



RAPPORT

Månadsbokslut oktober 2021

Nacka kommun

I Inledning

Denna rapport ger en samlad bedömning av det ekonomiska utfallet för perioden januari till och med oktober 2021 med en prognos för helåret. Perioden efter tertialbokslut 2 har präglats av en resultatförsämring, trots att skatteintäkterna ökat och nämnderna sammantaget går bättre än budget. Det är framförallt verksamhetens intäkter som inte har ökat i den omfattning som var budgeterat på grund av försenade gåvor och andra exploateringsintäkter.

Under oktober beslutade kommunstyrelsen att täcka äldrenämndens kostnader för skyddsmaterial med budgeten för oförutsedda kostnader, då staten inte täcker dessa kostnader som de gjorde 2020.

Nyligen utsågs Nacka till årets nyföretagarkommun av Visma och NyföretagarCentrum. I september utsågs Nacka till Sveriges mest stabila kommun i en rapport från analys- och teknikonsultföretaget WSP. Den 29 september lyfte regeringen bort de sista restriktionerna och många verksamheter är i full gång. Alla ovaccinerade medarbetare inom äldreomsorgen kommer att erbjudas vaccination under hösten på arbetsplatsen. Även skolbarn 12-15 kommer att erbjudas vaccin på skolan.

En uppföljning och analys av nämndernas verksamhetsresultat görs i samband med tertial- och årsbokslut.

2 Periodens utfall och årsprognos

Periodens utfall för kommunen som helhet är -35,5 miljoner kronor vilket är -576,3 miljoner kronor sämre än budget. Periodens negativa resultat beror främst på fördyrningen av tunnelbanan med -424,2 miljoner kronor samt att verksamhetens intäkter inte har ökat i den omfattning som var budgeterat på grund av försenade gåvor och försäljningar. Skatteintäkter och nämnderna går bättre.

Nettoinvesteringar för perioden var 468,2 miljoner kronor. Låneskulden är på 1 350,0 miljoner kronor. Vid årets slut bedöms låneskulden fortsatt ligga på samma nivå.

Prognos av årets resultat

Helårsprognosen för kommunens resultat beräknas till +448,4 miljoner kronor, vilket är -185,8 miljoner kronor sämre än budget. Det är en prognosförsämring på -296,8 miljoner kronor jämfört med tertialbokslut 2. Prognosförsämringen beror dels på lägre intäkter i form av gåvor än väntat. På grund av brister i byggnationen av de anläggningar som ska lämnas över till kommunen har övertagandet av flera anläggningar försenats. I prognosen ligger gåvor och exploateringsersättningar på sammantaget +587,0 miljoner kronor säkrade.

I det prognostiserade resultatet 2021 återfinns jämförelsestörande poster både på intäktssidan och kostnadssidan. På intäktssidan uppgår det, enligt prognos till +708,3 miljoner kronor där den stora posten är gåvor +587,5 miljoner kronor. På kostnadssidan är det främst en ökad avsättning för tunnelbaneavtalet till Region Stockholm på -429,9 miljoner kronor. Kommunens resultat exklusive jämförelsestörande poster är +341,9 miljoner kronor. Det motsvarar 5,7 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på +48,0 miljoner kronor för helåret. Prognosen är en förbättring med +42,3 miljoner kronor gentemot prognosen i tertialbokslut 2. Arbets- och företagsnämnden förbättrar sin årsprognos med 21,1 miljoner kronor vilket innebär en prognos på 48,8 miljoner kronor i överskott. Prognosförbättringen förklaras med att volymerna inom nämnden minskar samt att vissa intäkter i form av statsbidrag och interkommunal ersättning (inom gymnasial vuxenutbildning) inte är budgeterade. Kommunstyrelsen, natur- och trafiknämnden samt socialnämnden redovisar negativa budgetavvikelser i helårsprognosen. Övriga nämnder prognostiserar överskott eller nollresultat för 2021.

Skatteintäkter och generella statsbidrag prognostiseras till +174,3 miljoner kronor högre än budgeterat. Det beror främst på en snabbare ekonomisk återhämtning i slutet av 2021.

Resultaträkningen

Verksamhetens intäkter uppgår för perioden till 1 187,9 miljoner kronor vilket är 206,7 miljoner kronor sämre än budget. De största intäktsposterna avser taxor och avgifter, hyror och arrenden, bidrag samt försäljning av verksamhet. Den största avvikelsen mot budget för perioden avser lägre exploateringsintäkter för övertagandet av anläggningar från privata exploatörer som är 250,0 miljoner kronor lägre än budget. Däremot kommer gåvor att inkomma under november då kommunen övertar allmänna anläggningar i form av gator, vägar och parker i Tollare. Det råder osäkerhet kring övertagandet av allmänna anläggningar på Telegrafberget, Kvarnholmen och på Nobelberget om dessa anläggningar kommer att vara klara för övertagande under 2021. I prognosen ligger att kommunen övertar dessa anläggningar först under 2022 och senare.

Reavinster från försäljning av exploateringsmark är 160,0 miljoner kronor lägre än budget för perioden vilket beror på förseningar i utbyggnaden av bostäder. Försäljning kommer istället att ske under 2022.

Bidrag från bland annat Skolverket, Socialstyrelsen och Migrationsverket visar en positiv avvikelse för perioden på 99,0 miljoner kronor.

Den samlade årsprognosen för verksamhetens intäkter beräknas bli 152,7 miljoner kronor bättre än budget. Den största positiva avvikelser mot budget för helåret avser högre bidrag från staten på 105,0 miljoner kronor. För helåret beräknas reavinst och exploateringsintäkter från försäljningar och gåvor att bli 46,2 miljoner kronor bättre än budgeterat. Det är dock 350,0 miljoner kronor lägre än prognosen i tertial 2.

Verksamhetens kostnader uppgick till 5 642,9 miljoner kronor för den aktuella perioden vilket överstiger budget med 169,4 miljoner kronor. De största kostnadsposterna i kommunens resultaträkning avser löner, hyror och köp av verksamhet från privata anordnare. Poster som blivit dyrare än budget avser anskaffningskostnad för exploateringsmark som ska säljas, hyror av paviljonger och bodar, el och uppvärmningskostnader samt detaljplanekostnader, totalt överstiger dessa budget med 95,0 miljoner kronor. Andra kostnadsavvikelser är pensionskostnaderna som är 37,0 miljoner högre samt lämnade bidrag som är 30,0 miljoner kronor högre än budgeterat.

För 2021 beräknas den samlade årsprognosen för verksamhetens kostnader bli 125,1 miljoner kronor högre än budget. Avsättning för framtida pensionskostnader blir 48,0 miljoner kronor högre på grund av ett ändrat livslängdsantagande. Kommunens största kostnads-post löner och sociala avgifter till anställda beräknas bli i nivå med budget. Övriga kostnadsavvikelser mot budget avser lämnade bidrag och fastighetskostnader som el, uppvärmning och hyra av paviljonger.

Den största kostnadsavvikelsen för året avser ökad avsättning för bidrag till Region Stockholm för utbyggnad av tunnelbana som uppgår till 389,0 miljoner kronor

samt KPI uppräknings på 40,9 miljoner kronor. Dessa kostnader på totalt 429,9 miljoner kronor har redovisats som extraordinära kostnader eftersom de är ovanligt förekommande och att det inte hör till kommunens ordinarie verksamhet att lämna så stora externa bidrag.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning visar ett starkare resultat än budget för perioden. Skatteintäkterna (inklusive avräkning) är 148,1 miljoner kronor högre än budget. Generella statsbidrag och utjämning är 2,9 miljoner kronor högre än budget. Totalt blir det 151,0 miljoner kronor högre än budget.

Årsprognosen för skatter och generella statsbidrag uppgår till 6 049,2 miljoner kronor och redovisar en positiv avvikelse med 174,3 miljoner kronor jämfört med årsbudget. Skatteintäkter (inklusive avräkning) prognostiseras till 173,9 miljoner kronor högre än budget, vilket beror på en snabbare ekonomisk återhämtning från coronapandemin.

Prognosen för generella statsbidrag och utjämning ligger ungefär i nivå med budget.

Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter uppgår för perioden till 44,4 miljoner kronor, vilket är 16,8 miljoner kronor högre än periodens budget. Utfallet består i huvudsak av utdelning från Nacka stadshus AB på 16,8 miljoner, utlåning till bolagen på 11,5 miljoner, reavinst på bostadsrätter på 13,4 miljoner och övriga intäkter på 2,7 miljoner avseende låneramsavgifter, ränteintäkter såsom placeringar och kundfordringar.

Periodens positiva budgetavvikelse på 16,8 miljoner kronor avser främst högre ränteintäkter för utlåning till

Tabell: Resultaträkning 2021

Mnkr	2021 I0			2021		Avvikelse årprogn/budget
	Utfall 2021 I0	Budget 2021 I0	Avvikelse	Års prognos 2021	Årsbudget 2021	
Verksamhetens intäkter	1 187,9	1 394,6	-206,7	1 827,0	1 674,3	152,7
Verksamhetens kostnader	-5 642,9	-5 473,5	-169,4	-6 705,8	-6 580,7	-125,1
Avskrivningar	-214,2	-251,1	36,9	-300,9	-300,9	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-4 669,2	-4 330,0	-339,2	-5 179,7	-5 207,3	27,6
Skatteintäkter	5 013,4	4 865,3	148,2	6 012,2	5 838,3	173,9
Generella statsbidrag och utjämning	33,5	30,6	2,9	37,1	36,7	0,5
Verksamhetens resultat	377,6	565,8	-188,1	869,6	667,7	201,9
Finansiella intäkter	44,5	27,7	16,8	47,1	29,9	17,3
Finansiella kostnader	-33,5	-52,8	19,3	-38,4	-63,3	24,9
Resultat efter finansiella poster	388,6	540,7	-152,1	878,3	634,2	244,1
Extraordinära poster (netto)	-424,2	0,0	-424,2	-429,9	0,0	-429,9
Periodens resultat	-35,5	540,7	-576,3	448,4	634,2	-185,8

bolagen på 2,4 miljoner, reavinster på bostadsrätter på 13,4 miljoner och övriga ränteintäkter på 0,9 miljoner.

Helårsprognosen för finansiella intäkter beräknas uppgå till 47,1 miljoner och uppvisar en positiv budgetavvikelse på 17,3 miljoner. Budgetavvikelsen beror främst på högre ränteintäkter för utlåning till bolagen om 2,9 miljoner kronor, 13,4 miljoner för reavinster på bostadsrätter och 0,9 miljoner för placeringar.

Finansiella kostnader uppgår för perioden till 33,5 miljoner kronor, vilket är 19,5 miljoner lägre än periodens budget. Utfallet består främst av reaförlust för bostadsrätter på 10,1 miljoner, ränta på pensionsavsättningen 9,4 miljoner, räntor på lån 5,9 miljoner, KPI uppräknings för tunnelbanan 4,7 miljoner och övrigt på cirka 3,0 miljoner avseende bankkostnader, backupfaciliteter, checkkredit med mera.

Periodens positiva budgetavvikelse på 19,4 miljoner härrör i huvudsak från dels en negativ reaförlust på bostadsrätter på 6,0 miljoner, dels positiva avvikelser från KPI uppräknings för tunnelbanan på 14,5 miljoner samt från lägre låneräntor på 5,9 miljoner och lägre bank- och finansiella kostnader på 5,2 miljoner.

Helårsprognosen för finansiella kostnader beräknas uppgå till 38,4 miljoner kronor, vilket är 24,9 miljoner lägre jämfört med budget. Budgetavvikelsen kan i huvudsak hänföras till ett lägre KPI index för tunnelbanan (innan tilläggsavtalet) på 17,4 miljoner och av lägre ränte- och bank inklusive finansiella kostnader, som en följd av en lägre låneskuld jämfört med budget, på 12,6 miljoner samt en negativ budgetavvikelse för reaförluster samband med försäljning av bostadsrätter på 5,1 miljoner.

3 Nämndernas och verksamheter- nas driftredovisning

Nämnderna redovisar sammantaget ett överskott på +90,7 miljoner kronor för perioden. Åtta av tio nämnder har ett positivt resultat eller ligger i linje med budget. Produktionsenheterna välfärd skola och välfärd samhällsservice inom kommunstyrelsen samt fritidsnämnden och äldrenämnden redovisar negativa avvikelser.

Nämnderna prognostiserar ett överskott för 2021

Enligt helårsprognosen redovisar nämnderna ett överskott på +48,0 miljoner kronor. Prognosen är en förbättring med +42,3 miljoner kronor gentemot prognosen i tertialbokslut 2. De beräknade underskotten finns inom kommunstyrelsen totalt, natur- och trafiknämnden och socialnämnden. Övriga nämnder prognostiserar överskott eller nollresultat för 2021.

Nedan redovisas respektive nämnds resultat för perioden samt nämndens prognos för året.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen totalt redovisar en positiv avvikelse på +20,5 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Stört överskott finns inom enheten för fastighetsförvaltning och särskilda fastighetsobjekt som visar en avvikelse på +35,7 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Överskott finns även inom stöd- och serviceenheterna, bygg- och anläggning, exploatering Nacka och exploatering Nacka stad.

Årsprognosen för kommunstyrelsen totalt visar ett underskott på -1,1 miljoner kronor, vilket är en förbättring med +5,6 miljoner kronor jämfört med tertial 2. De negativa prognosavvikelserna kommer främst från kommunstyrelsen övergripande, stadsledningskontor och staber samt produktionsenheterna välfärd skola och välfärd samhällsservice.

Välfärd skola räknar med ett nollresultat på +/-0 vilket är en avvikelse på -10,7 miljoner kronor mot budget och är oförändrad. Prognosen förklaras främst av minskade barngrupper inom förskolan samtidigt som elevantalet inom grundskolan minskat med 270 elever sedan vårterminen. Minskningen har skett i de lägre årskurserna vilket är kännbart då dessa elever förutom skolcheck även genererar fritidsintäkter.

Välfärd samhällsservice gör en prognosförbättring jämfört med tertial 2. Den justerade årsprognosen bedöms bli +4,0 miljoner kronor, vilket motsvarar en negativ budgetavvikelse på -6,0 miljoner kronor. En successiv återgång till det normala inom respektive affärsområde förbättrar prognosen.

Arbets- och företagsnämnden

Arbets- och företagsnämnden redovisar ett överskott på +44,0 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Samtliga verksamheter visar överskott. Det är en förbättring med +9,0 miljoner kronor jämfört med tertialbokslut 2.

Lägre volymer inom främst arbetsmarknadsinsatser kopplat till ett lägre mottagande av anvisade nyanlända men också överskott av statsbidrag för 2020 samt intäkter för interkommunal ersättning som inte är budgeterade bidrar till periodens överskott. Antalet nyansökningar av ekonomiskt bistånd har minskat under hösten och trenden att allt färre hushåll erhåller ekonomiskt bistånd fortsätter.

Nämndens årsprognos är ett överskott på +48,8 miljoner kronor, vilket är en förbättring med +21,1 miljoner kronor sedan tertialbokslut 2. Prognosförbättringen beror på en lägre efterfrågan än budgeterat samt att vissa intäkter i form av statsbidrag och interkommunal ersättning (inom gymnasial vuxenutbildning) inte är

budgeterade. Fortsatt lägre kostnader för ekonomiskt bistånd bidrar också till nämndens prognostiserade överskott.

Fritidsnämnden

Fritidsnämnden redovisar ett underskott på -1,2 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Underskottet beror på att kostnaderna för lokalt aktivitetsbidrag är högre än budgeterat. Detta beror bland annat på beslutet om att föreningarna, på grund av pandemin, ska ersättas enligt 2019 års siffror gällande lokalt aktivitetsbidrag. Underskottet beror också på att kostnaderna för kollo och dagläger blivit dyrare än budgeterat. Nämnden prognostiserar inga avvikelser mot årsbudget och är oförändrad. Prognosen utgår ifrån att intäkterna ökar till följd av att pandemirestriktionerna har tagits bort och att idrottsanläggningarna då kan hyras ut i större omfattning än tidigare.

Kulturnämnden

Kulturnämnden visar ett överskott på +2,3 miljoner kronor för perioden. Det förklaras i huvudsak av ett överskott inom kulturverksamhet som består i huvudsak av kostnader för kulturarv, kulturstöd, kulturpeng, offentlig konst och verksamhetsdrift av biblioteken och Museet Hamn som inte kunnat bedrivas som normalt. Kulturpeng för skolverksamheten har inte förbrukats. Dessa oanvända medel bidrar också till periodens överskott.

Nämnden som helhet prognostiserar inga avvikelser mot årsbudget. Dock beräknas anläggning – hyra och drift ge ett underskott om -1,1 miljoner kronor på grund av en tidigare relägd hyreshöjning för ombyggnationen av kulturhuset Dieselverksteden. Tillika prognostiserar kundval kulturskola ett underskott på -1,8 miljoner kronor. Men dessa underskott uppvägs av att kulturverksamheten prognostiserar ett överskott på +3,2 miljoner kronor för helåret.

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden redovisar ett överskott på +5,0 miljoner kronor för perioden. Överskottet förklaras av lägre personalkostnaderna tack vare vakanser inom flera verksamheter och att intäkterna för bygglov är högre på grund av en ökad ärendemängd. Även nämndens projektverksamhet är lägre än budgeterat på grund av förskjutningar i tid. Nämnden har också erhållit resterande del av statlig ersättning för smittskyddsarbete, som söktes under 2020.

Nämndens helårsprognos är ett överskott på +3,0 miljoner kronor. Det är en förbättring med +3,0 miljoner kronor sedan tertialbokslut 2. Prognosförbättringen beror främst på ökade intäkter för bygglov och lägre personalkostnader.

Natur- och trafiknämnden

Natur- och trafiknämnden redovisar ett överskott på +14,4 miljoner kronor för perioden. Negativa avvikelser på kapitaltjänstkostnaderna kompenseras av positiva avvikelser främst inom parkverksamheten och vinterunderhåll.

Helårsprognosen för nämnden är ett underskott på -5,2 miljoner kronor och är en förbättring med +2,2 miljoner kronor sedan prognosen i tertialbokslut 2. Prognosförbättringen beror på att anläggningar inte kommer tas över under året i den planerade omfattningen. Resultatet för vintervägunderhåll är svårt att förutspå. Det förväntas en del fasta kostnader under november och december, men sedan är det mängden snö och halka som blir avgörande.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett nollresultat i enlighet med periodens budget. Det är en försämring med -5,8 miljoner kronor sedan tertialbokslut 2. Den huvudsakliga orsaken är att resultatet för personlig assistans har försämrats. En av orsakerna är att Migrationsverket har avslagit en återsökning av kostnader på grund av att kunder har fått svenskt medborgarskap vilket leder till lägre intäkter än uppbokat och prognostiserat. Försäkringskassan har också fattat ett beslut om färre timmar än förutsatt i prognosen avseende ett större assistansärendet. Omsorgsenheten avvaktar beslut av förvaltningsrätten i ett assistansärendet som har avslagits av Försäkringskassan. Om rätten bifaller överklagan helt eller delvis medför det lägre kostnader för kommunen. Kostnaderna för assistans beräknas också öka på grund av fler ansökningar där personer är i behov av hjälp med anledning av Covid-19.

Personer som får skyddat boende på grund av att de är utsatta för våld i nära relation är fortsatt hög och insatserna blir längre. Fler medföljande barn gör att det blir ett högre tryck på socialsekreterarna och att kostnaderna för insatsen skyddat boende ökar under hösten.

Nämndens helårsprognos visar ett underskott på totalt -2,5 miljoner kronor. Det är en försämring med -2,5 miljoner kronor jämfört med tidigare prognoser. Det beror huvudsakligen på lägre statsbidrag från Migrationsverket och högre kostnader för personlig assistans.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden redovisar ett överskott på +6,5 miljoner kronor för perioden. Överskottet beror till stor del på att det varit färre inskrivna barn och elever i fritidshemmen och grundskolan. Även likvärdighetsresursen bidrar till periodens överskott. Lägre kostnader för bland annat undervisning på sjukhus eller institutioner och för nyanländresurs för elever i grundskolan är förklaringen till överskottet i likvärdighetsresursen.

Gymnasieskolan visar ett underskott för perioden. Underskottet beror på att extrakostnaden för elever i små undervisningsgrupper inte var beaktade i budgeten samt att det går fler elever i gymnasieskolan än vad nämnden har budgeterat. Nämndens årsprognos är ett överskott på +5,0 miljoner kronor, vilket är en förbättring med +0,5 miljoner kronor sedan tertial 2.

Äldrenämnden

Äldrenämnden redovisar ett underskott på -0,7 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Verksamheterna hemtjänst check, särskilt boende check och korttidsvård redovisar underskott för perioden. Hemtjänsten har trots ett stort tapp av kunder på grund av pandemin börjat återhämta sig där både befintliga kunder som åter vill ha hemtjänst samt nya kunder ökar.

Inom särskilt boende har inflyttningen åter ökat, från 634 kunder i januari till toppnoteringen 688 kunder i juni följt av en mindre återgång till 665 kunder i oktober. Volymökningen beror på att vaccinationen är klar i kombination med en uppbyggd vård- och omsorgsskuld. Även antalet platser för korttidsvård har utökats till följd av en hög utskrivningstakt från sjukhusen och ett högt tryck på platser på särskilt boende.

Äldrenämndens årsprognos är i paritet med budget. Det är en prognosförbättring med +12,5 miljoner kro-

nor jämfört med tertialbokslut 2. Under oktober beslutade kommunstyrelsen att täcka äldrenämndens kostnader för skyddsmaterial med budgeten för oförutsedda kostnader, då staten inte täcker dessa kostnader som de gjorde 2020. Nämnden räknar med att kostnaderna för särskilt boende ökar eftersom andelen kunder fortsätter att öka. Även kostnaderna för hemtjänsten ökar efter snabbare inflöde av nya kunder och fler timmar. Övrig verksamhet förbättrar prognosen främst på grund av aktivering av statsbidrag samt minskade volymer inom hälsofrämjande och väntjänst.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden redovisar ett överskott på +0,1 miljoner kronor för perioden. I oktober har en kostnadspost på -0,3 miljoner kronor avseende 2019 resultatförts från balanskonto vilket påverkar resultatet.

Nämndens årsprognos är i enlighet med budget och är därmed oförändrad.

4 Investeringar

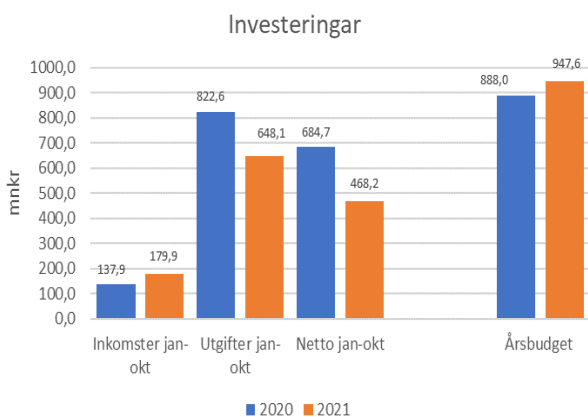
För perioden januari-oktober uppgår nettoinvesteringarna till 468,2 miljoner kronor, med utgifter på 648,1 miljoner kronor och inkomster på 179,9 miljoner kronor. Samma period förra året uppgick nettoutfallet till 684,7 miljoner kronor. Årsbudget för nettoinvesteringar enligt mål och budget 2022–2024 uppgår till 947,6 miljoner kronor. Periodens nettoutfall motsvarar

Tabell: Driftbudget med prognos 2021

Mnkr	Period 2021 I 0			År 2021			Förändring avvik ny prognos imf
	Utfall netto	Budget netto	Avvikelse	Års prognos 2021 I 0	Årsbudget	Avvikelse årprog/budget	
Kommunstyrelsen totalt	-142,9	-163,4	20,5	-186,5	-185,4	-1,1	5,6
varav revision	-1,8	-2,3	0,5	-2,8	-2,8	0,0	0,0
Arbets- och företagsnämnden	-141,2	-185,2	44,0	-173,2	-222,0	48,8	21,1
Fritidsnämnden	-132,8	-131,6	-1,2	-155,5	-155,5	0,0	0,0
Kulturnämnden	-114,8	-117,0	2,3	-141,0	-141,0	0,0	0,0
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	-27,6	-32,6	5,0	-36,3	-39,3	3,0	3,0
Natur- och trafiknämnden	-251,7	-266,1	14,4	-317,4	-312,1	-5,2	2,2
Socialnämnden	-749,0	-749,0	0,0	-901,2	-898,7	-2,5	-2,5
Utbildningsnämnden	-2 463,5	-2 469,9	6,5	-2 955,1	-2 960,1	5,0	0,5
Äldrenämnden	-722,5	-721,8	-0,7	-866,2	-866,2	0,0	12,5
Överförmyndarnämnden	-6,5	-6,6	0,1	-8,0	-8,0	0,0	0,0
Summa nämnder	-4 752,6	-4 843,3	90,7	-5 740,3	-5 788,3	48,0	42,3
Tunnelbanan	-431,4	-21,8	-409,6	-438,6	-26,1	-412,5	-6,3
Övergripande verksamhet	85,3	515,4	-430,1	563,1	583,5	-20,5	-374,3
Återföring nämndernas bokningar finansnetto samt extraordinär del tunnelbana	429,4	19,6	409,8	436,1	23,5	412,5	6,4
Verksamhetens nettokostnader	-4 669,2	-4 330,0	-339,2	-5 179,7	-5 207,3	27,6	-331,9
Skatter	5 013,4	4 865,3	148,2	6 012,2	5 838,3	173,9	29,3
Generella bidrag	33,5	30,6	2,9	37,1	36,7	0,5	0,0
Finansnetto	11,0	-25,0	36,0	8,7	-33,5	42,2	12,1
Extraordinära poster	-424,2	0,0	-424,2	-429,9	0,0	-429,9	-6,3
Totalt	-35,5	540,7	-576,3	448,4	634,2	-185,8	-296,8

en uppberedningsgrad på 49,4 procent av årets totala budget.

Diagram: Investeringar med utfall och årsbudget, miljoner kronor



Det låga nettoutfallet för perioden beror på att flertal projekt blivit försenade eller pausade och därför förskjutits i tiden. Stadsledningskontorets bedömning är att årsbudget i sin helhet kommer inte att utnyttjas till årets slut.

Enheten för fastighetsförvaltning redovisar nettoutfall för perioden på 46,9 miljoner kronor, vilket motsvarar 41,7 procent av årsbudget på 112,6 miljoner kronor. Prognosen för året ligger dock i linje med årsbudget. Exempel på projekt som utnyttjat knappt något investeringsmedel för perioden är projekt Ram tidiga skeden, periodens utfall 2,4 miljoner kronor, årsbudget 10,0 miljoner kronor. Projekt Hyresgäst Anpassning redovisar utfall för perioden på 2,0 miljoner kronor, årsbudget 10,0 miljoner kronor.

Enheten för bygg- och anläggning redovisar nettoutfall på 153,3 miljoner kronor, det är 73,5 procent av årsbudget på 208,6 miljoner kronor. Exempel på projekt som förskjutits är Näckenbadet där beslut från Mark- och miljödomstolen avseende vattenverksamhet måste inväntas innan produktionen får påbörjas. Därför har upphandlingen av entreprenör och start av genomförandet senarelagts till 2022. Periodens nettoutfall är 7,9 miljoner kronor och årsbudget är på 72,0 miljoner kronor. Källtorp 11-spelarplaner, periodens nettoutfall 0,7 miljoner kronor, årsbudget 22,3 miljoner kronor. Då den föreslagna platsen för fotbollsplanerna inte ligger inom detaljpanelagt område behöver ett flertal art- och djur inventeringar göras i enlighet med Miljöbalken. Detta är beroende av årstider och kan utföras olika tider på året. Resultatet från inventeringarna inväntas innan entreprenör upphandlas.

Exploateringsenheten Nacka stad redovisar inkomster på 115,4 miljoner kronor och utgifter på 235,1 miljoner kronor. Nettoutfallet på 119,7 miljoner kronor

är 48,5 procent av årsbudget på 246,7 miljoner kronor. Det låga utfallet beror på projekt som inte löper som planerat och har försenats. Exempelvis projekt Värmdövägen där tidplanen för projekteringen har förskjutits. Nettoutfallet för perioden är 57,1 miljoner kronor mot årsprognos på 131,4 miljoner kronor. Projekt Salt-sjöbanans upphöjning är försenad på grund av pågående förhandlingar med Trafikförvaltningen. Periodens nettoutfall är på 0,7 miljoner kronor och årsprognos på 39,5 miljoner kronor.

- I **projektområde Östra Nacka Stad** pågår en markanvisningstävling för bostäder vid 2:ans fritidsgård, Parkkvarter 2, mitt emot Nacka Forum och bidrag håller nu på att utvärderas. Temat för markanvisningstävlingen är Naturban, ett samspel mellan naturen och det urbana. Vinnaren tillkännages i slutet av december 2021. Arbetet är påbörjat för utbyggnad av nya gator och torg vid Elverks-huset Nya gatan. Rivning av Elverks-huset är klart. Exploatörer för nya bostäder i området är OBOS och Kungsvåningen. Kungsvåningen byggstartar när fastighetsbildningen är klar i december 2021. OBOS planerar byggstart i mars 2022. Avtal med Wallenstam gällande nytt klassicistiskt kvarter vid Nya gatan planeras gå till kommunfullmäktige i februari 2022. Byggstart kan ske så snart fastighets-bildningen är klar som beräknas vara klar kvartal 1 2022. För Värmdövägen pågår utbyggnad av ledningar och en stadsgata på sträckan Lillängsvägen/Värmdövägen till Griffelvägen/Vikdalsvägen. Etappen kommer att vara färdigställd 2023. En detaljplan för nya bostäder i anslutning till Nacka Forum planeras att påbörjas vid årsskiftet 2021/2022 ihop med Unibail-Rodamco-Westfield, exploatör och centrumägare. Planerad start av markarbeten av exploatören ALM/Småa inför byggnation av 110 bostäder vid Jarlabergsvägen är försenad. Exploatören ser över sitt bygglov och kommer eventuellt behöva revidera bygglovshandlingarna. Kommunens arbete med Jarlabergsvägen är planerat till våren/sommaren 2022.

Antagande av detaljplan för Ryssberget gällande bostäder och verksamheter är planerat att ske januari-februari 2022. Parallellt tas beslut om Ryssbergets naturreservat. Utbyggnad av ny väg mellan Skönviksvägen och trafikplats Skvaltån, som kopplar ihop Jarlaberg och Nacka strand med väg 222, har påbörjats hösten 2021 och färdigställs våren/sommaren 2022. Utbyggnad av Trafikplats Skvaltån startar därefter under 2022.

Planarbetet för ny bostads- och verksamhetsutveckling inom detaljplan 5 i Nacka strand påbörjas

hösten 2021. Projektering av allmänna anläggningar i Nacka strand pågår och en utbyggnad planeras till kvartal 1 2022.

- **Mötesplats Nacka** är ett samverkansprojekt mellan Trafikverket, Trafikförvaltningen och Nacka kommun. Trafikförvaltningen och Nacka kommun är i slutskedet av förhandlingen om Trafikförvaltningens medfinansiering av projektet. Trafikförvaltningen som pausade samarbetet hösten 2019 kommer i och med detta att återuppta samarbetet i projektet. Startmöten med Trafikförvaltningen och Trafikverket har hållits och planeras nu löpande tom mars 2022.

Nacka kommun ansvarar för att leda och samordna arbetet med framtagande av detaljplaner, underlagsmaterial och stödjande handlingar till vägplan för flytt av väg 222. Projektet har flera gränssnitt mot utbyggnaden av tunnelbanan och dess byggherre, Förvaltningen för utbyggd tunnelbana, FUT, tilldelade byggföretaget Skanska entreprenaden för berg- och anläggningsarbeten för station Nacka med tillhörande spårutunnel. Upphandlingen blev överprövad av konkurrent till Skanska. FUT har under oktober fått besked från Förvaltningsdomstolen att entreprenadkontraktet med Skanska kan verkställas under hösten.

- **Projektområde Västra Nacka** stad gränsar till Stockholms innerstad vid Henriksdal och Danviksstrand. I området ingår också Alphyddan, Finnboda, Finntorp, Sickla, Kvarnholmen, Gäddviken och Kyrkviken. Projekt Dagvattenrening i Kyrkviken med tillhörande bryggdäck har påbörjat utbyggnad och beräknas vara klart sommaren 2022. Entreprenören har startat etableringen samt påbörjat arbetet. Projektet håller tidplan. Projektet har beviljats utökad budget under 2021 vilken väntas rymma den totala utbyggnaden. Naturvårdsverket har beviljat ett bidrag om 14 miljoner kronor och ALAB bidrar med 2 miljoner kronor. Inom projektet hanteras också fällningen av Järlasjön för vilken kommunen fått bidrag om 5,5 miljoner kronor från Naturvårdsverket. Det beviljade bidraget från Naturvårdsverket om 14 miljoner kronor har utbetalats per augusti.

Detaljplanen för Sickla stationshus är överklagad. Då exploateringsersättningen kommer när detaljplanen vunnit lagakraft beräknas den komma in under 2022.

Inflyttning har påbörjats i Nobelberget och kommunen kommer att ta emot allmänna anläggningar till ett värde om 30 miljoner kronor, gåvan lämnas

över under 2022. Restfakturerings av cirka 3,5 miljoner kronor i exploateringsersättning sker 2021. Sickla Industriväg har sökt utökad budget då förutsättningar har förändrats sedan slutkostnadspris togs fram med byggföretaget NCC. Projektet kommer även att få högre nettokostnad då projektet kommer att få ta kostnaden för vissa ledningsarbeten man tidigare trodde skulle kunna faktureras Nacka vatten och avfall, NVOA. Projektet har fått 10 miljoner i bidrag från Trafikverkets stadsmiljöavtal. Södra delen av vägen har öppnats för trafik. Projektet löper på enligt plan och beräknas vara klart i april 2022. För projekt Kvarnholmen pågår framtagande av tidplan för kommunens övertagande av allmänna anläggningar. Kommunens planerade övertagande av gåvor till ett större värde är försenad till 2022 på grund av felkonstruktioner av kajerna.

Gemensamhetsanläggningar, GA för gata, torg och parkering i Finnboda håller på att upprättas. Ett kommunalt huvudmannaskap skulle innebära framtida drift- och kapitaltjänstkostnader för kommunen. Kommunen kommer att genomföra markanvisningar i Henriksdal och i Sydvästra Plania vilket kommer att generera markintäkter för kommunen.

Exploateringsenheten Nacka redovisar inkomster på 58,6 miljoner kronor och utgifter på 88,8 miljoner kronor. Nettoutfallet på 30,2 miljoner kronor är 15,6 procent av årsbudget på 192,8 miljoner kronor. Det låga nettoutfallet beror på förseningar på projekt. Exempelvis projekt Dalkarlsängen har skjutits framåt i tiden till följd av oklarheter kring nya återvinningscentralens placering. Nettoutfall för perioden 3,2 miljoner kronor, årsprognos 51,2 miljoner kronor. Detaljplanen för projekt Mjölkkudden/Gustavsviksgård är överklagad och projektet framskjutet i tid. Periodens nettoutfall 0,6 miljoner kronor, årsprognos 14,9 miljoner kronor. Detaljplanen för Område W i sydöstra Lännersta är överklagad och domslut väntas inom kort, nettoutfall 0,9 miljoner kronor, årsprognos 15,9 miljoner kronor.

- **I projektområde Orminge** har en slutbesiktning av utbyggnadsetapp 2 av de allmänna anläggningarna ägt rum. Förberedelser pågår för att handla upp delar av etapp 3 och 4 under året. Dessa etapper berör främst bussgatan och nya lokalgator i Ormingehusplanen. Den fortsatta utbyggnaden sker med ny entreprenör. Aros har betalat för den tredje och sista etappen av Nybacka. Utbyggnaden av bostäder fortsätter i Nybackakvarteret och i Telegrafberget. I Kummelberget pågår planläggning för utvidgning av verksamhetsområdet och i Orminge trafikplats planläggs för ett verksamhetsområde.

- **I projektområde Älta** pågår förberedelser för att handla upp entreprenör för utbyggnaden av allmänna anläggningar i Älta centrum när detaljplanen för Älta Centrum vunnit laga kraft. Planläggningen har påbörjats för sydvästra Stensö och en markanvisningstävling för den kommunala marken i projektet är genomförd. I Ältadalen fortsätter utbyggnaden av allmänna anläggningar och småhus och planarbetet för en utvidgning av Ältabergs verksamhetsområde har påbörjats.
- **Förnyelseområden** kallas de tidigare fritidshusområden som kommunen rustar upp till modern permanentboendestandard, med kommunalt vatten och avlopp. Kommunen rustar upp och tar över driften av vägarna i många av dessa områden. Oftast görs detta i samband med att en ny detaljplan antas för området, som kan göra det möjligt att bygga ut och/eller förtäta bebyggelsen genom avstyckning av tomter.
- Detaljplanerna för Mjöludden, Dalvägen-Gustavsviks gård, Solbrinken- Grundet och Galärvägen är antagna under året. Samtliga av dessa detaljplaner i sydöstra Boo är överklagade, Solbrinken - Grunden har under oktober vunnit laga kraft. Förberedelser pågår för upphandling av entreprenör/-er för utbyggnaden av allmänna anläggningar i området och även i Bågvägen-Åbroddsvägen. För Fågelstigen har entreprenaden startat.

Natur- och trafiknämnden redovisar nettoutfall för perioden på 91,6 miljoner kronor, 70,7 procent av årsbudget på 129,5 miljoner kronor. Det finns projekt som blivit försenade exempelvis projekt Järla bro har skjutits upp på obestämd tid med anledning av trafiksituationen i Nacka och utmaningar med framkomligheten, periodens utfall noll, årsbudget 25,3 miljoner kronor. Beslut om försening av Saltsjöbanans avstängning till 2023 kommer försena produktionsstart ett år för projekt Sickla bro. Periodens utfall 3,7 miljoner kronor, årsbudget 15,0 miljoner kronor.

Tabell: Investeringar per nämnd, miljoner kronor

Nettoinvesteringar per nämnd/ enhet	Inkomster okt 2021	Utgifter okt 2021	Utfall okt 2021	Årsbudget 2021
Kommunstyrelsen	174,0	-548,7	-374,7	-807,7
Stadsledningskontoret och stödenheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Enheten fastighetsförvaltning	0,0	-46,9	-46,9	-112,6
Enheten för bygg-och anläggning	0,0	-153,3	-153,3	-208,6
Exploateringsenheten Nacka (KS)	58,6	-88,8	-30,2	-192,8
Exploateringsenheten Nacka stad (KS)	115,4	-235,1	-119,7	-246,7
Välfärd skola (KS)	0,0	-21,4	-21,4	-40,0
Välfärd samhällsservice (KS)	0,0	-3,2	-3,2	-7,0
Arbets- och företagsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Fritidsnämnden	0,0	-0,7	-0,7	-3,7
Kulturnämnden	0,0	-1,2	-1,2	-6,7
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Natur- och trafiknämnden	5,9	-97,5	-91,6	-129,5
Totalt nettoinvesteringar	179,9	-648,1	-468,2	-947,6

Stora investeringar för perioden

Inom projekt **Värmdövägen** pågår utbyggnad av ledningar och stadsgata på sträckan Lillängsvägen/Värmdövägen till Griffelvägen/Vikdalsvägen. Vidare pågår utredningsarbete och detaljprojektering för framtagande av systemhandling för Sickla bro samt bygghandlingsprojektering för resterande del av Värmdövägen, etapp 1 och 2. Totalbudget 318,8 miljoner kronor

För de kommande nya seniorbostäderna vid **Danvikshem** förbättras östra Finnbodavägen med gångbana, belysning, en permanent busshållplats och det dras nya ledningar längs vägen. Budgeten bygger på lika stora inkomster som utgifter om 68,8 miljoner kronor var, vilket ger nettobudget noll.

Boo Gårds skola tillbyggnad utökade verksamheten efter ombyggnationen till att ta emot elever ända upp till årskurs 9. Skolbyggnaden är färdigställd och ett tillfälligt sporttält har monterats för idrott tills sporthallen blir klar hösten 2022. Totalbudget 382,4 miljoner kronor varav budget för sporthall på 51,5 miljoner kronor.

Sickla Industriväg byggs om till stadsgata med bredare trottoarer, dagvattenrenande träd och ökad kapacitet avseende el, fjärrvärme och VA. Södra delen av vägen har öppnats för trafik. Projektet löper enligt plan och beräknas vara klart i april 2022. Totalbudget 102,8 miljoner kronor.

Sigfridborgsskolan är färdigställd och skolgården blir klar i sin helhet när sporthallen vid skolan är färdigbyggd till årsskiftet 2022/2023. Ett tillfälligt sporttält har monterats för idrott tills sporthallen blir klar. Totalbudget 352,7 miljoner kronor varav budget för sporthall inklusive skyddsrum på 70,2 miljoner kronor.

Projekt Nya gatan syftar till att möjliggöra för nya bostäder samt nya verksamheter inom Nacka stad, väster om Vikdalsvägen och norr om Värmdövägen och inte långt från den kommande t-banestationen vid Nacka Forum. Utbyggnad av allmänna anläggningar och bostäder inom den första detaljplanen, Stadshusområdet pågår. Inom detaljplan Elverkshuset planeras uppbyggnad av 500 nya bostäder att starta under 2021. Totalbudget 229,0 miljoner kronor.

Orminge centrum etapp 2, en slutbesiktning av utbyggnadsetapp 2 av de allmänna anläggningarna har ägt rum. Inom etapp 3 har projektet beviljats utökad budget till följd av dåliga markförhållanden. Entreprenaden beräknas påbörja under hösten och pågår även under 2022. Inom etapp 4 pågår samplanering av exploator i kvarteret Södra Sarvträsk avseende markarbeten och grundläggning av lokalgata intill bostadskvarteret. Upp-

handling av ramavtalsentreprenör genom förnyad konkurrensutsättning pågår och entreprenaden påbörjas till hösten. Totalbudget 312,0 miljoner kronor.

Strandparksskolan/Stavsborg, Stavsborgsskolan ska rivras till förmån för en nybyggd skola och under projektets genomförandetid behöver den befintliga verksamheten evakueras vilket medför kostnader för projekt. Avsikten är att skapa en provisorisk lösning på nuvarande Strandparksskolan och tidigare Strandparkens förskola. Totalbudget 33,5 miljoner kronor.

I Kyrkviken vid Järla sjö bygger kommunen en reningssäng för dagvatten för att säkerställa sjöns vattenkvalitet. Totalbudget 10,7 miljoner kronor.

Reinvestering i konstruktionsbyggnader har genomförts exempelvis har broar längs Värmdövägen, Fisksätra och Tattby isolerats och stödmuren vid Finntorp har renoverats. Totalbudget 72,0 miljoner kronor.

Projekt	IB	Inkomster	Utgifter	Netto	UB
Värmdövägen etapp 3	0,0	10 000,0	-58 611,4	-48 611,4	-48 611,4
Danvikshem	0,0	45 200,4	-51 967,1	-6 766,7	-6 766,7
Boo Gärd skola tillbyggnad	-225 840,8	0,0	-48 506,3	-48 506,3	-274 347,1
Sickla Industriväg	0,0	5 725,8	-45 137,1	-39 411,2	-39 411,2
Sigfridsborgs skola utbyggnad	-207 638,8	0,0	-41 407,8	-41 407,8	-249 046,6
Nya gatan, centrala Nacka	-168 568,1	24 610,8	-29 481,3	-4 870,6	-173 438,7
Orminge centrum, etapp 2	0,0	0,0	-25 340,6	-25 340,6	-25 340,6
Strandparksskolan/ Stavsborg	-7 587,8	0,0	-20 307,1	-20 307,1	-27 894,9
Kyrkviken, dagvattenrening	0,0	14 000,0	-17 358,4	-3 358,4	-3 358,4
Konstruktionsbyggnader reinvestering	0,0	0,0	-14 105,1	-14 105,1	-14 105,1

5 Finansrapport

Nacka kommun har den 31 oktober ett positivt saldo på koncernkontot på 354,2 miljoner kronor, varav 297,4 miljoner avser kommunen och 56,8 miljoner kommunens bolag. Koncernkontot finns hos Nordea som är kommunens husbank. Husbanksavtalet löper ut 30 april 2021 och håller på att upphandlas, för närvarande pågår utvärdering av inkomna anbud. För att säkra en god betalningsberedskap har kommunen dels en checkkredit på 1 000,0 miljoner (ingår i husbanksavtalet), dels två backupfaciliteter (lånelöften) på totalt 1 000,0 miljoner. Backupfaciliteter kan betraktas som en försäkring avsedd att nyttjas i specifika fall då upplåningen på finansiella marknaden inte kan genomföras. Likviditetsreserven är för närvarande god och överstiger kommunstyrelsens nivå på LCR>100%.

Samtliga placeringar på 525,0 miljoner kronor som fanns vid årets början, har förfallit och förstärkt kommunens kassa.

Lånenivån är fortsatt låg. Ingen nyupplåning eller refinansiering har skett under året. Skulderna uppgår till 1 350,0 miljoner kronor, varav 1 193,0 miljoner är vidareutlånade till bolagen. Samtliga riskbegränsningar är uppnådda, med undantag från dem som kommunstyrelsen den 29 mars beslutade om att godkänna avvikelser från.

Tabell: Skuldportfölj per 31 oktober 2021

Likviditet	Risklimit	2021-10-31	2021-09-31	2021-04-31	2020-12-31
Likviditet (mnkr)	LCR>100%	354,2 ✓	502,0	328,6	140,9
varav kommunen		297,4	439,3	157,5	-6,8
varav bolag		56,8	62,7	171,1	147,7
Placeringsportfölj	Risklimit	2021-10-31	2021-09-31	2021-04-31	2020-12-31
	Volym: 0-750 mnkr				
Placeringar (mnkr)		0,0	50,0	271,0	525,0
Tillgångsslag					
Räntebärande placeringar					
varav Certifikat	Lägst rating K-1(S&P)	0,0 ✓	0,0	20,0	20,0
varav Obligationer	Lägst rating BB/Ba2 (S&P/Moody's)	0,0 ✓	50,0	151,0	230,0
S:a räntebärande placeringar	Max 100%, Löptid max 3 år	0,0 ✓	50,0	171,0	250,0
Deposit eller insättningar i bank					
Bank (fastänkonto)	Nordiska banker, lägst rating A-/A3 (S&P/Moody's)	0,0 ✓	0,0	100,0	275,0
S:a deposit	Max 100%, Löptid max 1 år	0,0 ✓	0,0	100,0	275,0
Skuldportfölj	Risklimit	2021-10-31	2021-09-31	2021-04-31	2020-12-31
	Volym: 800-1500 mnkr				
Skuld (mnkr)		1 350,0	1350,0	1350,0	1350,0
varav utlån till bolag (mnkr)		1 193,0	1193,0	1193,0	1193,0
Derivatvolym (% av skuld)		37%	37%	37%	37%
Ränta inklusive derivat		0,52%	0,52%	0,52%	0,52%
Räntebindingstid (år)	2-5 år *)	1,79 ✗	1,96	2,30	2,63
Räntebinding (-1år)P	Max 60%	0% ✓	0%	0%	0%
Kapitalbindingstid (år)		1,79	1,96	2,30	2,63
Kapitalbinding (-1år)	Max 40%*	37% ✓	37%	0%	0%
Antal lån		4	4	4	4
Största långivare		SEB	SEB	SEB	SEB
Största långivare (andel)		37%	37%	37%	37%
Största derivatmotpart		Nordea	Nordea	Nordea	Nordea
Största derivatmotpart (andel)		100%	100%	100%	100%

*JKS beslutade 29 mars 2021 om att godkänna avvikelser för dessa riskbegränsningar till och med 30 juni 2022