12 mnkr för 2014 jämfört med budget. Åtgärdsplan för ekonomi i balans rapporteras av socialdirektören i nämnd varje månad.

Utbildningsnämnden

Ekonomiskt utfall för utbildningsnämnden beräknas totalt till ett överskott på 21,5 mnkr jämfört med budget. I jämförelse med prognosen i september är det 6,7 mnkr mer, vilket förklaras nedan.

- Prognosen för förskola- och fritidshemsverksamheten har förbättrats med 4,6 mnkr. Det beror framför allt på att efterfrågan varit lägre än som antagits vid föregående prognos.
- Resultatet för skolverksamheterna har förbättrats med 1,2 mnkr jämfört med föregående månad. Det är framförallt gymnasieskolans kostnader som förväntas bli lägre.
- Likvärdighetsgarantins resultat gällande förskola har försämrats med 0,5 mnkr.
- Öppna förskolan beräknas ge ett överskott om 1,2 mnkr orsaken är att inga anbud lämnats på den planerade enheten på västra Sicklaön.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden redovisar ett överskott med 0,2 mnkr för perioden. Prognosen för helåret pekar mot ett resultat i balans.