

Kommunstyrelsen

Månadsbokslut för oktober 2015

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar bokslutet för oktober 2015.

Sammanfattning

Det ekonomiskt utfallet för januari-oktober 2015 uppgår till 80 miljoner kronor vilket är 4 miljoner kronor bättre i jämförelse med budget för perioden. Årsprognosen uppgår till 80 miljoner kronor, vilket är 9 miljoner kronor bättre än årsbudget. Vidare är den sammanlagda årsprognosen för skatteintäkter och utjämning 25 miljoner kronor lägre än budget. Detta kompenseras av utbetalning från Afa försäkring som kommer att ske i slutet av 2015 och av att finansnettot ser ut att ge en positiv avvikelse jämfört med budget. Några nämnder lämnar fortfarande årsprognoser med negativa avvikelser mot budget. Socialnämndens årsprognos är något försämrad och ser ut att bli -15 miljoner kronor. Äldrenämndens årsprognos är också försämrad och uppgår nu till -10 miljoner kronor.

Inga nya mätningar av nyckeltal har skett sedan tertialbokslut 2 och därför kommer detta bokslut endast att redogöra för det ekonomiska läget för kommunen för perioden och en uppdatering av årsprognoser för nämnder och verksamheter.

Ärendet

I ärendet redovisas ekonomiskt utfall för perioden januari-oktober 2015 och den samlade årsprognosen.

Verksamhetsresultaten fortsätter att löpa på enligt plan. Nytt är att en enhet för insatser enligt hälso- och sjukvårdslagen inom gruppboende och dagliga verksamheter inom LSS har startat den 1 oktober. Den nya verksamheten, som övertagits från landstinget, är helt ny för kommunen och finns inom välfärd samhällsservice. I oktober påbörjades beredskap för start av evakueringsboende inom välfärd samhällsservice. I övrigt så har inga nya mätningar skett sedan tertial 2.

Utfallet för perioden januari-oktober 2015 var 80 miljoner kronor. Det är en positiv avvikelse med 4 miljoner kronor jämfört med budget för perioden.

Verksamhetens intäkter är 90 miljoner kronor högre än budgeterat och 27 miljoner kronor högre än motsvarande period föregående år. Intäkterna avser olika taxor och avgifter som kommunen tar betalt för sina tjänster till medborgarna. Taxor och avgifter för bygglov, VA och avfall är exempel där intäkterna till kommunen har ökat under 2015. Intäkterna kommer även från olika former av driftbidrag från statliga myndigheter. Från Skolverket avser intäktsökningen fler förstelärartjänster. Flyktningmottagningen har medfört att intäkterna från Migrationsverket har fördubblats jämfört med föregående år och jämfört med budget.

Verksamhetens kostnader är 112 miljoner kronor högre än budget för perioden. Kostnadsökningar finns inom äldrenämndens områden för hemtjänst och särskilt boende. Inom socialnämnden finns högre kostnader för insatser till barn och unga och vuxna inom individ- och familjeomsorgen. Där finns en ökning av antalet ärenden och då ökar även antalet insatser. Kostnaderna för flyktningmottagandet har också ökat markant. Lönekostnader inklusive sociala avgifter är kommunens största utgiftspost. Dessa kostnader avviker med 21 miljoner kronor respektive 24 miljoner kronor mer än budget. Avvikelsen på sociala avgifter beror till viss del på statens höjning av arbetsgivaravgifter för unga, upp till 26 år.

Resultaträkning

Mnkr	Januari-oktober 2015			År 2015		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	887	797	90	1 087	956	131
Verksamhetens kostnader	-4 504	-4 392	-112	-5 454	-5 302	-152
Avskrivningar	-183	-216	32	-221	-256	35
Verksamhetens nettokostnader	-3 800	-3 811	11	-4 588	-4 603	15
Skatteintäkter	3 908	3 909	-1	4 691	4 691	0
Generella statsbidrag och utjämning	-18	5	-23	-20	6	-25
Finansiella intäkter	5	6	-1	16	18	-1
Finansiella kostnader	-16	-33	17	-19	-40	21
Årets resultat	80	76	4	80	72	9

Samlad årsprognos bättre än budget

Den samlade årsprognosen för kommunen uppgår till 80 miljoner kronor. Det är en positiv avvikelse med 9 miljoner kronor jämfört med årsbudgeten och en förbättring med 1 miljon kronor sedan förra årsprognosen som gjordes i september. Resultatförbättringen beror på att nämndernas prognoser har blivit bättre.

I årsprognosen för verksamhetens intäkter finns som tidigare en engångsintäkt på 22 miljoner kronor. Afa försäkring har beslutat att återbetala de sjukförsäkringspremier som kommunerna inbetalade under 2004.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning visar för perioden januari till oktober ett underskott jämfört med budget med 24 miljoner kronor. I detta resultat ligger en beräknad negativ slutavräkning för 2014 på ca 4 miljoner kronor. Årsprognosen visar på ett underskott om totalt -25 miljoner kronor. Det är oförändrat jämfört med prognosen i septemberboks slutet.

Årsprognosen för skatteintäkterna är i enlighet med budget. Dock finns både positiva och negativa avvikelser inom posten. Dels en ökning med anledning av fler invånare än beräknat 1 november 2014, dels av en minskning för en beräknad negativ skatteavräkning för inkomståret 2014 samt en svagt negativ prognos även för inkomståret 2015.

I underskottet från generella statsbidrag och utjämning m.m. (-25 miljoner kronor) finns ett statsbidrag om +7 miljoner kronor i och med att nedsättningen av sociala avgifter för unga slopades (beslut i juni i riksdagen). Statsbidraget avser perioden augusti-december och är en kompensation för ökade arbetsavgifter för anställda i åldern 18-26. Resterande avvikelse för året på -32 miljoner kronor beror till största del på ökad inkomstutjämningsavgift och regleringsavgift. När våra skatteintäkter ökar så ökar också inkomstutjämningsavgiften. Fler invånare tillsammans med att bidraget per invånare är något högre än budgeterat, ger ett underskott för inkomstutjämningsavgiften på -17 miljoner kronor. Regleringsavgiften avviker med drygt -12 miljoner kronor jämfört med budget, vilket till största del beror på att statsbidragen sänktes för höjt grundavdrag för pensionärer.

Finansiella intäkter och kostnader

Utfallet för finansiella kostnader är 17 miljoner kronor lägre än budgeterat. Detta beror på den låga skuldsättningen. Låneskulden uppgår till 700 miljoner kronor. Ränteintäkterna är något lägre än budget. Årsprognosen indikerar fortfarande på att finansnettot hamnar kring 3 miljoner kronor vilket är 19 miljoner kronor lägre än budget.

Utfall och årsprognos för verksamheter och nämnder

För perioden januari – oktober redovisar de flesta nämnder en positiv avvikelse mot budget eller utfall enligt budget. Det finns dock fortfarande negativa avvikelser inom socialnämnden och äldre- och vårdnämnden och vid senaste prognosuppdateringen har även kulturnämnden lämnat en negativ årsprognos. Det finns positiva och negativa prognosförändringar inom flera nämnder och verksamheter men totalt sett har prognoserna för nämnderna förbättrats med 1 miljon kronor sedan förra prognosen. Nedan presenteras en kort beskrivning av läget inom respektive nämnd eller verksamhet.

Utfall och årsprognos för verksamheter och nämnder					
Mnkr		Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos
		2015-10	2015-10		avvikelse för helåret
Kommunstyrelsen totalt	●	-74	-90	16	12
Stadsledning & stödenheter (KS)	▲	-77	-73	-4	-2
Lokalenheten (KS)	▲	28	30	-2	-4
Fastighetsutveckling (KS)	●	4	4	-1	3
M&H enheter (KS)	●	-20	0	-20	2
Välfärd skola (KS)	●	14	-2	16	2
Välfärd samhällsservice (KS)	●	4	-1	5	0
Arbets- och företagsnämnden	●	-138	-140	2	2
Fritidsnämnden	●	-118	-119	1	2
Kulturnämnden	▲	-109	-108	-1	-1
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	●	-25	-25	1	0
Natur- och trafiknämnden	●	-133	-157	24	10
Socialnämnden	▲	-551	-547	-4	-15
Södertörnsbrandförsvaret	●	-31	-30	-1	0
Utbildningsnämnden	●	-2 065	-2 073	7	0
Äldre- och vårdnämnden	▲	-562	-552	-9	-10
Överförmyndarnämnden	●	-7	-6	0	0
Finansförvaltningen	●	3 893	3 925	-32	9
Summa Nacka kommun	●	80	76	4	9

● Årsprognos i linje med budget
 ▲ Negativ årsprognos jfr budget

Det sammantagna ekonomiska utfallet för kommunstyrelsen för perioden är en positiv budgetavvikelse på 16 miljoner kronor. Prognosen för helåret är en positiv avvikelse på 12 miljoner kronor. Lokalenheten förbättrar sin årsprognos med 0,5 miljoner kronor. Enheten för fastighetsutveckling försämrar sin årsprognos med 1 miljon kronor vilket beror på att prognosen för intäkterna för tomträttsavgifter ser ut att bli lägre än tidigare prognoser. Stödenheterna lämnar fortfarande sammantaget en negativ årsprognos på -2,4 miljoner kronor, vilket bl.a. beror på överprövade upphandlingar och ökade kostnader i samband



med byte av IT-leverantör. De flesta myndighets- och huvudmannaenheter redovisar ett resultat och prognos i nivå med budget. Prognostiserat överskott finns inom bygglovenheten som har högre intäkter på grund av ett ökat antal ärenden samt inom utbildningsenheten.

I budget för 2015 fanns avsatt 11 miljoner kronor för uppräknig av kostnader för kommande tunnelbanan till Nacka där avsättning på 850 miljoner kronor gjordes under 2014. Uppräknig på avsatta medel ska årligen göras med förändringen av KPI. Under 2015 har dock KPI förändringen varit negativ och därför får vi en positiv avvikelse mot budget på 11 miljoner kronor för medfinansiering av tunnelbana.

Välfärd samhällsservice (inom kommunstyrelsen) har ett utfall för perioden som är 5 miljoner kronor bättre än budget. Produktionsområdet prognostiserar ett resultat i enlighet med budget vilket är en förbättring med 2 miljoner kronor jämfört med prognosen i månadsbokslutet för september. Prognosförbättringen beror på att Nacka kulturcentrum fått lägre hyreskostnader, då en gammal hyrestvist äntligen är löst. Underskott för daglig verksamhet inom Omsorgen kvarstår. Verksamheten har granskats av utomstående konsulter, PWC. Utredningen är nu klar och planering av åtgärder pågår. Åtgärderna syftar främst till att kraftigt minska antalet platser i daglig verksamhet, vilket innebär driftsinskränkning på personalsidan och avveckling av lokaler. Detta väntas få effekt under 2016.

Välfärd skola har en positiv avvikelse för perioden på 16 miljoner kronor. Något lägre förväntade kostnadsökningar i slutet av året leder till att årsprognosen förbättrats till en positiv avvikelse på 2 miljoner kronor.

Arbets- och företagsnämndens utfall för perioden är ett överskott på 2 miljoner kronor. Det prognostiserade överskottet på 1,7 miljoner kronor kvarstår från förra månaden.

Kulturnämnden har en negativ avvikelse mot budget för perioden som uppgår till 1 miljon kronor. Årsprognosen indikerar därför på ett negativt utfall på 1 miljon kronor. Avvikelsen beror på en ökad efterfrågan inom musikskolan.

Fritidsnämndens utfall för perioden försätter att vara positiv i förhållande till budget. Årsprognosen ändras därför till en positiv avvikelse mot budget på 1,5 miljoner kronor. Resultatförbättringen beror på högre intäkter samt lägre hyreskostnader för Nacka sportcenter.

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden har ett utfall för perioden som är fortsatt positivt och årsprognosen kvarstår som oförändrad i förhållande till budget.

Natur- och trafiknämndens årsprognos förbättras till ett överskott på 10 miljoner kronor. Det prognostiserade överskottet finns inom de avgiftsfinansierade delarna inom VA på 6



miljoner kronor samt 4 miljoner kronor inom Avfall. Inom båda verksamheterna finns tidigare års underskott att återställa. Årsprognosen för gata, väg och park kvarstår i enlighet med budget. För perioden finns överskott för vinterunderhållet som kan bli bättre eller sämre beroende på vädret årets sista månader.

Socialnämndens utfall för perioden uppgår till -4 miljoner kronor i förhållande till periodens budget. Årsprognosen på -15 miljoner kronor är en försämring jämfört med årsprognosen i september med 2 miljoner kronor. Det befarade underskottet inom individ- och familjeomsorgen av barn och unga fortsätter att öka. Det är ett fortsatt högt inflöde av ärenden vad gäller barn. Övriga delar av underskottet avser som tidigare rapporterats kostnader för individ- och familjeomsorgen för vuxna samt ökade kostnader inom LSS och driftkostnader för verksamhetssystemet Pulsen combine.

Utbildningsnämnden prognostiserar ett resultat som är i linje med budget. Det är en liten försämring med 0,4 miljoner kronor sedan prognosen i september. Inom nämnden finns avvikelser som exempelvis att det är färre barn i förskolan och att antalet äldre elever inom gymnasieskolan är fler än budgeterat.

Äldrenämndens utfall för perioden uppgår till -9 miljoner kronor jämfört med budget för perioden. Årsprognosen uppgår till -10 miljoner kronor. Det är en försämring med 2 miljoner jämfört med förra årsprognosen. Det befarade underskottet som finns inom särskilt boende har ökat och det finns fortfarande osäkerhet kring antalet boendeplatser där direktupphandling sker. Det råder brist på platser inom exempelvis demensvården och där får man om behov uppstår direktupphandla extra platser. I övrigt har det befarade underskottet inom hemtjänsten också ökat på grund av fler kunder.

Investeringsverksamheten

Utfallet för nettoinvesteringarna uppgår till 295 miljoner kronor efter tio månader. Motsvarande period föregående år uppgick nettoinvesteringarna totalt för kommunen till 426 miljoner kronor.

Utgifterna för investeringar uppgår per sista oktober till 544 miljoner kronor och utfallet på inkomsterna är 249 miljoner kronor vilket ger nettoinvesteringar på 295 miljoner kronor. Det låga investeringsnettot beror på att inkomsterna i år är högre än beräknad inom exploateringsverksamheten. Enheten har förbättrat sina faktureringsrutiner så att gatukostnadsersättningarna inte har så stora eftersläpningar som varit fallet tidigare år. Ett stort investeringsbidrag har erhållits från exploitören på Kvarnholmen för Kvarnholmsförbindelsen.

Årsprognosen beräknas efter nämndernas revidering till 486 miljoner kronor att jämföra med nettoutfallet för helåret 2014 som uppgick till 597 miljoner kronor. Ett antal projekt har försenats av olika anledningar tex ombyggnad Myrsjöskolan , VA-ledningar samt tvärbanan.

Stora investeringar under 2015

Det största investeringarna under 2015 finns inom exploatering, fastighet och natur- och trafiknämnden enligt nedanstående tabell.

Stora nettoinvesteringar 2015-10 (Mnkr)	
Älgö	55
Kvarnholmsförbindelse	30
Lots Galärvägen ny förskola	-32
Återuppbyggnad av Långsjöns förskola	-23
Ombyggnad Kvarnholmsvägen	-19
Konstruktionsbyggnader	-18
Ny påfartsramp Skurubron	-17
Reinvestering vägnät	-15
Tillbyggnad Östervik åvc	-14
Reinvestering ledningsnät VA	-12
Överdäckning väg 222	-10
Myrsjöskolan ombyggnad kök	-10

Samlad bedömning av det ekonomiska läget

Det ekonomiska läget fortsätter att förbättras och prognosen för helåret är nu 9 miljoner kronor bättre än budget. De allra flesta nämnder lämnar årsprognoser som ligger i linje med budget eller med mindre avvikelser. Den ökande inströmningen av ärenden inom individ- och familjeomsorgen och svårigheterna att få en ekonomi i balans inom dessa områden är dock fortsatt oroande.

Låneskulden fortsätter att ligga på en låg nivå, 700 miljoner kronor, vilket till och med är lägre än vid ingången av året. Detta skapar goda förutsättningar i ett läge när stora investeringar ligger framför oss.

Det som drar ner den samlade bilden av kommunens ekonomi är att resultatet fortfarande är för lågt för att kunna anses vara en långsiktigt hållbar resultatnivå. Resultatet behöver komma upp till kring 125 miljoner kronor för att nå kommunens mål att nettokostnadsandelen ska vara lägre än 97,5 procent. För detta krävs fortsatta prioriteringar och effektiviseringar.

Eva Olin
Ekonomidirektör

Maria Karlsson
Redovisningsspecialist