



# RAPPORT

---

**Månadsbokslut mars 2019**

**Nacka kommun**

## I Det ekonomiska läget i korthet

Denna rapport ger en samlad bedömning av det ekonomiska utfallet för perioden januari till och med mars 2019 med en preliminär prognos för helåret.<sup>1</sup> Först i samband med tertialbokslut 1 presenteras en grundligare prognos för 2019. En uppföljning och analys av nämndernas verksamhetsresultat görs i samband med tertial- och årsbokslut.

- Periodens resultat uppgår till 19 miljoner kronor vilket är 51 miljoner kronor sämre än periodens budget.
- Den preliminära årsprognosen för kommunen som helhet visar ett resultat på 247 miljoner kronor, vilket är 22 miljoner kronor sämre än årsbudget.
- Nämndernas och verksamheternas helårsprognos visar på ett litet överskott om 5 miljoner kronor. Tre av tio nämnder lämnar prognoser med underskott för 2019. Störst underskott väntas kommunstyrelsen göra.
- Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning visar en negativ avvikelse på 7,5 miljoner kronor för perioden. Årsprognosen visar en negativ avvikelse på närmare 30 miljoner kronor mot budget.
- Verksamhetens intäkter uppgår för perioden till 266 miljoner kronor, vilket är 2 miljoner kronor bättre än budget. För 2019 väntas intäkterna bli 12 miljoner kronor bättre än budget. Kostnaderna uppgår för perioden till 1,6 miljarder kronor, vilket är 54 miljoner kronor högre än budget. Kostnaderna för helåret beräknas bli 15 miljoner kronor högre än budget.
- De finansiella intäkterna är på 9,4 miljoner kronor för perioden och ligger i stort sett enligt budget. Årsprognosen visar på en negativ budgetavvikelse på 4,5 miljoner kronor. Kostnaderna för perioden är 6,8 miljoner kronor lägre än budget. Helårsprognosen visar på 3 miljoner kronor lägre än budget. Låneskulden är på 1 miljard kronor.
- Periodens nettoinvesteringar uppgår totalt till 237 miljoner kronor, vilket motsvarar 25 procent av årsbudget på cirka 1 miljarder kronor.

## 2 Periodens utfall och årsprognos

Resultatet för perioden är 19 miljoner kronor vilket är 51 miljoner kronor sämre än periodiserad budget. Periodens negativa avvikelse är bland annat drivet av kostnadsökningar i samband med vinterns snöröjning,

halkbekämpning och bortforsling av snö. Därtill redovisar produktionsverksamheterna välfärd skola och välfärd samhällsservice underskott för perioden. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning redovisade också en negativ avvikelse mot budget.

### Preliminär prognos av årets resultat

Enligt den preliminära helårsprognosen blir resultatet för kommunen som helhet 247 miljoner kronor. Det är 22 miljoner kronor sämre än budgeterat. Årsbudgeten för 2019 är 269 miljoner kronor.

Nämnderna och deras verksamheter redovisar en preliminär helårsprognos som avviker positivt från budget med 5 miljoner kronor. Störst underskott väntas kommunstyrelsen göra med en negativ avvikelse på 10 miljoner kronor. En stor del av underskottet kan härledas till den kommunala produktionsverksamhetens prognostiserade underskott på sammantaget 18 miljoner kronor. Natur- och trafیکنämnden prognostiserar ett underskott på 8,4 miljoner kronor och socialnämnden lämnar en prognos som visar ett underskott på 9 miljoner kronor. Utbildningsnämnden lämnar en positiv prognos på 29 miljon kronor i överskott. Övriga nämnder redovisar ett litet överskott eller nollresultat för 2019. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning förväntas bli cirka 30 miljoner kronor lägre än budgeterat. Detta beror främst på att den statliga byggbonusen togs bort från statsbudgeten i december 2018 efter att kommunens budget var beslutad.

### Verksamheternas intäkter och kostnader

*Verksamhetens intäkter* uppgår för perioden till 266 miljoner kronor vilket är 2 miljoner kronor bättre än budget. De största intäktsposterna avser taxor och avgifter, hyror och arrenden, bidrag, försäljning av verksamhet samt exploaterings- och reavinster.

Den 1 januari 2019 trädde en ny kommunal redovisningslag i kraft. Alla rekommendationer från rådet för kommunal redovisning har dessutom skrivits om. Rekommendationen avseende intäkter innebär stora förändringar jämfört med tidigare år hur gatukostnadsersättningar och investeringsbidrag ska redovisas. Tidigare har dessa bidrag kunnat periodiseras utifrån tillgångens nyttjandetid. Från och med 2019 ska dessa intäkter bokföras i sin helhet det år som gatukostnadsersättningen eller investeringsbidraget erhålls. I utfallet för mars ligger reavinster på cirka 6 miljoner kronor. För helåret beräknas dessa uppgå till 164 miljoner kronor enligt budget men på grund av regelförändringarna kan reavinsterna uppgå till betydligt högre belopp. Konsekvensen av dessa regelförändringar är än så länge

<sup>1</sup> Det är första prognosen för året och har tagits fram utifrån de fakta nämnderna och verksamheterna känner till så här långt.

oklara och kommer i bästa fall att kunna räknas med i årsprognosen i tertialboksut 1.

Den samlade årsprognosen för verksamhetens intäkter beräknas bli 12 miljoner kronor bättre än budget. Men då är eventuellt högre reavinster än budget inte medräknade.

*Verksamhetens kostnader* uppgick till 1,6 miljarder kronor för den aktuella perioden och är 54 miljoner kronor högre än periodens budget. Stora kostnadsposter är löner, hyror och köp av verksamhet för kundvalet.

Den negativa avvikelsen beror framförallt på att den kalla vintern har gjort att kostnaderna för snöskottning, halkbekämpning, samt el och fjärrvärme har ökat. Andra kostnader som är högre än budget är köp av verksamhet från privata anordnare, inköp av livsmedel, IT utrustning samt kostnader för transporter och skolskjutsar. Personalkostnaderna är för perioden lägre än budget men beräknas i årsprognosen bli i nivå med budget. En del av avvikelserna för perioden kommer att kunna hämtas igen under året. Därför beräknas den samlade årsprognosen för verksamhetens kostnader att bli 15 miljoner kronor högre än budget.

## Skatteintäkter och generella statsbidrag

*Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning* visar ett svagare resultat än budget för perioden januari-mars. Skatteintäkterna är 1,7 miljoner kronor lägre än budget och generella statsbidrag inklusive välfärdsmiljarden är 5,7 miljoner kronor lägre än budget.

Ett lägre invånarantal och ett högre skatteunderlag för riket bidrar till att skatteintäkterna är högre än budget med 14,8 miljoner kronor, men då perioden också innehåller en slutavräkning på skatteintäkter som är 16,5 miljoner kronor sämre än budget, blir skatteintäkterna totalt 1,7 miljoner kronor lägre än budgeterat. Årsprognosen för skatter och generella statsbidrag uppgår till 5,5 miljarder kronor och redovisar en negativ avvikelse med 29,6 miljoner kronor jämfört med årsbudget. De största avvikelserna jämfört med budget är generella

statsbidraget som visar på en negativ avvikelse om 20 miljoner kronor och skatteintäkterna som beräknas bli 9,6 miljoner kronor sämre.

Skattekraften i kommunen har ökat från budgeterad nivå på 292 932 kronor per invånare till 296 396 kronor per invånare. Skatteunderlagets ökningstakt i förhållande till riket ökar mer i Nacka, från 128,0 procent till 128,5 procent och därmed ökar även inkomstutjämningsbidraget.

Skatteintäkternas ökning, exklusive slutavräkningen, är också högre än inkomstutjämningsavgiftens minskning, vilket ger ett överskott mot budget på 8,9 miljoner kronor för perioden. Årsprognosen för skatteintäkterna prognostiseras till 59 miljoner kronor bättre än budget samtidigt som slutavräkningen prognostiseras till 66,1 miljoner kronor sämre än budget, vilket ger netto 7 miljoner kronor sämre än budgeterat. Årsprognosen för generella statsbidrag och utjämning är -22,7 miljoner kronor.

Den främsta förklaringen till att generella statsbidrag och utjämning prognostiseras till 22,7 miljoner kronor är att byggbonusen var budgeterad till 20 miljoner kronor och att den oväntat togs bort från beslutad statsbudget efter att kommunens budget var beslutad. Välfärdsmiljarden beräknas bli i enlighet med budgeterat. Den främsta anledning till att inkomstutjämningsavgiften och kostnadsutjämningsbidraget minskar för Nacka är det lägre invånarantalet den 1 november 2018 än prognostiserat.

Fastighetsavgiften beräknas bli 0,6 miljoner lägre än årsbudget.

## Finansiella intäkter och kostnader

*Finansiella intäkter* uppgår för perioden till 9,4 miljoner kronor och ligger i stort enligt budget. Helårsprognosen beräknas uppgå till 32,7 miljoner och uppvisaren negativ budgetavvikelse på 4,5 miljoner kronor. Det beror till största del på att utdelning för 2018 från Nacka stadshus AB förväntas bli lägre än budgeterat, samtidigt

Mnkr	201903		2019			
	Utfall 201903	Budget 201903	Avvikelse	Års prognos 2019	Årsbudget 2019	Avvikelse årprog/budget
Verksamhetens intäkter	266	264	2	1 058	1 046	12
Verksamhetens kostnader	-1 576	-1 523	-54	-6 108	-6 093	-15
Avskrivningar	-61	-62	1	-236	-249	12
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 371</b>	<b>-1 321</b>	<b>-50</b>	<b>-5 286</b>	<b>-5 296</b>	<b>9</b>
Skatteintäkter	1 394	1 396	-2	5 575	5 582	-7
Generella statsbidrag och utjämning	-7	-1	-6	-27	-4	-23
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>16</b>	<b>73</b>	<b>-58</b>	<b>262</b>	<b>283</b>	<b>-20</b>
Finansiella intäkter	9	9	0	33	37	-5
Finansiella kostnader	-6	-13	7	-48	-51	3
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>19</b>	<b>70</b>	<b>-51</b>	<b>247</b>	<b>269</b>	<b>-22</b>
Extraordinära poster (netto)						
<b>Årets resultat</b>	<b>19</b>	<b>70</b>	<b>-51</b>	<b>247</b>	<b>269</b>	<b>-22</b>

som ränteintäkterna förväntas bli något högre än budgeterat.

*Finansiella kostnader* visar för perioden är på 4,1 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse jämfört med budget på 6,8 miljoner kronor. Kommunen kommer att under året att öka sin upplåning vilket innebär att kostnaderna ökar. Helårsprognosen beräknas uppgå till 48 miljoner kronor. Det är 3 miljoner kronor bättre än budget vilket förklaras av en lägre ränta på pensionsavsättningen.

### 3 Nämndernas och verksamheter- nas driftredovisning

Nämndernas verksamheter redovisar per mars ett underskott på 15 miljoner kronor. Sju av tio nämnder har ett positivt resultat eller ligger i linje med budget. Utbildningsnämnden redovisar ett stort överskott mot periodens budget. Kommunstyrelsen, natur- och trafiknämnden och socialnämnden redovisar negativa avvikelser.

Enligt den preliminära prognosen för helåret redovisar nämnderna ett överskott på 5 miljoner kronor. De be-

räknade underskotten finns även här inom kommunstyrelsen, natur- och trafiknämnden och socialnämnden. Utbildningsnämnden prognostiserar ett stort överskott för året. Övriga nämnder prognostiserar ett litet överskott eller nollresultat för 2019. Nedan redovisas respektive nämnds resultat för perioden samt nämndens preliminära prognos för året.

För perioden redovisar **kommunstyrelsen totalt** en negativ avvikelse på 27,6 miljoner kronor jämfört med periodiserad budget. Det lägre resultatet härleds i huvudsak till underskott inom stadsledning och stödenheter, myndighets- och huvudmannaheter samt underskott inom produktionsenheterna välfärd skola och välfärdsamhällsservice.

Helårsbedömningen för kommunstyrelsen visar totalt ett underskott på 10 miljoner kronor.

**Kommunfullmäktige**, inklusive revisionen, redovisar ett ekonomiskt resultat i nivå med budget för perioden. Bedömningen för helåret är en budget i balans.

**Kommunstyrelsen** redovisar ett underskott på 5,3 miljoner kronor för perioden. Intäkterna är lägre än budgeterat, men bedöms hamna i nivå med budget för helåret. Kommunstyrelsen har högre kostnader för IT

Mnkr	Period 201903				År 2019	
	Utfall 201903	Budget 201903	Avvikelse	Års prognos 2019	Årsbudget 2019	Avvikelse årprog/budget
Kommunstyrelsen totalt	-58	-31	-28	-173	-162	-10
Kommunfullmäktige (KS)	-2	-2	0	-6	-6	0
<i>varav revision</i>	-1	-1	0	-3	-3	0
Kommunstyrelsen (KS)	-15	-10	-5	-41	-41	0
<i>varav sanering</i>	0	0	0	0	0	0
Stadsledning & stödenheter (KS)	-33	-25	-8	-104	-99	-5
Södertörns brandförsvaret (KS)	-10	-10	0	-40	-40	0
Fastighetsverksamheten	5	4	1	20	20	0
M&H enheter (KS)	-3	1	-3	-1	0	-1
Välfärd skola (KS)	2	10	-8	0	10	-10
Välfärd samhällsservice (KS)	-3	6	-8	0	9	-9
Oförutsett (KS)	0	-4	4	0	-15	15
Arbets- och företagsnämnden	-56	-62	6	-246	-246	0
Fritidsnämnden	-40	-42	2	-164	-167	3
Kulturnämnden	-35	-35	0	-141	-141	0
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	-8	-8	0	-33	-33	0
Natur- och trafiknämnden	-70	-66	-4	-258	-250	-8
Socialnämnden	-194	-193	-2	-780	-771	-9
Utbildningsnämnden	-715	-725	10	-2 858	-2 887	29
Äldrenämnden	-199	-199	0	-796	-796	0
Överförmyndarnämnden	-2	-2	0	-8	-8	0
Tunnelbanan (KS)	-6	-6	0	-24	-24	0
Finansförvaltningen (skatter, finans, pensioner, reavinst)	1 403	1 439	-36	5 728	5 755	-27
<b>Totalt</b>	<b>19</b>	<b>70</b>	<b>-51</b>	<b>247</b>	<b>269</b>	<b>-22</b>

utrustning på grund av inköp under årets första månader, medan budget är fördelat jämnt över året. Medlemsavgifter ingår också i periodens utfall. Interna allokeringar från stödenheterna är högre än budgeterat. Posten för oförutsedda utgifter på 3,75 miljoner kronor är oanvänt. Helårsbedömningen är en budget i balans.

**Stadsledningskontoret** och **stödenheterna** redovisar ett underskott på 7,6 miljoner kronor för perioden. Underskottet förklaras huvudsakligen av lägre intäkter än budgeterat, men förväntas komma upp till budgeterad nivå under året. Framför allt är det inom enheterna redovisning, kommunikation, kundserviceenheten samt juridik- och kanslienheten som intäkterna är lägre än budgeterat. På grund av vakanser är lönekostnaderna lägre på totalen, men driver samtidigt upp konsultkostnaderna. Däremot är kostnaderna för IT utrustning, licenser och andra externa tjänster högre än budget. Det beror till stor del på att budget är periodiserad på helåret, medan mycket av utfallet sker under årets första månader. Näringslivsverksamheten bidrar också till periodens underskott. Stadsledningskontoret har startat ett antal åtgärder för att minska kostnadsutvecklingen. Prognosen för 2019 är ett underskott på 4,6 miljoner kronor och förklaras av högre kostnader för redovisningsenheten för systemstöd och externa konsulter och av att förnyelseenheten har en lägre debiteringsgrad för sina tjänster gentemot interna parter.

**Fastighetsverksamheten** bedrivs inom två enheter: enheten för fastighetsförvaltning och enheten för bygg och anläggning. Tillsammans redovisar de ett överskott på 1,2 miljoner kronor för perioden. Bedömningen för helåret är ett nollresultat.

*Enheten för fastighetsförvaltning* redovisar ett överskott på 1 miljon kronor jämfört med periodiserad budget. Lokalverksamheten redovisade ett resultat som var i paritet med budget. Bedömning för helåret är en budget i balans men viss osäkerhet råder kring årets resultat då kostnader för rivning, sanering och förgävesprojektering inte finns medtaget i årets budget.

Bostadsförsörjningen genererar ett underskott på 0,2 miljoner kronor. Underskottet beror i huvudsak på en momseffekt i mars månad, vilket kommer att justeras under året.

Markverksamheten redovisar ett överskott på 1,2 miljoner kronor, vilket förklaras av ökade intäkter från det nya arrendeavtalet för Bergs Gård som tidigare varit tomträtt.

Den preliminära helårsbedömningen för enheten fastighetsförvaltning är ett nollresultat. Osäkerhet råder kring prognosen. Den kan komma att försämrats ytterligare på grund av extraordinära kostnader för rivning, sanering och förgävesprojektering.

*Enheten för bygg- och anläggning* redovisar ett överskott på

0,2 miljoner kronor för perioden. Den preliminära prognosen för helåret är en budget i balans.

**Välfärd skola** visar för perioden en negativ avvikelse på 7,5 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Avvikelsen förklaras av högre kostnader. Framför allt har övriga verksamhetskostnader såsom fastighetsrelaterade inköp, köp av skolkort, livsmedel och övriga förbrukningsartiklar ökat under den aktuella perioden. Även kostnader för köp av verksamhet såsom exempelvis studiehandledning och satsningar på barn- och elevhälsan har ökat. Däremot är lönekostnaderna inklusive inhyrd personal lägre än periodens budget.

Den preliminära prognosen för helåret är en negativ avvikelse mot budget med 10 miljoner kronor. Utöver ökade kostnader för verksamheten anges färre elever inom förskola och grundskola som främsta orsak till den negativa avvikelsen.

**Välfärd samhällsservice** redovisar en negativ budgetavvikelse på 8,2 miljoner kronor för perioden. Det förklaras främst av ökade personalkostnader i form av sjuklönekostnader och svårigheten att rekrytera sjuksköterskor. Det svåra rekryteringsläget har inneburit ökade kostnader för inhyring av personal. Därtill tillkommer också negativa budgetavvikelser för affärsområdena äldreomsorg och omsorg och assistans. Den främsta orsaken till avvikelsen inom äldreomsorg är minskade intäkter som följd av ofullständig beläggning. Flest tomma platser har Seniorcenter Sjötäppan. För omsorg och assistans är det framför allt ett ökat omvårdnadsbehov av kunder inom gruppboende som är den främsta förklaringen till avvikelsen.

Den preliminära årsprognosen pekar på ett underskott om 8,9 miljoner kronor.

Periodens utfall för **brandförsvaret** är i nivå med periodiserad budget. Kostnaden består av medlemsavgift till Södertörns brandförsvarsförbund och hyreskostnad för Nacka brandstation. Prognosen för helåret är en budget i balans.

**Arbets- och företagsnämnden** redovisar ett överskott på 6,2 miljoner kronor jämfört med periodiserad budget. De flesta verksamheter visar överskott utom gymnasial vuxenutbildning och Svenska för invandrare (SFI) som båda redovisar underskott. Förklaringen till underskottet inom gymnasial vuxenutbildning är framförallt relaterat till 2018 års statsbidrag. Det råder en viss osäkerhet om verksamheten har erhållit samtliga statsbidrag och utredning pågår. Dessa medel om 3 miljoner kronor har kostnadsförts och försiktighetsprincipen har tillämpats. Underskottet inom SFI beror på att budgeten periodiserades utifrån 2018 års utfall och fler elever godkändes under perioden 2019 jämfört med samma period 2018.



Verksamheterna arbetsmarknadsinsatser check respektive arbetsmarknad övrigt redovisar överskott för perioden. Förklaringen till överskottet inom arbetsmarknadsinsatser check är att fler nyanlända väljer att flytta från Nacka under eller efter etableringsperiodens slut. Det bidrar till en mindre efterfrågan på insatser än planerat. I arbetsmarknad övrigt ingår bland annat sommarjobb till ungdomar, föreningsbidrag och konsumentrådgivning.

Verksamheten ensamkommande barn och unga visar på överskott för perioden. Det beror bland annat på minskade kostnader för boende för ensamkommande. Exempelvis hade verksamheten inga kostnader för tomatser under mars månad. Även verksamheterna för nyanlända flyktingar redovisar överskott, vilket beror på högre schablonersättningar jämfört med budget.

Ekonomiskt bistånd redovisar ett utfall i nivå med budget för perioden. Sammanlagt har 130 hushåll tagit emot ekonomiskt bistånd under perioden.

Myndigs- och huvudmannorganisationen visar ett underskott på 0,6 miljoner kronor för perioden. Det beror i huvudsak på kostnader för hyrplatser och OH-kostnader. Digitalisering visar ett överskott på 0,3 miljoner kronor, vilket beror på att resurser som är vikta för digitalisering inte ännu har aktiverats till fullo då många av projekten är under uppstart. Nämndens bedömning för helåret är ett nollresultat.

**Fritidsnämnden** visar ett överskott på 1,8 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Den största delen av överskottet finns inom "Anläggning - hyra & drift". Det förklaras med att nämnden inför 2019 fick en utökad budgetram för upp- och nedmontering av fotbollstältet på Nacka IP, detta har nu beslutats att skjutas upp till våren 2020. Därtill fick nämnden en utökad budgetram för ökade hyreskostnader för ett nytt ridhus i Velamsund, vilket inte är aktuellt längre för 2019. För helåret räknar nämnden med ett överskott på 3 miljon kronor

**Kulturnämnden** visar ett överskott på 0,2 miljoner kronor för perioden. Det förklaras i huvudsak av ett överskott inom kundval kulturskola och lägre personal-kostnader inom "Myndighet och huvudmannaskap". Nämnden förväntas göra ett nollresultat för helåret.

**Miljö- och stadsbyggnadsnämnden** redovisar ett överskott på 0,3 miljoner kronor för perioden. Kostnaderna för verksamheterna nämnd och nämndstöd samt myndighet och huvudmannastöd är något lägre än periodens budget. Projektverksamheten uppvisar ett litet underskott för perioden och förväntas hålla budget under året. Nämndens bedömning för helåret är en ett resultat i nivå med budget.

**Natur- och trafiknämnden** redovisar ett underskott på 3,9 miljoner kronor för perioden. Periodens skiftande temperatur och snömängd har medfört högre kostnader för snöröjning, halkbekämpning och bortforsling av snö. Vinterunderhållet uppgår för perioden till 18,6 miljoner kronor.

Nämndens preliminära årsprognos visar ett underskott på 7,9 miljoner kronor och beror i huvudsak på kostnaderna för vinterunderhållet. Underskottet motverkas av lägre kapitaltjänstkostnader och att vissa driftverksamheter såsom park- och naturskötsel inte ännu är i full gång.

**Socialnämnden** redovisar ett underskott på 1,6 miljoner kronor för perioden. Större delen av underskottet kan härledas till verksamheterna inom barn och unga samt verksamheten vuxna 16–24 år. Inom barn och unga är det framför allt dygnsvården som visar underskott. Inom vuxna förklaras underskottet bero på ökade hyreskostnader för sociala kontrakt.

Underskottet motverkas till viss del av ett av ett överskott inom verksamheterna personer med funktionsnedsättning.

Nämndens helårsbedömning visar ett underskott på totalt 9 miljoner kronor. Det är framför allt växande kostnader för insatser till barn och unga samt till vuxna inklusive sociala kontrakt som bidrar till den negativa bedömningen. Antalet barn och vuxna som beviljas boende i skyddat boende, träningslägenhet eller stödboende ökar i omfattning. Många insatser förlängs när vård och omsorgsbehov är omfattande.

**Utbildningsnämnden** redovisar ett överskott på 9,9 miljoner kronor för perioden. Överskottet beror till största delen på att förskola och pedagogisk omsorg har färre inskrivna barn än beräknat. Även fritidshem visar ett överskott vilket troligen är kopplat till att fler väljer fritidshem än vad som tidigare varit fallet. Grundskolan visar ett ackumulerat överskott på 0,8 miljoner kronor. I grundskolans budget ingår även de 200 elever som är folkbokförda i Nacka kommun men vars uppgifter om var de går i skolan saknas.

Gymnasieskolan visar ett underskott på 1,9 miljoner kronor för perioden. Dyra avtal för individuella alternativ samt minskade statsbidrag för asylsökande är en bidragande orsak till underskottet.

Likvärdighetsgarantin och Nämnd, myndighet och huvudmannakostnader redovisar också överskott för perioden. Statsbidragen för asylsökande för alla skolförmer är mycket försiktigt reserverade i perioden då trenden är att 50 procent av ansökta statsbidrag avslås.

Färre inskrivna barn och elever än budgeterat bidrar till stora förväntade överskott inom förskola, fritidshem

och grundskola. Nämndens helårsbedömning är på 29 miljoner kronor i överskott. För gymnasieskolan väntas dyra avtal för individuella alternativ samt minskade statsbidrag för asylsökande bidra till ett underskott under 2019.

**Äldrenämnden** redovisar ett överskott på 0,8 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Särskilt boende check och särskilt boende avtal bidrar med överskott under perioden. Överskottet kvittas mot underskott inom hemtjänstverksamheten. Det förklaras främst av att antalet hemtjänststimmar har ökat. Minskade antalet korttidsplatser (från 40 till 22 platser) och lagen om utskrivningsklara som innebär kortare tid på sjukhus och ökade insatser i hemmet utgör några förklaringar till ökningen av hemtjänst. Nämndens bedömning för helåret är ett nollresultat.

**Överförmyndarnämnden** redovisar en budget i balans för perioden. Enligt prognosen kommer överförmyndarnämnden att göra ett överskott på 0,5 miljoner kronor. Nämndens bedömning för helåret är ett ekonomiskt resultat i balans med budget.

**Tunnelbanan** redovisar ingen avvikelse från budget för perioden. Uppräkning görs i april. Bedömningen för helåret är en budget i balans.

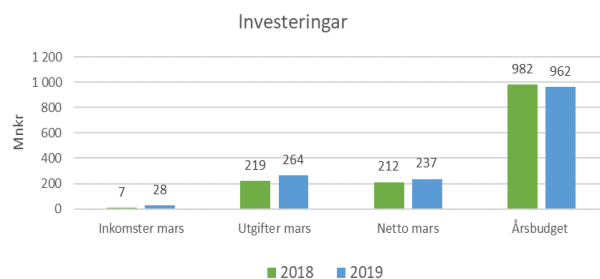
## 4 Investeringar

För perioden januari-mars uppgår nettoinvesteringarna till 237 miljoner kronor, med utgifter på 264 miljoner kronor och inkomster på 28 miljoner kronor. Samma period förra året uppgick nettoutfallet till 212 miljoner kronor. Årsbudget för nettoinvesteringar enligt Mål och budget 2019-2021 uppgår till 962 miljoner kronor. Det motsvarar en uppberedningsgrad på 25 procent av årets totala budget.

Utfallet på 237 miljoner kronor har främst använts till:

- Gator väg och park, 140 miljoner kronor
- Förskole- och skollokaler, 40 miljoner kronor
- Exploatering och mark, 53 miljoner kronor
- Idrottsanläggningar, 4 miljoner kronor

Diagram: Investeringar med utfall och årsprognos, tusentals kronor



Projekt som haft största utfall för perioden finns inom fastighetsverksamheterna och exploatering.

Inom fastighetsverksamheterna redovisas ett nettoutfall på 41 miljoner kronor. Det totala nettoutfallet är 15 procent, av årsbudget om 281 miljoner kronor. Sjöängens förskola, Boo Gårds skola och Sigfridsborgs skola har de största utgifterna.

Exploateringen redovisar nettoutgifter på 165 miljoner kronor, 38 procent, mot årsbudget på 431 miljoner kronor. Nya gatan, Vikingshillsvägen, Norra Skuru, Samordning Orminge centrum, Älta centrumkvarter, Ältdalen och Mötesplats Nacka är de största investeringarna.

Tabell: Stora investeringar, tusentals kronor

Projekt	IB	Inkomster	Utgifter	Netto	UB
Nya gatan genomförande	-23 696	0	-27 425	-27 425	-51 121
Vikingshillsvägen	-85 631	0	-21 204	-21 204	-106 835
Norra Skuru	-55 069	0	-20 267	-20 267	-75 336
Samordning Orminge centr	-30 740	0	-17 967	-17 967	-48 707
Älta centrumkvarter	-22 639	1 669	-13 389	-11 720	-34 359
Mötesplats Nacka	-118 889	0	-12 554	-12 554	-131 443
Ältdalen	-83 289	0	-11 574	-11 574	-94 863
Oxelvägen/ Sjöängens förskola	-48 770	0	-9 416	-9 416	-58 186
Boo Gård skola tillbyggnad	-22 400	0	-8 930	-8 930	-31 330
Sigfridsborgs skola utbyggnad	-29 400	0	-7 554	-7 554	-36 954

Tabell: Nettoinvesteringar, tusentals kronor

Nettoinvesteringar per nämndenhet	Utfall			Budget		Budget		Prognos		Totalt 2019-2022 och senare
	Inkomster mars 2019	Utgifter mars 2019	Utfall mars 2019	2019	2020	2021	2022	2022 och senare		
Kommunstyrelsen (KS)	25	-234	-209	-748	-828	-693	178	-2 092		
Stadsledningskontoret och stödenheter (KS)	0	2	2	0	0	0	0	0		
Fastighetsverksamhet (KS)	9	-50	-41	-281	-320	-327	-100	-1 028		
Exploateringsenheten Nacka (KS)	1	-98	-97	-76	-396	-271	320	-423		
Exploateringsenheten Nacka stad (KS)	15	-83	-68	-355	-71	-55	-42	-522		
Välfärd skola (KS)	0	-4	-4	-35	-40	-40	0	-115		
Välfärd samhällsservice (KS)	0	-1	-1	-2	-2	0	0	-4		
Arbets- och företagsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0		
Fritidsnämnden	0	0	0	-2	0	0	0	-2		
Kulturnämnden	0	0	0	-1	0	0	0	-1		
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	0	0	0	-3	0	0	0	-3		
Natur- och trafikanämnden	3	-31	-28	-208	-121	-95	-2	-426		
Socialnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0		
Utbildningsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0		
Äldrenämnden	0	0	0	0	0	0	0	0		
Överförmyndarnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>Totalt nettoinvesteringar</b>	<b>28</b>	<b>-264</b>	<b>-237</b>	<b>-962</b>	<b>-949</b>	<b>-788</b>	<b>176</b>	<b>-2 523</b>		