

# RAPPORT

---

## Månadsbokslut oktober 2016 för Nacka kommun

### INNEHÅLL

Läget i korthet s. 2-3

Fördjupad analys s. 3-8



## Läget i korthet – positiv årsprognos för kommunen som helhet och låg nivå på investeringarna

Denna rapport ger en samlad bedömning av det ekonomiska utfallet för perioden januari till och med oktober 2016 med prognos för helåret. Då nämnderna inte har gjort någon ny bedömning av sina verksamhetsresultat under oktober, kvarstår nämndernas samlade bedömning av verksamhetsresultaten från tertialbokslut 2 (T2), det vill säga bra.

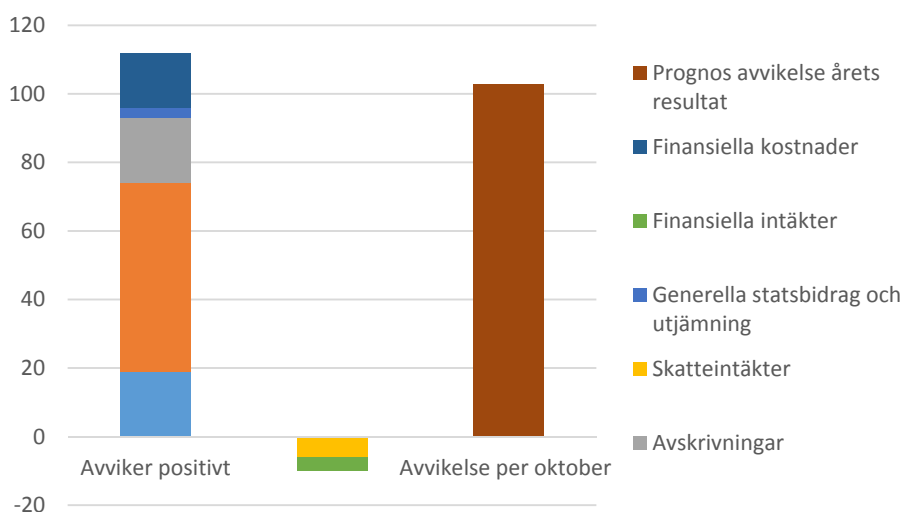
### Nacka kommun prognostiserar ett resultat på 150 miljoner kronor

Det ekonomiska utfallet för den aktuella perioden var 177 miljoner kronor vilket är 103 miljoner kronor bättre än budget. Helårprognosen för kommunen som helhet visar på ett resultat om 150 miljoner kronor. Det innebär ett förväntat överskott på 50 miljoner kronor. Jämfört med prognosen från september har resultatet försämrats med 11 miljoner kronor vilket främst kan förklaras med att enstaka nämnder visar något sämre årsprognos än tidigare. Årsprognosen för Socialnämnden och Natur- och trafiknämnden är något försämrade och överskottet ser ut att bli 8 respektive 10 miljoner kronor vilket är 9 miljoner lägre jämfört med prognosen från september.

Liksom tidigare under året finns de stora överskotten inom verksamheterna inom kommunstyrelsen (lokalenheten), socialnämnden, natur- och trafiknämnden som tillsammans redovisar ett prognostiserat resultat på 31 miljoner kronor. Periodens överskott beror bland annat på lägre kapitalkostnader på grund av att investerings- och exploateringsprojekt skjutits på tiden samt minskade oljekostnader och energieffektiviseringar. Den milda vintern under början av 2016 har lett till lägre kostnader för vinterunderhåll och inom den sociala verksamheten har kostnaderna för LSS minskat på grund av att inflyttningen till gruppboendet i Tollare har fördröjts.

De prognostiserade underskotten finns inom kommunstyrelsen (enheten för fastighetsutveckling och välfärd samhällsservice), arbets- och företagsnämnden och kulturnämnden. Underskotten beror bland annat på fler elever i musikskolan, högre kostnader för ekonomiskt bistånd och minskade intäkter för daglig verksamhet samt saneringskostnader i två stadsbyggnadsprojekt.

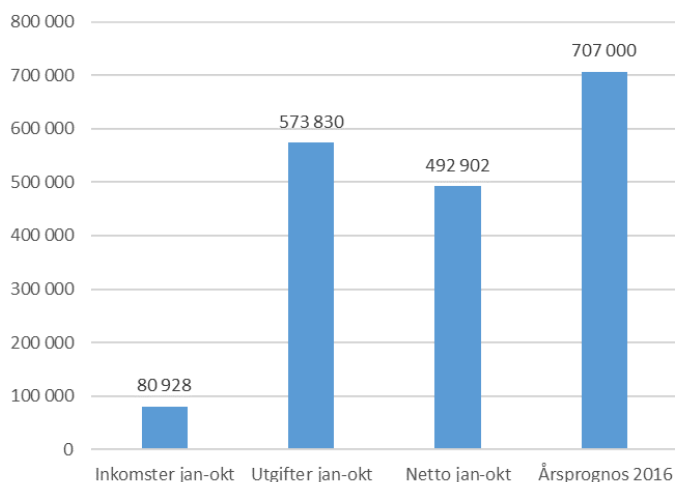
Figur: Avvikelser utfall jämfört med budget för 2016 (miljoner kronor)



## Nedreviderad investeringsprognos 2016

Investeringsprognosen för 2016 har sedan september reviderats ned med 100 miljoner kronor och uppgår till 707 miljoner kronor. Periodens utfall för nettoinvesteringar uppgår till cirka 493 miljoner kronor, vilket motsvarar en upparbetningsgrad på cirka 70 procent jämfört med årsprognosen. Avvikelsen beror fortfarande på tidsförskjutningar i ett stort antal projekt. Utgifterna var cirka 574 miljoner kronor och inkomsterna cirka 81 miljoner kronor.

Tabell: Investeringar under perioden januari-oktober och årsprognos 2016, tusen kronor



## Historisk låg låneskuld

Kommunens låneskuld har under året minskat med 150 miljoner kronor, som följd av den låga investeringstakten. Låneskulden uppgår nu till 550 miljoner kronor och är den lägsta på mer än 5 år. Den låga låneskulden är en god plattform inför framtiden, då lånebehovet återigen förväntas öka till följd av kommunens ökade befolkningstillväxt.

## Fördjupad analys

I detta avsnitt kommenteras periodens utfall och årsprognos gällande drift och investeringar mer i detalj. Inga effekter av fastighetsförsäljningen med Hemsö finns med eller av merkostnaden inom ramen för tunnelbaneavtalet.

## Årets resultat för kommunen

Tabell: Utfall och årsprognos för drift, perioden januari - september 2016 (tusen kronor)

Mnkr	Jan-Oktober 2016			Helår 2016		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsprognos Okt	Årsbudget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	1 187	1 168	19	1 424	1 401	23
Verksamhetens kostnader	-4 876	-4 932	55	-5 922	-5 927	5
Avskrivningar	-175	-194	19	-217	-232	15
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-3 865</b>	<b>-3 958</b>	<b>93</b>	<b>-4 715</b>	<b>-4 759</b>	<b>44</b>
Skatteintäkter	4 152	4 158	-6	4 984	4 990	-6
utjämning	-85	-88	3	-102	-106	4
Finansiella intäkter	-1	3	-4	20	25	-4
Finansiella kostnader	-25	-42	16	-37	-50	13
<b>Årets resultat</b>	<b>177</b>	<b>74</b>	<b>103</b>	<b>150</b>	<b>100</b>	<b>50</b>

**Verksamhetens intäkter och kostnader:** Verksamhetens intäkter avviker positivt för perioden med 19 miljoner kronor. Det är 2 procent bättre än budget men samtidigt en minskning med 3 miljoner kronor jämfört med period. I jämförelse med samma period 2015 är intäkterna 479 miljoner kronor högre. Periodens avvikelse jämfört med budget beror främst på statsbidragsersättningar från Migrationsverket för flyktingmottagande och reavinster på försäljning av mark och byggnader, där försäljningen av Makaronifabriken på Kvarnholmen är den största posten.

Periodens kostnader för verksamheterna är 55 miljoner kronor lägre än budget, vilket kan bland annat förklaras av lägre kostnader för vinterunderhåll, underhåll av parker och vägar som har blivit försenade, lägre kostnader för gruppbostad LSS samt lägre KPI-uppräkning för tunnelbanan.

### **Skatteintäkter och generella statsbidrag**

Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning visar för perioden januari till och med oktober ett underskott jämfört med budget med drygt 6 miljoner kronor, vilket till största del förklaras av slutavräkning för 2015. Generella statsbidrag och utjämning uppvisar för perioden ett överskott med 3 miljoner kronor jämfört med budget. Ökade kostnader på kostnadsutjämningen inklusive LSS har mötts av ökade intäkter för generella statsbidrag för flyktingar. Periodens nettoavvikelse är minus 3 miljoner kronor.

Årsprognosen för skatter och generella statsbidrag grundar sig på samma prognos som för september och visar på ett underskott om totalt 2 miljoner kronor jämfört med budget, varav skatteintäkterna en negativ avvikelse på 6 miljoner kronor och generella statsbidrag och utjämning en positiv avvikelse på 4 miljoner kronor.

Skatteintäkterna beräknas för 2016 att uppgå till 4,98 miljarder kronor, vilket är 6 miljoner kronor lägre än budget. Generella statsbidrag och utjämning ger en positiv avvikelse på drygt 4 miljoner kronor jämfört med budget och uppgår till sammanlagt 106 miljoner kronor. Det generella statsbidraget för flykting bidrar till den positiva avvikelsen medan främst kostnadsutjämningen medför en negativ avvikelse.

### **Finansiella intäkter och kostnader**

Utfallet för finansiella kostnader per den 31 oktober är 16 miljoner kronor lägre än budgeterat. Detta beror på en låg skuldsättning, till följd av en lägre investeringsvolym än planerat. Låneskulden uppgår vid periodens slut till 550 miljoner kronor, vilket är 150 miljoner kronor än vid ingången av året. Årsprognosen för finansiella kostnader beräknas till 16 miljoner kronor lägre än årsbudget.

Utfallet för finansiella intäkter är för perioden 4 miljoner kronor sämre än budget. Det beror dels på att utdelningen från dotterbolaget Nacka stadshus blev 3 miljoner kronor lägre än vad den anteciperade utdelningen som bokfördes i årsbokslutet 2015 indikerade på, dels på lägre ränteintäkter på grund av nuvarande ränteläge. Årsprognosen för finansiella intäkter prognostiseras till drygt 4 miljoner kronor lägre än årsbudgeten.

## Utfall och årsprognos för nämnder och verksamheter

Nedan ges en kortfattad kommentar till nämnder och verksamheter med negativa avvikelser samt större positiva avvikelser.

Tabell: Utfall och budget per nämnd och verksamheter januari - oktober 2016 (miljoner kronor)

Driftredovisning		Utfall 2016-10	Budget 2016- 10	Avvikelse Utfall- budget	Avvikelse Okt prognos/års budget
Kommunstyrelsen totalt	●	-90	-133	43	10
Kommunfullmäktige (KS)	●	-5	-5	0	0
varav revision	●	-1	-2	1	0
Kommunstyrelsen (KS)	●	-46	-48	2	10
varav tunnelbanan	●	-3	-13	10	10
Stadsledning & stödenheter (KS)	▲	-78	-76	-1	-1
Södertörnsbrandförsvaret (KS)	●	-32	-31	0	0
Fastighetsutveckling (KS)	▲	8	4	4	-11
Lokalenheten (KS)	●	42	19	23	13
M&H enheter (KS)	●	4	0	4	0
Välfärd skola (KS)	●	17	5	12	0
Välfärd samhällsservice (KS)	▲	-2	0	-2	-1
Arbets- och företagsnämnden	▲	-151	-149	-2	-3
Fritidsnämnden	●	-112	-118	5	3
Kulturnämnden	▲	-109	-107	-1	-2
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	●	-25	-26	1	0
Natur- och trafiknämnden	●	-165	-185	20	8
Socialnämnden	●	-558	-572	13	10
Utbildningsnämnden	●	-2 143	-2 152	9	5
Äldrenämnden	●	-603	-598	-5	3
Överförmyndarnämnden	●	-6	-6	0	0
Finansförvaltningen (skatter, finans, pensioner, reavinster)	●	4 139	4 120	19	16
<b>Summa Nacka kommun</b>	●	<b>177</b>	<b>74</b>	<b>103</b>	<b>50</b>

● Årsprognos i linje med eller bättre än budget  
 ▲ Negativ årsprognos jfr budget

**Kommunstyrelsen totalt** redovisar för perioden ett överskott på 43 miljoner kronor och räknar med ett prognostiserat överskott för 2016 på 10 miljoner kronor. Periodens överskott beror bland annat på en fortsatt positiv avvikelse för medfinansiering av tunnelbana till Nacka. Orsaken är att förändringen av KPI var lägre än förväntat och uppräknigen på avsatta medel (850 miljoner kronor) blev därmed lägre än budgeterat.

*Lokalenheten och enheten för fastighetsutveckling* redovisar för perioden ett överskott på 28 miljoner kronor. Överskottet beror på bland annat på lägre kapitalkostnader som ett resultat av att investeringsprojekt skjutits framåt i tiden, ökade hyresintäkter för lokaler kopplat till fritidsnämnden samt försäkringsintäkter för branden på Långsjöns förskola. Även utfasningen av olja och lägre energieffektiviseringar har bidragit till den positiva avvikelsen. Årsprognosen visar

på en fortsatt negativ avvikelse om 2 miljoner kronor för 2016 och beror på uppkomna saneringskostnader i två stadsbyggnadsprojekt, projekt tvärbanan och studentbostäder Ektorps, som enheten för fastighetsutveckling måste bära.

Produktionsområdet *Välfärd skola* redovisar en positiv avvikelse på 12 miljoner kronor för perioden. De stora överskotten finns inom verksamheterna för Sickla skola med förskolor, Sågtorp skola med förskolor samt Myrsjöskolan. Prognosen för året visar på en budget i balans.

För produktionsområdet *Välfärd samhällsservice* redovisas ett negativt utfall på 2 miljoner kronor. Den negativa avvikelsen beror främst på överetablering och minskade intäkter inom omsorg och assistansverksamheten. Årsprognosen visar på en negativ avvikelse om 1 miljon kronor och är oförändrad från september.

**Arbets- och företagsnämnden** visar för perioden på en negativ avvikelse på 2 miljoner kronor. Den största negativa avvikelsen är ekonomisk bistånd, där antalet hushåll och kostnad per hushåll ökar. Helårsprognosen är oförändrad sedan september och beräknas till en negativ avvikelse på 2,5 miljoner kronor. Även här är det framför allt kostnaderna för ekonomiskt bistånd som redovisar en negativ prognos jämfört med budget. Kostnaderna för arbetsmarknadsinsatser och vuxenutbildning väntas bli lägre jämfört med budget.

**Kulturnämndens** har för perioden en avvikelse jämfört med budget på 1 miljon kronor. Den prognostiserade avvikelsen för året om 2 miljoner kronor kvarstår. Prognosen är baserad på en fortsatt negativ avvikelse för musikskolan samt en positiv avvikelse för utebliven hyreshöjning på HAMN.

**Natur- och trafiknämnden** visar för perioden på ett överskott om 20 miljoner kronor, varav hälften av avvikelsen utgörs av att flertalet investerings- och exploateringsprojekt inte har aktiverats i den utsträckning som planerats. Även den milda vintern under början av 2016 har bidragit till lägre kostnader för vinterunderhåll än budgeterat. Perioden har också omfattats av förskjutningar i underhållsarbetet i bland annat parker. Prognosen för helåret ligger på ett överskott på 8 miljoner kronor, varav hälften av överskottet beror på lägre kostnader för vinterunderhåll än budgeterat. Jämfört med den föregående periodens prognos är det en försämring med 4 miljoner kronor vilket främst beror att kostnaderna för vinterunderhåll förväntas öka.

**Socialnämndens** utfall till och med oktober är 13 miljoner kronor bättre än periodens budget. Den positiva avvikelsen beror till största delen på att gruppboendet inom LSS som skulle ha startat i Tollare har fördröjts. Årsprognosen visar på en positiv avvikelse på 10 miljoner kronor jämfört med budget. Jämfört med prognosen i september är det en försämring med 5 miljoner kronor och beror framför allt på en nedskrivning av intäktsprognosen inom enheten för personer med funktionsnedsättning och högre kostnader för gruppboende inom LSS än vad som tidigare har prognostiserats.

**Utbildningsnämnden** redovisar för den aktuella perioden ett överskott på 8,5 miljoner kronor, vilket kan förklaras med att efterfrågan på förskoleplatser inte når upp till planerad nivå och att elevantalet i grundskolan är färre än vad som är budgeterat. Gymnasieskolan har för perioden ett

underskott och beror på ett ökat elevantal samt ökade kostnader för nyanlända elever. Årsprognosen visar på ett överskott på 5 miljoner kronor och är en förbättring mot prognosen i september med 1 miljoner kronor. Även här är förklaringen en förväntad minskad efterfrågan på förskoleplatser samt att elevantalet i grundskolan är färre än vad som är budgeterat.

**Äldrenämnden** redovisar för perioden en negativ avvikelse på 5 miljoner kronor. Den största negativa avvikelsen finner vi inom verksamheten särskilt boende. Orsaken är en hög efterfrågan och att antalet platser är fler än prognostiserat. Nämndens prognos visar sammantaget på ett överskott på 3 miljoner kronor, vilket är en nedskrivning med närmare 1 miljon kronor jämfört med september och beror på att andelen utförda timmar beräknas öka inom hemtjänst, ledsagning och avlösning.

## Investeringar

Under oktober månad reviderades årsprognoser för nettoinvesteringar ner med 100 miljoner kronor och uppgår till 707 miljoner kronor.

Periodens nettoinvesteringar uppgår till 493 miljoner kronor, vilket motsvarar 70 procent av årsprognosen. Investeringstakten ökade med 98 miljoner kronor från september till och med oktober. Inkomsterna uppgår till 81 miljoner kronor och utgifter på 574 miljoner kronor,

De låga nettoinvesteringarna för perioden beror på att flertal projekt inte riktigt kommit igång ännu. Förseningarna beror till största del på brist på personal och maskinella resurser.

*Investeringar 2016-2020 och senare, (miljoner kronor)*

Investeringar per nämnd	Inkomster okt 2016	Utgifter okt 2016	Nettoutfall 2016	okt Prognos 2016	Prognos 2017	Prognos 2018	Prognos 2019	Prognos 2020	Prognos 2016- 2020 och 2020	
									senare Netto	och senare
<b>Kommunstyrelsen (KS)</b>	75	-490	-415	-585	-710	-370	-400	-400	57	-2 007
Stadsledningskontoret och stödenheter (KS)	0	-3	-3	-6	-12	-12	0	0	0	-30
Enheten för fastighetsutveckling och lokalenheten (KS)	0	-195	-195	-352	-255	-55	-47	-47	-148	-857
Exploateringsenheten (KS)	75	-272	-197	-200	-411	-266	-317	-317	205	-989
Lantmaterienheten (KS)	0	-1	-1	-1	0	0	0	0	0	-1
Välfärd skola (KS)	0	-19	-19	-25	-30	-35	-35	-35	0	-125
Välfärd samhällsservice (KS)	0	0	0	-1	-2	-2	-2	-2	0	-6
<b>Arbets- och företagsnämnden</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Miljö- och stadsbyggnadsnämnden</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Fritidsnämnden</b>	0	-1	-1	-3	-3	-3	0	0	0	-9
<b>Kulturnämnden</b>	0	0	0	0	-1	-1	-1	-1	0	-3
<b>Natur-och trafiknämnden</b>	5	-80	-75	-117	-182	-130	-90	-90	0	-519
Gata, trafik, park och natur	0	-54	-54	-96	-182	-130	-90	-90	0	0
Avfallsverket**	0	-3	-3	-3	0	0	0	0	0	-3
VA-verket**	5	-23	-18	-18	0	0	0	0	0	-18
<b>Socialnämnden</b>	0	-2	-2	-2	0	0	0	0	0	-2
<b>Totalt nettoinvesteringar per nämnd</b>	<b>81</b>	<b>-574</b>	<b>-493</b>	<b>-707</b>	<b>-896</b>	<b>-504</b>	<b>-491</b>	<b>-491</b>	<b>57</b>	<b>-2 540</b>

\*\* utfall tom 31/8

De största projekten för perioden finns hos exploateringsenheten och inom fastighetsverksamheterna. Exploateringsenheten redovisar ett nettoutfall för perioden med 197 miljoner kronor, vilket motsvarar 99 procent av årsprognosen på 200 miljoner kronor.

Kvarnholmsförbindelsen, Norra Skuru och Telegrafberget har de största nettoinvesteringarna för perioden.

Inom fastighetsverksamheterna visas ett nettoutfall för investeringar minus 195 miljoner kronor, 55 procent av årsprognosen om 352 miljoner kronor. Största nettoinvesteringar avser anskaffning av bostäder för sociala ändamål samt om- och nybyggnation för skola och förskola.

Natur- och trafiknämndens nettoinvesteringar uppgår till 75 miljoner kronor, vilket motsvarar en uppberedningsgrad på 64 procent jämfört med årsprognosen på 117 miljoner.

De största inkomsterna för perioden redovisas för projekten Södra Hedvigslund Älta på 13 miljoner kronor, Finnboda varv på 5 miljoner kronor, Ältabergsområde på 4 miljoner kronor och Tollare med 3 miljoner kronor. Dessa projekt med stora inkomster finns inom exploateringsverksamheten i form av anläggningsavgifter och gatukostnadsersättningar.

De största utgifterna till och med oktober redovisas för projekten Kvarnholmsförbindelsen på 47 miljoner kronor, Rödmyrans skola på 31 miljoner kronor, anskaffning av tillfälliga bostäder för sociala ändamål på 25 miljoner kronor, Norra Skuru på 22 miljoner kronor, Utskogens förskola på 17 miljoner kronor och Telegrafberget på 15 miljoner kronor.

*Stora investeringar tom oktober 2016, (tusentals kronor)*

Stora nettoinvesteringar tom okt 2016	IB	Inkomster	Utgifter	Netto	UB
Södra Hedvigslund Älta	-44 597	13 288	-10 401	2 887	-41 710
Finnboda varv	-2 425	4 542	-461	4 081	1 656
Ältabergs verksamhetsområde	-53 746	3 788	-433	3 355	-50 391
Tollareängen	-1 373	3 193	-222	2 971	1 598
Kvarnholmsförbindelsen	-155 568	495	-47 405	-46 910	-202 478
Rödmyrans skola	-7	0	-30 769	-30 769	-30 776
Kommunalvägen 7 tillfälliga bostäder SOCN	-164	0	-24 529	-24 529	-24 693
Norra skuru	-26 434	545	-21 523	-20 978	-47 412
Utskogens förskola nybyggnation	-134	0	-17 022	-17 022	-17 156
Telegrafberget	-1 811	339	-14 874	-14 535	-16 346



## ***Öppenhet och mångfald***

*Vi har förtroende och respekt för människors kunskap  
och egna förmåga - samt för deras vilja att ta ansvar*