



RAPPORT

Tertialbokslut I 2024

Nacka kommun

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

INLEDNING.....	3
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk utveckling.....	3
Kommunens måluppfyllelse	5
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	6
Ekonomisk analys.....	8
Internkontroll	21
Sjukfrånvaro bland kommunens medarbetare.....	22
Kommunens helägda aktiebolag och samverkan med andra	22
Redovisning av särskilda uppdrag.....	25
Riktade statsbidrag.....	27

INLEDNING

Enligt 13:e kapitlet i lagen om kommunal bokföring och redovisning ska en särskild redovisning i form av en delårsrapport upprättas minst en gång per år. Nacka kommun har valt att upprätta tertialbokslut per den 30 april (perioden januari till och med april) och den 31 augusti (perioden januari till och med augusti). Det innebär att den översiktliga redogörelsen för utvecklingen av kommunens verksamhet och resultat som presenteras här avser perioden januari till augusti 2024.

En förvaltningsberättelse summerar kortfattat periodens viktiga händelser i Nacka och sammanfattar det samhällsekonomiska läget. Periodens verksamhetsmässiga måluppfyllelse och samlade ekonomiska resultat redovisas också.

Fokus i det samlade ekonomiska resultatet är nämndernas utfall för perioden med prognos för helåret. Verksamhetens måluppfyllelse bygger främst på nämndernas rapportering av verksamhetsresultatet. Detta behandlas i den mån nämnderna har gjort en mätning av resultatindikatorerna under den aktuella perioden med ett utfall som kommenterats. För de nämnder som inte har rapporterat ett utfall för perioden har en allmän beskrivning av verksamhetens resultat beaktats.

I bokslutet ingår också en finansrapport samt den aktuella periodens investeringsläge och en kort redogörelse av väsentliga personalförhållanden. Dessutom ingår en redovisning av de särskilda uppdrag som nämnderna fått från kommunfullmäktige samt en sammanställning över vilka riktade statsbidrag som erhållits under perioden.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk utveckling

Kommunens ekonomi påverkas starkt av yttre faktorer såsom världsekonomi, inflation, sysselsättning och ränteläge. Den globala tillväxten dämpades 2023, till stor del som en följd av den höga inflationen och centralbankernas räntehöjningar. Sverige befinner sig nu i en lågkonjunktur och även om inflation och räntor bedöms sjunka 2024 blir tillväxten svag och sysselsättningen sjunker. Även Nacka kommun och Nackaborna påverkas av konjunkturläget genom till exempel högre priser, svag byggkonjunktur, långsammare befolkningsökning och en svagare arbetsmarknad. Trots svagt omvärldsläge har Nacka god ekonomi i grunden och står stark i konjunktursvängningar.

Samhällsekonomisk utveckling

Efter en tid av exceptionellt hög inflation visar de flesta prognoser att inflationen är på väg ner i flertalet av värl-

dens ekonomier 2024 och stabiliseras nära inflationsmålen, vilket får flera centralbanker att sänka styrräntorna. De högre prisnivåerna ligger dock kvar och det tar tid innan räntesänkningarna ger full effekt, den globala tillväxten bedöms ta fart först 2025.

BNP-tillväxten i Sverige dämpades mer än i stora delar av omvärlden 2022–2023, mycket beroende på högre räntekänslighet. Den lägre inflationstakten 2024 gjorde att Riksbanken vid sitt maj-möte sänkte styrräntan och fler räntesänkningar förväntas under 2024. Svensk ekonomi har legat före andra länder i nedgångsfasen och prognostiseras därför få en tidigare uppgång, men det kommer att dröja till 2025 innan de lägre räntorna slår igenom och tillväxten tar fart ordentligt.

2024 bedöms löneökningstakten bli högre än inflationen, något som får hushållens reallöner att öka. Tillsammans med uppdämda konsumtionsbehov, bidrar reallöneutvecklingen till en högre hushållskonsumtion. Dessutom blir hushållens ränteutgifter lägre och det lägre ränteläget bidrar till att kreditgivningen blir mindre stram. Svensk arbetsmarknad har stått sig relativt väl i svag konjunktur 2022 och 2023. Både företag och offentliga myndigheter har behållit sina anställda i hög utsträckning, trots vikande produktion eller åtstramade budgetar. Ett skäl till det är betydande kostnader förknippade med att rekrytera och lära upp ny personal. Sedan hösten 2023 syns dock en nedgång för sysselsättningsgraden och trenden av vikande sysselsättning fortsätter 2024. Arbetslösheten prognostiseras öka både 2024 och 2025. Först 2026 antas arbetslösheten vända ner då konjunkturen och efterfrågan successivt stärks.

Kommunernas ekonomi

Kommunernas resultat låg under pandemiåren på en hög nivå men har sedan dess sjunkit både 2022 och 2023. Trots att resultatet 2023 blev relativt starkt hade 69 kommuner underskott. Överskottet uppgick till 25 miljarder kronor, vilket motsvarar 3,5 procent av skatter och generella statsbidrag. En återhämtning på börserna under året resulterade i realiserade vinster på finansiella placeringar, samtidigt som intäkter från exploateringar var relativt höga. I slutet av 2023 visade prognoserna betydligt högre skatteintäkter än budgeterat. I många kommuner gick verksamheterna med underskott jämfört med budget och 2024 års förutsättningar ger litet utrymme för satsningar. Fortsatt höga pris- och räntenivåer pressar kommunernas ekonomi samtidigt som skatteunderlaget 2024 väntas öka långsammare än på många år. Resultaten fortsätter att falla till historiskt låga nivåer 2024 och beräknas till sammantaget 2 miljarder kronor. Även om resultaten i sektorn kommer att stärkas från och med 2025 ökar låneskulden på grund av stora investeringsbehov. En klart lägre befolkningstillväxt, där antalet barn och unga minskar rejält,

kommer också att sätta sin prägel på sektorn kommande år.

Befolkning

I slutet av 2023 hade Nacka 110 633 invånare, vilket är 1 147 fler än 2022. Det motsvarar en befolkningstillväxt på omkring 1,0 procent, vilket är en lägre tillväxttakt jämfört med de senaste åren och också tydligt under prognosen i Mål och budget för 2023. Befolkningsökningen är den lägsta ökningen i Nacka sedan år 2003.

Tillväxten under 2023 var omkring 1 500 färre invånare än vad som var prognosen i Mål och budget 2023. Under andra halvåret 2023 hade Nacka stillastående siffror eftersom ökningen främst kom under första halvåret 2023.

Avvikelsen beror av flera orsaker i form av långsammare inflyttning i färdigställda lägenheter, lägre fertilitet och migration, viss utflyttning från storstadsregionerna av främst unga och barnfamiljer samt att Skatteverket och Migrationsverket under 2023 har gjort en större revision av i riket felaktigt folkbokförda.

Befolkningsprognoser framåt för riket, länet och för Nacka är också tydligt sänkta jämfört med hittillsvarande prognoser beroende på ovan faktorer samt på grund av lägre byggtakt, högre byggkostnader, högre räntor med mera.

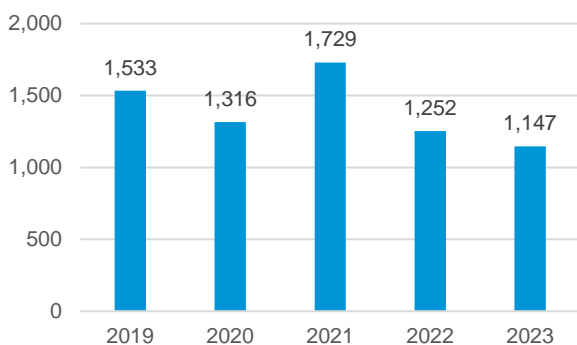


Diagram Befolkningstillväxt 2019–2023, antal personer

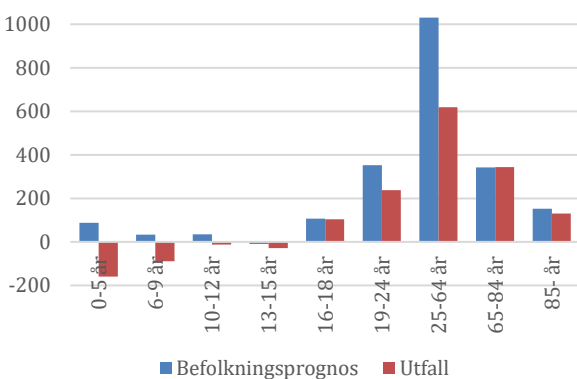


Diagram Förändringar antalet personer 2023, prognos och utfall

Från 2023 och fram till 2030 beräknas ett årligt färdigställande av cirka 600 – 700 bostäder. Ökningstakten i befolkningen är bedömd till drygt 1 procent per år fram till år 2030, vilket är betydligt lägre jämfört med tidigare års prognoser.

Bostäder

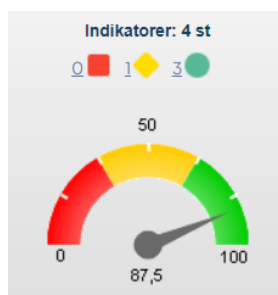
Efterfrågan på bostäder har tydligt fallit och det tillsammans med högre bygg- och finansieringskostnader gör att framdriften av fler bostäder och kontor går långsammare i Nacka, i regionen och i riket. Den långsammare takten kommer gälla fram till åtminstone år 2030. Detta hänger också samman med fallande nationella och regionala prognoser för bostäder och arbetsplatser.

Ett viktigt steg innan byggandet tar vid är detaljplanearbetet och flera planer är nu ute på granskning, till exempel den kommande trästaden som Atrium Ljungberg planerar i Sickla och de kommande nya naturbana stadskvarteren i Centrala Nacka. Ytterligare detaljplaner som varit ute på samråd är sydvästra Stensö i Älta liksom Berget och Fabrikörsvägen i Nacka strand. I början av året var detaljplanen för bostäder vid Fasanvägen i Saltängen på samråd och även detaljplanen för fler nya bostäder i projekt Fisksätra södra. Planering för arbetsplatser och bostäder pågår också på olika platser i kommunen.

Planering av nya verksamhetsområden pågår i flera kommundelar. Detaljplanerna för Ältabergs- respektive Kummelbergets verksamhetsområden har varit ute på samråd under 2023. Planen för Orminge trafikplats har varit på granskning och väntas antas under nästa år.

Kommunens måluppfyllelse

Maximalt värde för skattepengarna



Måluppfyllelsen för målet ”Maximalt värde för skattepengarna” bedöms sammantaget som mycket god med en måluppfyllelsegrad på 87,5 procent.

Nackas för- och grundskoleelever nöjdhet ökar

Nackas skolor ska vara i toppen jämfört med andra kommuner. I år har Nackas för- och grundskolor placerat sig på sjätte plats för förskolor och andra plats för grundskolor i enkätundersökningen som mäter föräldrarnas nöjdhet. En ökning jämfört med sjunde plats för förskola och tredje plats för grundskola 2023.

Många kunder inom hemtjänst använder sig av ny teknik

Antal välfärdstekniska insatser inom hemtjänsten är stabilt under tertialet. Fler använder tekniska lösningar som mobilt trygghetslarm och trygghetskamera. Totalt använder 219 kunder välfärdstekniska insatser jämfört med 2017 kunder 2023.

Bästa utveckling för alla



Målet ”Bästa utveckling för alla” bedöms sammantaget som god med en måluppfyllelsegrad på 75,0 procent.

Fler nyanlända i egen bostad

Av de anvisade nyanlända som flyttade ut ur etableringsbostad under perioden januari till april har 27 personer, 100 procent, hittat eget boende jämfört med 84 procent 2023. Insatsen bosökstöd fortsätter att vara

en viktig insats för att stödja Nackas nyanlända att hitta eget boende efter etableringsperiodens slut.

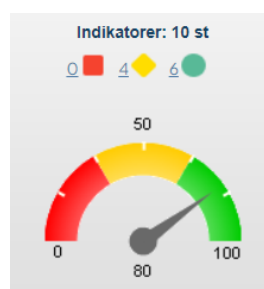
Minskad handläggningstid för bygglov

Mediantiden för handläggning av bygglovsärenden har minskat under första tertialen, från 5 till 4 veckor. Målet är 5 veckor. Verksamheten arbetar med att kontinuerligt genomlysna varje del i ärendeflödet och fortsätta satsa på digitala verktyg för effektivisering.

Fler våldsutsatta vuxna får stöd

Fler våldsutsatta vuxna vänder sig till kommunen för att söka hjälp. Under årets första tertial har 57 procent av avslutade placeringar på skyddat boende bedömts leva ett liv fritt från våld.

Attraktiva livsmiljöer i hela Nacka



Målet ”Attraktiva livsmiljöer i hela Nacka” bedöms sammantaget som mycket god med en måluppfyllelsegrad på 80,0 procent.

Trygga elever i Nackas grundskolor

Nio av tio elever är i hög grad trygga med sin grundskola. Av grundskolorna ansåg över 85 procent av eleverna att de är nöjda med sin grundskola och placerar sig då på andra plats.

Alla klara eget boende efter sociala kontrakt

Omsorgsenheten utvecklar arbetet med vräkningsförebyggande och bostadssökarstöd. Insatsen utförs av socialsekreterare som arbetar för att inte medborgare ska bli vräkt. Ett samarbete har initierats med privata hyresvärdar i Nacka för att i ett tidigare skede uppmärksamma vräkningar. Under årets första tertial avslutades 7 insatser socialt kontrakt varav 100 procent ordnade eget boende jämfört med 63 procent 2023.

Stark och balanserad tillväxt



Måluppfyllelsen för målet ”Stark och balanserad tillväxt” bedöms sammantaget som delvis god med en måluppfyllelsegrad på 50,0 procent.

Periodens balanskravsresultat uppgår till -183,2 miljoner kronor. Underskottet beror främst på högre pensionskostnader. Det vägs delvis upp av att nämnderna sammantaget går bättre än budget. Räknar man bort jämförelsestörande kostnader och intäkter av engångskaraktär blir resultatöverskottet per april -176,8 miljoner kronor, vilket motsvarar -7,7 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Balanskravsresultatet för året beräknas till -19,7 miljoner kronor vilket motsvarar ett resultatöverskott på -0,3 procent. Exklusive jämförelsestörande poster är resultatet 198,2 miljoner kronor vilket motsvarar 2,9 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Det innebär att kommunen klarar de 2 procent i resultatöverskott som är ett av kommunens finansiella mål för 2024.

Prognosen för soliditeten för år 2024 är 48,5 procent och har minskat med -1,8 procentenheter sedan 2023 vilket är under målnivån. Självfinansieringsgraden av investeringar inom stadsutvecklingen har inte uppnåtts. För övriga investeringar uppnås inte självfinansieringsgraden.

Nio av tio fick sin önskeskola

Kommunens mål om tillgång till förskoleplatser i varje kommundel har uppnåtts i år.

I mars fick vårdnadshavare besked om skolvalet till förskoleklass och grundskola till hösten 2023. 92 procent av de sökande fick placering på den skola de valt i förstahand jämfört med 90 procent 2023. Målet är 95 procent.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Nacka kommun har fyra finansiella resultatindikatorer som ska säkerställa god ekonomisk hushållning. Enligt kommunallagen ska varje kommun ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet.

Kommunallagen kräver att kommuner anger mål

och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. I Nacka kommun innebär god ekonomisk hushållning att:

- Graden av uppfyllnad av de övergripande målen är god.
- Kommunens resultatöverskott och soliditet ska ligga på en långsiktigt hållbar nivå.
- Kommunen ska sträva efter en hög självfinansieringsgrad av investeringar. Både inom ramen för stadsutveckling och för alla investeringar och självfinansieringsgraden följs därför upp med två olika resultatindikatorer.

Utifrån uppfyllelsegraden av de övergripande målen och de finansiella resultatindikatorerna bedöms Nacka kommun och dess bolag sammantaget ha en god ekonomisk hushållning sett över tid, även om utfallet under 2024 rörande de finansiella målen inte är tillräckliga.

Uppföljningen av kommunens fyra övergripande mål visar att måluppfyllelsen är god eller mycket god inom samtliga övergripande mål. Inom kvalitet och effektivitet har Nacka både styrkor och möjliga utvecklingsområden.

Prognosen för resultat exklusive jämförelsestörande poster uppgår för kommunen till 2,9 procent och är över målet om 2,0 procent.

Soliditeten i kommunen har minskat med -3,1 procentenheter sedan årsbokslut 2023 och uppgår till 48,5 procent för kommunen. Sammantaget bedöms soliditetsnivån som god.

Självfinansieringsgraden för kommunens investeringar är under 2024 för låg för att vara långsiktigt hållbar, vilket även bidrar till att kommunens låneskuld ökar.

En framåtblick visar att kommunen och dess bolag behöver uppnå resultatnivåer som är långsiktigt hållbara för att möjliggöra tillväxtambitionerna och säkra de demografiska utmaningarna.

Finansiella resultatindikatorer

För att bättre bedöma kommunens ekonomiska ställning och säkerställa god ekonomisk hushållning i verksamheterna har Nacka kommun satt upp finansiella resultatindikatorer, som redovisas nedan. En av fyra indikatorer uppfylls under 2024 enligt nuvarande prognos.

Finansiella resultatindikatorer	Utfall 2024
Resultatöverskott (minst 2 %)	2,9%
Soliditeten ska överstiga 50 procent	48,5%
Stadsutvecklingen ska vara självfinansierad till och med år 2040	Uppnås ej
Investeringar ska självfinansieras till 50 procent i rullande 4-årsperioder	Uppnås ej

Tabell Prognos för de finansiella resultatindikatorerna T1 2024

Resultatmål

Kommunens resultatöverskott ska ligga på en långsiktigt hållbar nivå. Vad som är en långsiktigt hållbar nivå beror på flera faktorer, som kommunens ekonomi i utgångsläget och framtida planer för tillväxt och investeringar. Det behövs en tillräckligt hög resultatnivå i budget för att klara svängningar i ekonomin till exempel förändringar i skatteintäkter och oväntade kostnadsökningar. Resultatet behövs också för att finansiera behovet av investeringar.

Målet för 2024 är ett resultat exklusive jämförelsestörande poster motsvarande minst 2,0 procent av skatter och bidrag. Prognosen för resultat exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 198,0 (2,9 procent) och är över målet om 2,0 procent.

Soliditet

Kommunens soliditet ska vara på en långsiktigt hållbar nivå. Soliditeten visar hur stor andel av kommunens tillgångar som finansieras av eget kapital. Indikatorns utveckling har en stark koppling till resultatandelen och självfinansieringsgraden av investeringar. Målet för 2024 är att ha en soliditet som ska överstiga 50,0 procent.

Soliditeten i kommunen uppgår till 48,5 procent, jämfört med 50,3 procent i årsbokslutet. Det är en försämring med -1,8 procentenhet. Målet om en soliditet som uppgår till minst 50,0 procent har därmed inte uppnåtts. Soliditeten, inklusive ansvarsförbindelser, uppgick till 38,3 procent. Motsvarande siffra för 2023 var 39,9 procent.

Det bör dock beaktas att kommunens pågående översyn kring leasing kan innebära en omklassning under 2024 mellan operationell och finansiell leasing. Inklusive utfallet av denna översyn faller soliditeten med ett antal procentenheter.

Självfinansieringsgrad

Kommunen ska sträva efter en hög självfinansierings-

grad av investeringar, både inom ramen för stadsutveckling och övriga investeringar. Självfinansieringsgraden visar i vilken mån kommunen finansierar sina investeringar med egna medel, det vill säga med sitt resultat, avskrivningar och försäljningar.

Investeringarna har i stor utsträckning varit självfinansierade tidigare år. För utfallet i T1 2024 faller den totala självfinansieringsgraden netto samt brutto på minus 19 procent, pga kommunens försämrade driftsresultat. Årsprognosen indikerar en låg självfinansieringsgrad på 28,3 procent netto och 26,2 procent brutto. Självfinansieringsgraden brutto avser enbart finansiering av investeringsutgifter. Självfinansieringsgraden netto inkluderar även offentliga bidrag, exploateringsersättning, gatukostnadsersättning och gåvor. Under tertial 1 har enbart 0,5 miljoner kronor i offentliga bidrag inkommit.

Kommunen ska sträva efter en hög självfinansieringsgrad av investeringar. Både inom ramen för stadsutveckling och för alla investeringar och självfinansieringsgraden följs därför upp med två olika resultatindikatorer.

Stadsutvecklingen ska vara självfinansierad till och med år 2040

Med stadsutveckling avses framtagande av detaljplaner som möjliggör utveckling av kvarter med bostäder och lokaler samt utbyggnad av allmänna anläggningar som gator, vägar och torg. Självfinansiering innebär att inkomster är minst lika stora som utgifter. Uppföljningen ska ske över hela stadsutvecklingsportföljen, inte av enskilda projekt. I resultatet får reavinster från exempelvis försäljning av mark räknas med.

En prognos baserad på samtliga pågående och planerade projekt i aktuell stadsutvecklingsportfölj visar i nuläget en osäker bild av en stadsutvecklingsekonomi som är i balans för hela perioden 2014–2040. Det är alltjämt en stor utmaning att uppnå målet om en stadsutvecklingsekonomi i balans fram till 2040 och bedömningen i tertial 1 2024 är att målet ej uppnås. Stadsutvecklingen har stor påverkan på hela kommunens ekonomi och tillväxt. Till följd av det försämrade marknadsläget och minskade befolkningsprognosen pågår nu en genomlysning av stadsutvecklingsportföljen för att anpassa den fortsatta planeringen och investerings-takten till en lägre befolkningstillväxt och ekonomi i balans.

Investeringar ska självfinansieras till 50 procent i rullande 4-årsperioder

Investeringar avser alla investeringar som kommunen

genomför. Här ingår till exempel välfärdsinvesteringar när kommunen investerar i att bygga en skola, samt investeringar i allmänna anläggningar inom stadsbyggnadsprojekt. Med egna medel menas att pengarna kommer från överskottet i resultaträkningen med tillägg för avskrivningar, som inte är likviditet. Uppföljningen ska ske över fyraårsperioder som avser föregående år (2023), innevarande år (2024) samt två planår (2025 och 2026). Målet om 50 procents självfinansiering för investeringar uppnåddes år 2023, dock uppnås det ej för perioden T1 2024. Årsprognosen för resultaträkningen samt för investeringar indikerar i T1 2024 att målet heller ej kommer uppnås för helåret 2024. En fullständig uppföljning av målet i en rullande 4-årsperiod redovisas i årsbokslut 2024, då kommunfullmäktige fattat beslut om budget för åren 2025 och 2026.

Ekonomisk analys

Nacka kommun redovisade ett resultat på -177,1 miljoner kronor för 2024, vilket motsvarar 7,7 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Alla nämnder utom två redovisar överskott eller håller budget. Soliditeten har minskat men är fortsatt god.

Enligt Lag om kommunal bokföring och redovisning samt tillhörande rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) ska förvaltningsberättelsen redovisa periodens resultat (förändring av eget kapital) och uppgifter om periodens resultat efter balanskravsjusteringar.

Ett mer stabilt resultatmått över tid är det av kommunfullmäktige beslutade finansiella målet (Resultat exklusive jämförelsestörande poster) som exkluderar jämförelsestörande poster och synnerliga skäl.

Periodens utfall och årsprognos

Periodens utfall för kommunen som helhet är -177,1 miljoner kronor, vilket är -136,5 miljoner kronor sämre än budget.

Resultat exklusive jämförelsestörande poster uppgår till -176,8 miljoner kronor, vilket avviker från budget med -158,1 miljoner kronor. Nettoinvesteringar för perioden uppgår till -375,3 miljoner kronor. Låneskulden är 2 450 miljoner kronor.

Prognos av årets resultat

Helårsprognosen för kommunens resultat uppgår till -7,6 miljoner kronor, vilket är -369,8 miljoner kronor sämre än budget. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster prognostiseras till 198,2 miljoner kronor, vilket ger en positiv budgetavvikelse på 60,3 miljoner kronor.

Skatteintäkter och generella statsbidrag prognostiseras till -25,4 miljoner kronor lägre än budgeterat. Det beror

främst på lägre befolkningsstillväxt och något svagare konjunktur.

Pensionskostnaderna avviker negativt från budget med -30,0 miljoner kronor. På grund av byte av pensionsavtal och tidigare års höga inflationstakt är kommunens pensionskostnader extraordinärt höga under perioden 2023-2024 men bedöms återgå till en lägre nivå från och med 2025.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på +24,7 miljoner kronor för helåret. Äldrenämnden, natur- och trafiknämnden och miljö- och stadsbyggnadsnämnden redovisar underskottsprognos. Övriga nämnder prognostiserar överskott eller nollresultat för 2024.

De största budgetavvikelsena i årsprognosen avser jämförelsestörande poster. Att prognosen avviker negativt från budget beror främst på lägre intäkter från försäljning av exploateringsmark och lägre intäkter från gåvor. Gåvorna inkom i stället under år 2023, men var delvis budgeterade för år 2024.

Stor osäkerhet i omvärlden de senaste åren har förändrat förutsättningarna för såväl Sveriges som kommunsektorns ekonomi. Byggekongjunktur har påverkats mycket av bland annat hög prisutveckling och hushållens försämrade ekonomiska läge minskar efterfrågan på bostäder. Det får konsekvenser för Nackas framtida ekonomi. Sedan budget för 2024 beslutades har en översyn av kommunens bostads- samt befolkningsprognos gjorts och det resulterade i nedreviderat bostadsbyggande och nedreviderad befolkningsstillväxt de kommande åren. Det pågår också en översyn av vilka poster som ska räknas som jämförelsestörande då det är viktigt att kommunens styrmål ligger på rätt nivå för långsiktig god ekonomisk hushållning.

Balanskravsresultat, resultat efter balanskravsjusteringar

Resultat efter balanskravsjusteringar är ett resultatmått som regleras i kommunallagen och i lagen om kommunal bokföring och redovisning. Resultatmättet innehåller periodens resultat minskat med realiserade vinster vid försäljning av anläggningstillgångar samt återläggning av realiserade resultat i värdepapper.

Resultatet under perioden enligt det lagstadgade balanskravet blev -183,2 miljoner kronor. Prognosen för året är -19,7 miljoner kronor. Balanskravsresultatet visar årets resultat rensat från intäkter och kostnader, som inte hör till den löpande verksamheten. Realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar ska dras av från balanskravsresultatet. 2023 års balanskravsresultat blev 525,1 miljoner kronor.

Balanskravsresultat MNKR	2024 prognos	202404	2023
Årets resultat enligt resultaträkningen	-7,6	-177,1	572,9
Reducering av samtliga realisationsvinster	-35,9	-18,9	-77,6
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	22,7	11,7	28,8
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	1,1	1,1	1,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-19,7	-183,2	525,1
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv (RUR)			
Användning av medel från resultatutjämningsreserv			
Balanskravsresultat före sanering	-19,7	-183,2	525,1
Uttag från sanering inom eget kapital			
Balanskravsresultat	-19,7	-183,2	525,1

Tabell: Balanskravsutredning

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter är i resultaträkningen uppdelat på verksamhetens intäkter samt jämförelsestörande intäkter.

Intäkterna från kommunens verksamheter exklusive jämförelsestörande poster uppgick till 422,7 miljoner kronor för perioden, det är en ökning med 53,7 miljoner kronor mot budget.

De största intäktsposterna avser taxor och avgifter, hyror och arrenden, bidrag samt försäljning av verksamhet.

Under perioden har kommunen erhållit intäkter på 105,7 miljoner kronor från olika taxor och avgifter som enskilda personer och företag betalat för tjänster från kommunens olika verksamheter, till exempel barnomsorg och bygglov. Intäkterna är 12,9 miljoner kronor högre än budget, vilket främst avser barnomsorgsavgifter.

Bidrag och kostnadsersättningar från staten uppgår för perioden till 169,4 miljoner kronor, vilket är 12,5 miljoner kronor bättre än budget. Av bidragen kommer 61,2 miljoner kronor från Skolverket och 16,7 miljoner från Socialstyrelsen. Kostnadsersättningar från Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och Migrationsverket uppgår totalt till 27,9 miljoner kronor samt ersättningsmoms från Skatteverket uppgår till 59,2 miljoner kronor. Avvikelsen avser högre ersättning för moms samt statsbidrag från Socialstyrelsen.

Kommunen har under perioden sålt verksamhet till andra kommuner och företag för 77,5 miljoner kronor, vilket är 8,1 miljoner kronor högre än för 2023 och 24,9 miljoner kronor bättre än budget. Den positiva avvikelsen mot budget avser försäljning av verksamhet och avser elever från andra kommuner som går i Nackas skolor.

Årsprognosen för verksamhetens intäkter uppgår till 1 232,0 miljoner kronor, vilket är 170,1 miljoner kronor bättre än budget. Avvikelsen avser högre bidrag och kostnadsersättningar från staten samt högre intäkter från taxor och avgifter från medborgarna bland annat på grund av längre vistelsetider för barn på förskolan

samt högre intäkter från försäljning av verksamhet till andra kommuner för elever som går i Nackas skolor.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader är i resultaträkningen uppdelat på två rader, verksamhetens kostnader och jämförelsestörande kostnader.

Kommunens verksamhetskostnader uppgick till 2 734,3 miljoner kronor, vilket är 176,4 miljoner kronor högre än budgeterat.

Den största kostnadsposten för kommunen för perioden är löner, sociala avgifter och pensioner till kommunens anställda och pensionstagare. Kostnaderna uppgår till 1 236,3 miljoner kronor. Det är 175,1 miljoner kronor mer än motsvarande period för 2023 och 124,7 miljoner kronor mer än budget. Månadslönerna inklusive semesterlöner och sjuklöner har ökat med 37,9 miljoner kronor, vilket är 4,1 procent högre jämfört med förra året, men är 7,4 miljoner lägre än de budgeterade kostnaderna. Pensionskostnaderna uppgår till 305,3 miljoner kronor. Det är 135,4 miljoner kronor högre än budget. Pensionskostnaderna påverkas i hög grad av tidigare års höga inflation, vilket påverkat inkomstbasbeloppet som pensionskostnaderna beräknas på. En del av pensionskostnaderna (50,0 av 305,3 miljoner kronor) har för perioden bedömts vara jämförelsestörande.

Köp av huvudverksamhet från externa anordnare uppgår för perioden till 1 132,1 miljoner kronor. Det är en ökning med 6,5 procent eller 69,3 miljoner kronor jämfört med motsvarande period 2023. Jämfört med budget är kostnaderna 2,5 miljoner högre.

Kostnader för material och varor uppgår för perioden till 81,3 miljoner kronor, det är 6,3 miljoner kronor högre än budget. Det som avviker är kostnaderna för livsmedel, förbrukningsmaterial och kostnader för saltning av kommunens gator och vägar.

Övriga verksamhetskostnader uppgår till 94,8 miljoner kronor, vilket är i nivå med budget. Här finns exempelvis entreprenadkostnader för drift av kommunens gator, vägar, parker och fastigheter. Dessa kostnader är för perioden 4 miljoner kronor lägre än budget. Kostnader för inhyrd personal är 6,5 miljoner högre jämfört med budget.

Årsprognosen för verksamhetens kostnader uppgår till 7 570,8 miljoner kronor, vilket är 135,8 miljoner kronor högre än budgeterat. Kostnaderna för köp av huvudverksamhet förväntas överstiga budget med 58,5 miljoner kronor bland annat för särskilt boende och hemtjänst. Pensionskostnaderna beräknas bli 27,1 miljoner kronor högre än budget. I övrigt finns avvikelser på kostnader för inhyrd personal som beräknas överstiga budget med 21,5 miljoner kronor samt högre kostnader

för inköp av livsmedel och förbrukningsmaterial.

Jämförelsestörande intäkter

Under perioden januari-april 2024 har kommunen haft jämförelsestörande intäkter som uppgår till 185,6 miljoner kronor. Det är 26,9 miljoner kronor högre än budget.

Intäkterna består av försäljning av exploateringsmark, planintäkter samt reavinster från försäljningar av byggnader och tomträtter.

Årsprognosen för jämförelsestörande intäkter uppgår till 305,5 miljoner kronor. Det är en minskning med 563,2 miljoner kronor jämfört med budget. Den största avvikelserna avser reavinster från försäljning av exploateringsmark som avviker med 282,9 miljoner kronor mot budget. Flera större planerade försäljningar är senarelagda på grund av beslut i mark- och miljödomstolen samt det försämrade marknadsläget.

Bidrag från privata aktörer i form av gåvor vid övertagandet av allmänna anläggningar avviker mot budget med 284,0 miljoner kronor. Av dessa erhöles 240,0 miljoner kronor redan under 2023 då övertagandet av anläggningarna skedde i december 2023. Anläggningen byggs av en privat exploatör och i samband med övertagandet bokförs värdet på anläggningstillgången som en intäkt i kommuns redovisning.

Tabell: Resultaträkning 2024

Mnkr	Utfall		Års			
	202404	Budget 202404	Avvikelse	prognos 2024	Årsbudget 2024	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	422,7	369,0	53,7	1 232,0	1 061,9	170,1
Jämförelsestörande intäkter	185,6	158,7	26,9	305,5	868,7	-563,2
Verksamhetens kostnader	-2 734,3	-2 557,9	-176,4	-7 560,8	-7 435,0	-125,8
Jämförelsestörande kostnader	-122,0	-157,2	35,3	-453,5	-574,4	121,0
Avskrivningar	-105,8	-109,5	3,7	-326,4	-328,3	1,9
Verksamhetens nettokostnader	-2 353,8	-2 297,0	-56,7	-6 803,1	-6 407,1	-396,0
Skatteintäkter	2 376,2	2 383,9	-7,7	7 147,5	7 151,6	-4,1
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	-89,6	-82,5	-7,1	-268,7	-247,5	-21,2
Verksamhetens resultat	-67,1	4,3	-71,5	75,7	497,0	-421,3
Finansiella intäkter	20,0	28,2	-8,2	70,3	84,5	-14,2
Jämförelsestörande finansiella intäkter	7,2	0,0	7,2	13,2	0,0	13,2
Finansiella kostnader	-66,0	-49,8	-16,3	-95,7	-149,3	53,6
Jämförelsestörande finansiella kostnader	-71,1	-23,3	-47,8	-71,1	-70,0	-1,1
Resultat efter finansiella poster	-177,1	-40,6	-136,5	-7,6	362,2	-369,8
Extraordinära poster (netto)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-177,1	-40,6	-136,5	-7,6	362,2	-369,8
Jämförelsestörande poster	-0,3	-21,9	21,6	-205,8	224,2	-430,1
Resultat exklusive jämförelsestörande poster	-176,8	-18,7	-158,1	198,2	138,0	60,3

Bidragen varierar mycket mellan åren beroende på när de allmänna anläggningarna är färdigställda och kan tas över av kommunen.

Jämförelsestörande kostnader

Under perioden har kommunen haft jämförelsestörande kostnader som uppgår till 122,0 miljoner kronor. Den största utgiftsposten som klassificerats som jämförelsestörande kostnad är pensionsavsättning för kommunens anställda på 50,0 miljoner kronor, vilket är i enlighet med budget. På grund av tidigare års höga inflation ökar pensionsavsättningen extra mycket under några år vilket gör att utgiften klassificerats som jämförelsestörande kostnad. I utfallet för perioden finns också kostnader för detaljplaner på 37,4 miljoner kronor. Kommunen har under perioden lämnat ett bidrag till AB SL på 9,8 miljoner kronor för ersättningstrafik för Saltsjöbanan under ombyggnationen av Värmdövägen.

Utfallet för perioden är 35,3 miljoner kronor mindre än budget. Avvikelsen avser planerade rivnings- och saneringskostnader från investeringsprojekt som blivit senarelagda samt ett budgeterat bidrag till AB SL för Salt-sjöbanans upphöjning, där projektet är pausat i avvaktan på nytt beslut.

Årsprognosen för jämförelsestörande kostnader uppgår till 453,5 miljoner kronor, vilket är 121,0 miljoner kronor lägre än budgeterat. Avvikelsen avser främst lägre kostnad för att iordningsställa exploateringsmark som planerades att säljas men som inte kommer att säljas under 2024 och bidraget till AB SL för upphöjning av Saltsjöbanan.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag visar ett svagare resultat än budget för perioden. Skatteintäkterna (inklusive avräkning) har en negativ avvikelse mot budget på 7,7 miljoner kronor. Utjämning och generella statsbidrag avviker negativt med 7,1 miljoner kronor jämfört med budget. Totalt summerar avvikelsen till 14,8 miljoner kronor lägre än budget.

Årsprognosen för skatter, utjämning och generella statsbidrag uppgår till 6 878,7 miljoner kronor, vilket är 219,4 miljoner kronor högre än föregående år men avviker negativt från årsbudget med 25,3 miljoner kronor. Skatteintäkter (inklusive avräkning) prognostiseras till 7 147,5 miljoner, vilket är näst intill i nivå med budget då avvikelsen är 4,1 miljoner (0,1 procent). Prognosen för utjämning och generella statsbidrag avviker negativt från budget med 21,2 miljoner kronor, vilket främst beror på lägre befolkningstillväxt än prognostiserat vid budgetens fastställande.

Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna för perioden uppgår till 20,0 miljoner kronor, vilket är 8,2 miljoner kronor lägre än budget. Kommunen har per den sista april lånat ut 1 643 miljoner kronor till bolagen och 138,6 miljoner kronor till Käppalaförbundet. Utfallet för perioden består av ränteintäkter från utlåning till bolagen på 15,3 miljoner kronor, ränteintäkter på bankkontot på 2,5 miljoner kronor och övriga intäkter på 2,2 miljoner avseende låneramsavgifter, ränteintäkter såsom utlåning till Käppalaförbundet och kundfordringar med mera. Den negativa budgetavvikelsen för perioden på 8,2 miljoner kronor består i huvudsak av lägre ränteintäkter från utlåningen till bolagen, vilket beror på lägre räntenivåer och utlåningsvolym än budgeterat.

För helåret prognosticeras de finansiella intäkterna uppgå till 70,3 miljoner kronor, vilket är 14,2 miljoner kronor lägre än budget. Budgetavvikelsen för helåret har samma förklaringsgrund som avvikelsen för peri-

oden. Ränteintäkterna från utlåningen till bolagen beräknas dock öka för de kommande kvartalen, då utlåningsvolymen och utlåningsräntan ökar.

De jämförelsestörande finansiella intäkterna uppgår för perioden till 7,2 miljoner kronor och består av reavinster på bostadsrätter. Budgetavvikelsen är på samma belopp då reavinster för bostadsrätter är obudgeterade. För helåret prognosticeras reavinster för bostadsrätter uppgå till 13,2 miljoner kronor och ger motsvarande positiva budgetavvikelse.

De finansiella kostnaderna för perioden uppgår till 66,0 miljoner kronor, vilket är 16,3 miljoner kronor högre än periodens budget. Utfallet består främst av 25,6 miljoner kronor för ränta på pensionsavsättningen, 19,2 miljoner i inflationsuppräkningskostnader av tunnelbanan, 19,6 miljoner för räntor på lån med mera, 1,6 miljoner för övriga kostnader såsom bankkostnader, backupfaciliteter, checkkredit med mera. Kommunen har per den sista april lånat upp 2 450 miljoner kronor för hela koncernen.

Den negativa budgetavvikelsen för perioden på 16,3 miljoner kronor härrör i huvudsak från högre kostnader för ränta på pensionsavsättning på 15,3 miljoner kronor och KPI-uppräkningskostnader av tunnelbanan på 12,6 miljoner kronor. Budgetavvikelsen för perioden förbättras också genom främst en lägre räntekostnad på 10,3 miljoner kronor på lån med mera.

För helåret prognosticeras de finansiella kostnaderna uppgå till 95,7 miljoner kronor, vilket ger en positiv budgetavvikelse på 53,6 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen består av lägre KPI-uppräkningskostnader av tunnelbanan med 45,6 miljoner kronor samt av lägre ränta på lån med mera på 10,2 miljoner kronor. Räntan på pensionsavsättningen prognosticeras ge en negativ avvikelse på 2,2 miljoner kronor.

De jämförelsestörande finansiella kostnaderna uppgår för perioden till 71,1 miljoner kronor, vilket är 47,8 miljoner kronor högre än budget. Utfallet består dels av 1,1 miljoner kronor i reaförluster på bostadsrätter, dels av 70,0 miljoner kronor i räntekostnad på pensionsavsättningen avseende den del av pensionskostnaden som är orsakad av en onormal hög inflation. Budgetavvikelsen för perioden består av reaförlusterna på bostadsrätterna, vilka är obudgeterade, och på räntekostnaden på pensionsavsättningen, där hela årets kostnader återfinns under perioden medan den är budgeterad med tolfedelar.

Prognosen för helåret uppgår till 71,1 miljoner kronor, vilket är 1,1 miljon högre än budgeterat. Budgetavvikelsen avser reaförlust på bostadsrätter.

Finansrapport

I samband med tillkommande investeringar kommer

också kommunens upplåningsbehov att öka. Kommunen har av kreditinstitutet Standard & Poor's erhållit det högsta ratingbetyget (AAA), vilket bidrar till att hålla nere räntenivån. Genom betyget och möjligheten att emittera gröna obligationer blir kommunen mer attraktiv på den finansiella marknaden.

Likviditetshantering

Nacka kommun har den 30 april ett positivt saldo på koncernkontot på 358,5 miljoner kronor, varav 302,6 miljoner avser kommunen och 56,0 miljoner kommunens bolag.

För att säkra en god betalningsberedskap har kommunen dels en checkkredit på 1 000 miljoner (ingår i husbanksavtalet), dels två backupfaciliteter (lånelöften) på totalt 1 000 miljoner. Backupfaciliteter kan betraktas som en försäkring avsedd att nyttjas i specifika fall då upplåningen på finansiella marknaden inte kan genomföras.

Placeringar

När överskottslikviditet uppstår i kommunkoncernen kan placering ske i avvaktan på att lån förfaller till betalning. Kommunen har inga placeringar och beräknar inte heller ha någon överskottslikviditet att placera under året.

Låneskuld

All upplåning för hela kommunkoncernen, det vill säga för kommunen och dess helägda bolag, görs av kommunen som agerar koncernbank. Kommunkoncernens låneskuld uppgår per 30 april till 2 450 miljoner kronor, varav 1 643 avser bolagen och 807 miljoner kommunen. Från årets början har låneskulden ökat med 250 miljoner kronor, varav 25 miljoner avser Nacka Energi Försäljning AB och 225 miljoner kommunen (av dessa har 56 miljoner lånats ut till Käppalaförbundet). Låneskulden för perioden rymms inom det lånetak på 3 450 miljoner kronor som kommunfullmäktige fastställde i samband med Mål och budget 2024-2026 för kommunkoncernen (varav 1 157 för kommunen för egen del och 2 293 miljoner kronor sammantaget för bolagen).

Vid årets slut prognosticeras, enligt den senaste likviditetsprognosen, låneskulden uppgå till 3 350 miljoner kronor, varav 1 447 miljoner avser kommunen och 1 903 miljoner kronor avser bolagen. Det innebär att bolagens upplåning sammantaget förväntas rymmas inom det fastställda lånetaket, medan kommunens upplåning för egen del beräknas nå sitt lånetak (redan i september/oktober, främst som en följd av att markförsäljningar inte genomförts i den omfattning som budgeterats för 2024. Av denna anledning kommer en begäran om ett utökat lånetak för kommunen att ställas till kommunfullmäktige i ett särskilt ärende. Likviditetsprognosen präglas för närvarande av ovanligt

osäkra förutsättningar. Likviditetsprognosen uppdateras månatligen med rullande 12 månader.

Kommunkoncernens sammantagna låneskuld per den 30 april består av 2 350 miljoner kronor i obligationer (längre upplåning) och 100 miljoner kronor i certifikat (kort upplåning vanligtvis 3 månader). Av obligationerna är 83 procent emitterade som gröna obligationer, att jämföra med 58 procent vid årets början.

Räntorna på den finansiella marknaden har stigit markant. Skuldportföljens genomsnittliga räntenivå inklusive ränteswap uppgår per 30 april till 2,95 procent, för ett år sedan uppgick denna till 1,7 procent och vid årets

ingång var den 2,29 procent. Räntenivån har successivt ökat i takt med ny- och refinansiering, som en följd av ett högre ränteläge på finansmarknaden. Främst är det refinansiering av obligationer, vilka tidigare emitterades med fast ränta då ränteläget var lågt, samt nyupplåningen genom certifikatslån som till största del driver upp genomsnittsräntan. I april förföll en obligation på 500 miljoner kronor med en fastränta på 0,5075 procent och ersattes av en ny obligation på 500 miljoner kronor, vilken emitterades med en fastränta på 3,193 procent. Det ger en ökad årlig räntekostnad på 13,4 miljoner kronor. Räntan på certifikatlånet, som emitterades i mars, uppgår till 4,0 procent. Räntorna på den finansiella marknaden prognosticeras nu att sakta minska något. Under året tillkommer ingen ytterligare refinansiering av obligationslån, vilket annars skulle ha drivit upp räntenivån. Tillkommande nyupplåning under året prognosticeras uppgå till 900 miljoner kronor och beräknar öka den genomsnittliga räntan, vilken per 31 december prognosticeras uppgå till 2,98 procent. Räntenivån kommer således vara lägre än vad som beräknades för 2024 i Mål och budget, där helårssnittet på räntan beräknades uppgå till 3,09 procent.

Av obligationslånen på sammantaget 2 350 miljoner kronor är 2 150 miljoner kronor emitterade till fastränta och 200 miljoner kronor till rörlig ränta. Till obligationen med rörlig ränta har en ränteswapp (derivat) på motsvarande 200 miljoner kronor tagits, för att växla rörlig ränta till fastränta, vilket medför att kapitalförfall och räntebindningen speglar varandra fullt ut. Det innebär att befintliga obligationer i skuldportföljen inte påverkas av förändrade räntor.

Per 30 april finns ett kapitalförfall på 300 miljoner kronor inom ett år. Refinansiering av dessa påverkar den genomsnittliga räntan. Enligt kommunstyrelsens bestämmelser för medelsförvaltning ska *Ränteförfall inom ett år* vara max 50 procent och *Kapitalförfall inom 1 år* max vara 40 procent. Såväl ränteförfall inom ett år som kapitalförfall inom ett år uppgår till 12 procent, vilket innebär att dessa risklimer är uppfyllda.

Likviditet		Risklimit	2024-04-30	2023-12-31	2023-08-31	2023-04-30
Likviditet (mnkr)	LCR*)>100%		358,5 ✓	243,4	359,3	198,0
varav kommunen			302,6	71,2	272,3	86,3
varav kommunens helägda bolag			56,0	172,2	87,0	111,6
Placeringsportfölj		Risklimiter	2024-04-30	2023-12-31	2023-08-31	2023-04-30
		Volym: 0-750 mnkr				
Placeringar (mnkr)			0,0	0,0	0,0	0,0
Skuldportfölj		Risklimiter	2024-04-30	2023-12-31	2023-08-31	2023-04-30
		Volym: över 2000 mnkr				
Skuld (mnkr)	Lånetak: 3 450 mnkr		2 450,0 ✓	2 200,0	1 950,0	1 550,0
varav till kommunens helägda bolag	Lånetak sammantaget: 2 293 mnkr		1 643,0	1 618,0	1 558,3	1 458,3
varav kommunens del	Lånetak: 1 157 mnkr		807,0	582,0	391,7	91,7
Derivatvolym (% av skuld)			8%	32%	36%	45%
Ränta inklusive derivat			2,95%	2,29%	2,11%	1,70%
Räntebindningstid (år)	2-5 år		3,49 ✓	2,81	3,08	2,46
Max ränteförfall inom 1 år	Max 50%		12% ✓	25%	28%	42%
Kapitalbindningstid (år)	>2 år		3,49 ✓	2,81	3,08	2,46
Max kapitalförfall inom 1 år	Max 40%		12% ✓	25%	28%	42%
Antal lån			9	8	7	8
Största emissionsinstitut			SEB, Swedbank	Handelsbanken	Handelsbanken	Swedbank
Största emissionsinstitut (andel)			24%	36%	38%	35%
Största derivatmotpart			Nordea	Nordea	Nordea	Nordea
Största derivatmotpart (andel)			100%	100%	100%	100%

Tabell: Likviditet, Placerings- och Skuldportfölj inklusive redovisning risklimiter

Både räntebindningstid och kapitalbindningstid uppgår till 3,49 år, vilket innebär att både risklimiten på 2-5 år för räntebindningstid och risklimiten för kapitalbindningstid på mer än 2 år därmed är uppfyllda.

Mnkr	Period 202404				År 2024				
	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Föregående				
	intäkter	kostnader	netto	netto	Avvikelse	Års prognos	prognos	Årsbudget	Avvikelse
Kommunstyrelsen totalt	1 385,5	-1 459,0	-73,5	-86,7	13,1	-287,1	-287,6	-287,6	0,5
Nämnden för arbete och försörjning	23,0	-71,5	-48,5	-55,6	7,1	-154,6	-171,8	-171,8	17,2
Fritidsnämnden	11,3	-70,4	-59,2	-62,2	3,1	-185,4	-186,4	-192,4	7,0
Kulturnämnden	6,6	-57,1	-50,5	-52,1	1,5	-149,4	-152,4	-152,4	3,0
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	79,8	-90,5	-10,7	-8,7	-2,0	-41,8	-40,3	-40,3	-1,5
Natur- och trafiknämnden	17,3	-167,2	-149,9	-150,2	0,3	-444,8	-439,3	-439,3	-5,5
Socialnämnden	23,4	-371,2	-347,8	-360,4	12,6	-1 059,9	-1 077,1	-1 077,1	17,2
Utbildningsnämnden	100,2	-1 220,7	-1 120,5	-1 125,4	5,0	-3 316,0	-3 325,0	-3 325,0	9,0
Äldrenämnden	42,6	-405,3	-362,7	-352,9	-9,9	-1 080,9	-1 089,7	-1 058,6	-22,3
Överförmyndarnämnden	2,5	-5,1	-2,6	-2,8	0,2	-8,5	-8,5	-8,5	0,0
Summa nämnder	1 692,2	-3 918,1	-2 225,8	-2 256,9	31,1	-6 728,3	-6 778,1	-6 753,0	24,7
Tunnelbana	0,0	-20,2	-20,2	-7,7	-12,6	22,6	-23,0	-23,0	45,6
Återföring nämndernas bokningar finansnetto	0,0	19,4	19,4	6,7	12,8	-25,6	20,0	20,0	-45,6
Oförutsett (KS)	0,0	-0,2	-0,2	-10,0	9,8	-30,0	-30,0	-30,0	0,0
Övergripande verksamhet	203,1	-330,0	-126,9	-29,1	-97,8	-41,7	-124,6	378,9	-420,7
Verksamhetens nettokostnader	1 895,3	-4 249,1	-2 353,8	-2 297,0	-56,7	-6 803,1	-6 935,7	-6 407,1	-396,0
Skatter	0,0	2 376,2	2 376,2	2 383,9	-7,7	7 147,5	7 136,6	7 151,6	-4,1
Generella statsbidrag och utjämning	0,0	-89,6	-89,6	-82,5	-7,1	-268,7	-268,7	-247,5	-21,2
Finansnetto	0,0	-109,9	-109,9	-44,9	-65,0	-83,2	-129,2	-134,8	51,6
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt	1 895,3	-2 072,4	-177,1	-40,6	-136,5	-7,6	-197,0	362,2	-369,8

Tabell: Driftbudget med prognos 2024

stadsledning som balanserar med underskott på - 11,5 miljoner kronor.

Nämndernas resultat

Nämnderna redovisar sammantaget ett överskott på +31,1 miljoner kronor för perioden. Åtta av tio nämnder har ett positivt resultat eller ligger i linje med budget. Endast äldrenämnden och miljö- och stadsbyggnadsnämnden redovisar negativ avvikelse.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på +24,7 miljoner kronor för helåret. Äldrenämnden, natur- och trafiknämnden och miljö- och stadsbyggnadsnämnden redovisar underskottsprognos. Övriga nämnder prognostiserar överskott eller nollresultat för 2024.

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

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen totalt redovisar en positiv avvikelse på +13,1 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Överskott finns inom fastighetsenheten och stadsutvecklingsprocessen.

Underskott finns på stadsledning och välfärd samhällsservice.

Årsprognosen för kommunstyrelsen totalt visar ett överskott på +0,5 miljoner kronor jämfört med nollprognos i mars. Det är främst fastighetsenheten som bidrar med överskott på +12,0 miljoner kronor och

välfärd skola och välfärd samhällsservice räknar med att klara avkastningskravet och visar ingen avvikelse mot årsbudget, vilket är oförändrat jämfört med mars.

Nämnden för arbete och försörjning

Nämnden för arbete och försörjning redovisar ett överskott på +7,1 miljoner kronor jämfört med periodens budget. De största positiva avvikelserna finns på ekonomiskt bistånd och gymnasial vuxenutbildning. Avvikelserna beror på fortsatt lägre volymer än budgeterat. Överskottet balanseras delvis av underskottet på flyktingmottagande. Nämndens årsprognos är ett överskott på +17,2 miljoner kronor jämfört med nollprognos i april.

Fritidsnämnden

Fritidsnämnden redovisar ett överskott på +3,1 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Överskottet beror på reviderad hyreskostnad av Näckenbadet samt högre intäkterna för uthyrning av idrottsanläggningar. För helåret räknar nämnden med ett överskott på +7,0 miljoner kronor jämfört med ett överskott på +6,0 miljoner kronor i mars. Överskottet beror på lägre hyreskostnad samt högre intäkterna för uthyrning av idrottsanläggningar.

Kulturnämnden

Kulturnämnden visar ett överskott på +1,5 miljoner kronor för perioden. Överskottet beror på lägre kapitaltjänstkostnader samt högre intäkter för uthyrning av lokaler. Nämnden prognostiserar ett överskott på +3,0 miljoner kronor jämfört med nollprognos i mars. Det förklaras av ett överskott inom kulturverksamhet som består i huvudsak av kostnader för kulturarv, kulturstöd, kulturpeng och offentlig konst. Även kundval kulturskola och öppen kulturskola bidrar till överskottet med lägre checkkostnader än budgeterat för perioden. Jämfört med förra året deltar färre barn i kundval kulturskola, dessutom nyttjar eleverna något färre checkar per person.

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på -2,0 miljoner kronor för perioden. Underskottet beror på fortsatt lägre ärendemängd för bygglov, fastighetsbildning samt kart- och mätärenden. Förändringar inom livsmedelstillsyn med ny riskklassning minskar intäkterna. Nämndens årsprognos är ett underskott på -1,5 miljoner kronor jämfört med nollprognos i mars. Prognosavvikelsen beror på ökade IT-kostnader på -1,1 miljoner kronor jämfört med budget.

Natur- och trafiknämnden

Natur- och trafiknämnden redovisar ett överskott på +0,3 miljoner kronor för perioden. Överskottet beror på av lägre el- och belysningskostnader samt eftersläpning av driftavtalskostnader. Överskottet balanseras av högre vinterunderhållskostnader samt tidigare aktivering av Nya gatan som ger högre kapitaltjänstkostnad. Nämndens årsprognos är ett underskott på -5,5 miljoner kronor jämfört med nollprognos i mars. Prognosförändringen beror på högre kapitaltjänstkostnader än budgeterat och att nämnden tar avskrivnings- och räntekostnader som inte var budgeterade i år.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett överskott på +12,6 miljoner kronor för perioden. Överskottet beror på framskjuten avtalsuppräkningsindex samt volymminskning inom hemtjänst, skyddat boende och vakanser inom LSS-boende. Överskottet balanseras delvis av ökade kostnader för personlig assistans.

Socialnämndens årsprognos är ett överskott på +17,2 miljoner kronor jämfört med nollprognos i mars. Det beror på antagande om lägre volymer inom hemtjänst, skyddat boende och vakanser inom LSS-boende. Även korttidstillsyn bidrar till överskott på grund av lägre volym än beräknat.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden redovisar ett överskott på +5,0 miljoner kronor för perioden. Överskottet beror på att det varit färre inskrivna elever på fritidshem samtidigt som avgifterna är högre. Även likvärdighetsresursen där visar överskott. Förskola har 157 fler barn än budgeterat men balanseras av avgifterna som är högre än beräknat och ett högre tak för maxtaxan. Överskottet balanseras av underskott på grundskola som har 32 fler elever än budgeterat och gymnasieskola som har 62 fler elever än budgeterat.

Nämndens årsprognos är ett överskott på +9,0 miljoner kronor jämfört med nollprognos i mars. Överskottet beror huvudsakligen på färre inskrivna barn och elever på fritidshem, anpassad grundskola samt överskott på likvärdighetsresurs. Överskottet balanseras av underskott på grundskola och gymnasieskola som har fler elever än budgeterat. Det finns en viss osäkerhet över elevantal när det nya läsåret startar i höst.

Äldrenämnden

Äldrenämnden redovisar för perioden ett underskott på -9,9 miljoner kronor mot budget jämfört med -9,7 miljoner kronor i mars. Verksamheterna hemtjänst och särskilt boende check redovisar underskott för perioden och balanseras delvis av överskott på korttidsvård och särskilt boende avtal. Hemtjänsten ser ett större inflöde av kunder under första kvartalet men även en ökning av antalet timmar per kund. Särskilt boende har fortsatt ökat tryck sedan höstens volymökning och har nu 766 kunder efter novemberens toppnotering på 762 kunder.

Äldrenämndens årsprognos är ett underskott på -22,3 miljoner kronor jämfört med underskott på -31,1 miljoner kronor i mars. Prognosförbättringen beror på en åtgärdsplan på 8,8 miljoner kronor har tagits fram för att hantera underskottet.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden redovisar ett överskott på +0,2 miljoner kronor för perioden. Utfallet av arvoden och omkostnader till gode män är lägre än budget i början av året men förväntas jämna ut sig över året. Nämnden prognostiserar ett resultat i linje med budget för 2024.

Investeringar

Nettoinvesteringarna i kommunen uppgick till 375,3 miljoner kronor för perioden, vilket är 139,0 miljoner kronor högre än samma period förra året. Årets utfall utgör 34,1 procent av årets budget på 1 100,0 miljoner kronor som beslutades i Mål och budget 2024–2026. Budgeten baseras på en samlad bedömning gjord av stadsledningen. Underlaget till Mål och budget var en summering av investeringsprojektens prognoser i T2 2023 som uppgick till 1 653,1 miljoner kronor för 2024. Motsvarande siffra i den summerade T1-rapporteringen från nämnder och enheter är 1 553,1 miljoner kronor och stadsledningens nya bedömning för 2024 är 1 216,8 miljoner kronor. Den nya bedömningen justeras jämfört med Mål och budget på grund av något ökad investeringstakt för perioden jämfört med samma period förra året, samt färre pausade projekt än förra året. I övrigt finns i stadsledningens bedömning antaganden om realistiska tidplaner samt hänsyn tagen till den genomlysning av portföljerna som ska genomföras till följd av förändrat marknadsläge och den nya befolkningsprognosen.

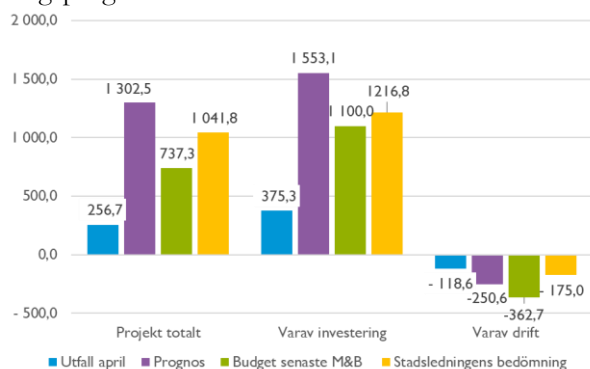


Diagram: Nettoinvesteringar samt tillhörande drift 2024, miljoner kronor

Skillnaderna mellan verksamheternas egna prognoser och stadsledningens prognos utgörs av en tydligt lägre bedömning av genomförandeförmågan under 2024

Tabell: Investeringar per nämnd, miljoner kronor

Nämnd/ enhet	Utfall april			2024		Stadsledn ingens 2024		Stadsledn ingens 2025		Stadsledn ingens 2026		Stadsledn ingens 2027	
	Inkomster	Utgifter	Netto	Budget	Prognos	Prognos	Prognos	Prognos	Prognos	Prognos	Prognos	Prognos	
Fastighetsenheten (KS)	0,0	-114,7	-114,7	-614,5	-479,0	-420,0	-412,0	-390,0	-197,3	-278,3	-55,1	-55,1	
Stadsutveckling (KS)	0,2	-181,7	-181,5	-765,8	-771,3	-527,0	-1 117,9	-557,0	-1 569,5	-656,0	-1 657,7	-589,0	
Välfärd skola (KS)	0,0	-18,1	-18,1	-40,0	-53,0	-53,0	-40,0	-40,0	-40,0	-40,0	0,0	0,0	
Välfärd samhällsservice (KS)	0,0	-3,0	-3,0	-4,0	-9,0	-9,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	0,0	0,0	
Summa Kommunstyrelsen	0,2	-317,5	-317,4	-1 424,3	-1 312,3	-1 009,0	-1 573,9	-991,0	-1 810,8	-978,3	-1 712,8	-644,1	
Fritidsnämnden	0,0	-2,9	-2,9	-2,6	-5,6	-5,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Kulturnämnden	0,0	0,1	0,1	-1,5	-2,2	-2,2	-1,5	-1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	
Natur- och trafikinämnden	0,4	-55,4	-55,0	-224,7	-233,0	-200,0	-170,0	-170,0	-109,0	-119,1	-10,3	-10,3	
Totalt	0,5	-375,8	-375,3	-1 653,1	-1 553,1	-1 216,8	-1 745,4	-1 162,5	-1 919,8	-1 097,4	-1 723,1	-654,4	
Stadsledningens bedömning													
MoB				-1 100,0			-1 200,0		-1 100,0				

rörande stadsutveckling, fastighetsenheten samt natur- och trafikinämnden enligt tabell nedan.

Investeringsinkomsterna uppgick till 0,5 miljoner kronor, vilket är 0,5 miljoner kronor högre än samma period 2023.

Investeringsutgifterna uppgick till 375,8 miljoner kronor, vilket är 139,5 miljoner kronor högre jämfört med samma period 2023.

Fritidsnämnden

Investeringsutfallet för fritidsnämnden under perioden är 2,9 miljoner kronor och avser projekt Stavsborgs sporthallar. Fritidsnämndens investeringsbudget för året är 2,6 miljoner kronor och den nya årsprognosen är 5,6 miljoner kronor. I samband med T1 söker nämnden utökad investeringsbudget om 3,0 miljoner kronor för reinvesteringar/nyinvesteringar idrottsanläggningar, främst för Multihall Fisksätra.

De två projekt med 5,0 miljoner kronor vardera i beviljad budget för inredning och utrustning av Boo gårds nya sporthall samt Sigfridsborgs sporthall, är nu färdigställda och aktiverade med ett utfall om 1,6 miljoner kronor samt 0,3 miljoner kronor.

Kulturnämnden

Investeringsutfallet för kulturnämnden under perioden är 0,1 miljoner kronor och avser renovering av konstsamlingen. Nämndens investeringsbudget för året är 1,5 miljoner kronor och årsprognosen är 2,2 miljoner kronor. I samband med T1 söker nämnden utökad investeringsbudget om 0,7 miljoner kronor för projektet Inredningskonsulter Älta kulturknut.

Två projekt kopplade till Dieselverkstaden, inredning och utrustning av bibliotek samt kulturhus läs och larm, är nu färdigställda och aktiverade. Budgeten var 1,0 samt 1,5 miljoner kronor och utfallet blev 1,2 samt 0,7 miljoner kronor.

Natur- och Trafiknämnden

Utfallet för perioden är 55,0 miljoner kronor, vilket är 23,3 miljoner kronor högre än samma period förra året samt utgör 24,5 procent utav årsbudget för investeringar på 224,7 miljoner kronor. Nämndens årsprognos för investeringar i T1 är 233,0 miljoner kronor. Ökningen på 8,3 miljoner kronor beror främst på projektet Sickla Bro som har en uppdaterad kalkyl och söker en utökad budget om 33,1 miljoner kronor i samband med T1. Kyrkviksparken och Ersättning Bro Finntorp är pausade då nya kalkyler och tidplaner är under framtagande.

Inom projektet Sickla Bro har den gamla bron rivits för att ersättas med en ny brokonstruktion. Korsningen mellan Värmdövägen, Sickla Industriväg och Saltsjöbanan kommer att anpassas till prognostiserade trafikmängder. Framkomligheten för gång- och cykeltrafikanter kommer också förbättras. Ombyggnaden startade juni 2023 och kommer att pågå under avstängningen av Saltsjöbanan. En större uppdatering av slutkostnadsprognosen för projektet är genomförd, och det kvarstår inte mycket arbeten. Natur- och trafiknämnden är beställare. Enligt tidigare investeringsbeslut har projektet beviljats 77,0 miljoner kronor i budget. Projektet är i behov av utökad budget om 33,1 miljoner kronor. Med anledning av omvärldsfaktorer, inriktningsändringar i brokonstruktionen, ändrade planeringsförutsättningar bestående bland annat i Saltsjöbanans avstängning och produktionstekniska aspekter, har projekterings- och produktionskostnaderna för projektet ökat markant. På grund av detta har färdigställandet av bron skjutits fram i tiden till dess att nytt beslut om budget är fattat.

Projektet LED-armaturer har som uppdrag är att under 2024 byta ut gatubelysningsarmaturer till 95 procent LED för att minska energiförbrukning och underhållskostnader. Verksamheten har bytt ut större delen av Sicklaön och börjar under våren med Boo och Saltsjöbaden.

Projektet Maskiner och fordon 2015-2017 som tidigare haft leveransförseningar har nu också tagit fart. Kommunen byter ut sina äldre maskiner och fordon till nya modernare och mer klimatvänliga och projektet väntas bli färdigställt i år.

Reinvesteringsramar för år 2023 avseende vägnät om 20,0 miljoner kronor, konstruktionsbyggnader med utfall 19,8 miljoner kronor och trafiksäkerhet om 4,5 miljoner kronor är nu färdigställda och aktiverade.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens investeringsbudget följs upp i fyra delar; Valfärd skola, Valfärd samhällsservice, Fastighetsenheten och Stadsutveckling.

Valfärd skola

Investeringsutfallet för Valfärd skola i T1 2024 är 18,1 miljoner kronor, vilket är 17,6 miljoner högre än samma period förra året samt utgör 45,3 procent utav budget för 2024 som är 40,0 miljoner kronor.

Prognosen för året är att investeringsramen inte räcker till eftersom två stora projekt avseende nya Stavsborgsskolan om 13,9 miljoner kronor och Järlahöjdens nya förskola om 3,1 miljoner kronor flyttades från 2023 till 2024 vilket har påverkan på årets utfall och möjligheten att hålla investeringsramen. Av periodens utfall så står dessa två projekt för 17,1 miljoner kronor.

På grund av att dessa två stora projekt flyttades från 2023 till 2024 blev investeringsutfallet 2023 15,9 miljoner kronor lägre än investeringsramen 2023. Valfärd skola kommer därför att söka utökad investeringsram i samband med tertiärbokslut 1 om 13,0 miljoner kronor. Den tredje stora investeringen som planeras i år är digitala verktyg till Nacka Gymnasium för 5,2 miljoner kronor. Resterande investeringar avser inköp av digitala verktyg, främst elevdatorer, och inventarier så som möbler och klassrumsutrustning inom Valfärd skola.

Valfärd samhällsservice

Investeringsutfallet för Valfärd samhällsservice i T1 2024 blev 3,0 miljoner kronor, vilket är 2,9 miljoner högre än utfallet samma period förra året samt utgör 75 procent av beslutad budget för 2024.

Periodens investeringar avser en traktor till idrottskriften för 1,4 miljoner kronor samt ännu en traktor till idrottsdriften för 1,6 miljoner kronor, samt investeringar i samband med ombyggnationen av seniorcenter Talliden.

Investeringsramen för 2024 uppgår till 4,0 miljoner kronor, men bedömningen är att ytterligare utrymme på 5,0 miljoner kronor behövs för investeringar, vilket verksamheten söker i samband med tertiärbokslut 1.

Fastighetsenheten

Investeringsutfallet för fastighetsenheten per T1 2024 blev 114,7 miljoner kronor, vilket är 49,6 miljoner kronor högre än samma period förra året, samt utgör 18,7 procent av årets budget på 614,5 miljoner kronor. Fastighetsenhetens prognos för året är sänkt med 135,5 miljoner kronor till 479,0 miljoner kronor. Justeringen beror på sänkt behov av investeringsram för hantering av ökade kostnader, vilken är en pott med en avvikelse på 50,0 miljoner kronor samt Skutviken, som för 2024 budgeterades med 28,5 miljoner kronor men där projektet har en ny bedömning av vad som kommer utgöra en investering och den nya prognosen är 0,3 miljoner kronor för året. Komponentutbyten har också en sänkt prognos för 2024, då rambudgetar som beslutats för tidigare år har slutat prognosticeras på efterföljande år som princip. En ny årsfördelning av prognos för projekten Näckenbadet och Multihallen har även sammantaget bidragit med en minskning av prognosen för 2024 med 50,3 miljoner kronor.

Projektet Sickla skola går som planerat och slutbesiktning av etapp 1, dvs det nya skolhuset, Hus C, är godkänd. Viss del av verksamheten, den anpassade grundskolan, startar upp redan den 6 maj och då påbörjas även resterande arbeten i hus D, så som renovering av befintlig matsal som också byggs ihop med ny matsal, lokalanpassningar i övervåning samt ombyggnad av storköket. Storköket blir klart till årsskiftet men övriga arbeten ska vara klara till skolstart i augusti 2024. Då startar även hela verksamheten upp i hus C. I sommar startar arbetet med renovering av hus A och B som väntas stå klara till skolstart hösttermin 2025. Då är också förskolegård och den största delen av skolgården färdigställda. Den sista delen av skolgården, mot den tänkta fotbollsplanen söder om Järlaleden, planeras att färdigställas i slutet av november 2025. I dagsläget ser total prognos ut att följa budget och årsprognoserna är uppdaterade.

Projektet Multihall Fisksätra nådde vid årsskiftet 2023/2024 sitt delmål ”tätt hus”. Fasadarbeten, nytt tak, montage av solceller och invändig rumsbildning har färdigställts under våren och nu pågår montage av samtliga installationer och arbeten med ytskikt så som målning, plattsättning och ljudabsorbenter. Borring för geoenergi (bergvärme) och förberedande markarbeten för den nya parkeringen pågår för fullt, därefter påbörjas arbeten med finplanering. Parallellt med uppförandet av den nya multihallen har omfattande upprustning/renovering genomförts på befintlig sporthall. Bland annat har sporthallens teknik, sportgolv och tak bytts ut för att öka livslängden. Befintligt tegel har rengjorts och en ny entré har uppförts. Beräknad färdigställandetid och överlämnande till verksamheten är 8 november 2024. Totala prognosen förväntas bli något

lägre än budgeterat.

I början av 2023 inleddes arbetet med Näckenbadets nya simhall. Bergets och markens beskaffenhet har varit en utmaning och inneburit att projektet fått utveckla och förbättra metoder under genomförandet av markarbetena, som är en tidskrävande och kostnadsdrivande post i detta projekt. Projektledningen jobbar aktivt med ekonomiuppföljningen. Parallellt med pågående markarbeten pågår planering av kommande grundläggning, montage/gjutning stomme och husbyggnad. Totala prognosen förväntas bli enligt budget, dock är årets prognos nedjusterad mot årets budget med 35 miljoner kronor på grund av förseningar som orsakats av markens beskaffenhet.

I Velamsunds ridanläggning tar nu första delen av den nya ridanläggningen form. Under vintern har det gjutits betongplatta. Under våren färdigställs taket och sedan blir det invändiga arbeten. Till sommaren är den delen inflyttningsklar. Då rivs det befintliga stallet och arbetet går vidare med det nya ridhuset. Hösten 2025 skall anläggningen i sin helhet stå klar. Total prognos följer budget.

I samband med T1 har fastighetsenheten inkommit med framställan om tillkommande investeringsbudget för Myrsjö sportcentrum om 57,2 miljoner kronor i investeringsutgifter samt 17,0 miljoner kronor i tillhörande driftsintäkter i form av markförsäljning. Fastighetsenheten söker också tillkommande 5,0 miljoner kronor i investeringsutgifter för projektering av underhålls- och energieffektiviseringsåtgärder på Nacka gymnasium.

Inom området komponentutbyten 2023 har det färdigställts och aktiverats en delrenovering av Fisksätra sporthall om 2,3 miljoner kronor samt renovering av stolar i Nacka Aula om 1,7 miljoner kronor. Även en delaktivering av taksäkerhet om 1,3 miljoner kronor har gjorts som del av en investering på totalt 7,2 miljoner kronor som tänkts färdigställas innan året är slut. Taken avser förskolor, skolor, ishallar, sporthallar och även Stadshuset.

Stadsutveckling

Utfallet för stadsutvecklings nettoinvesteringar under perioden blev 181,5 miljoner kronor, vilket är 46,1 miljoner kronor högre än samma period förra året samt utgör 23,7 procent av årsbudget som är 765,8 miljoner kronor. Stadsbyggnadsprojektens prognos för nettoinvesteringar 2024 summerar i T1 till 771,3 miljoner kronor. Eftersom stadsutveckling har en bredare roll inom sina projekt än att enbart utföra investeringar, beskrivs därför verksamheten nedan under avsnitt Projekt.

Nämnd/ enhet	Utfall april			2024	2024	Stadslednings 2024
	Inkomster	Utgifter	Netto	Budget	Prognos	Prognos
Fastighetsenheten (KS)	0,0	-114,7	-114,7	-614,5	-462,0	-403,0
Stadsutveckling (KS)	184,2	-247,2	-63,0	159,3	-520,8	-359,0
Välfärd skola (KS)	0,0	-18,1	-18,1	-40,0	-53,0	-53,0
Välfärd samhällsservice (KS)	0,0	-3,0	-3,0	-4,0	-9,0	-9,0
Summa Kommunstyrelsen	184,2	-383,0	-198,8	-499,2	-1 044,8	-824,0
Fritidsnämnden	0,0	-2,9	-2,9	-2,6	-5,6	-5,6
Kulturnämnden	0,0	0,1	0,1	-1,5	-2,2	-2,2
Natur- och trafiknämnden	0,4	-55,4	-55,0	-234,0	-249,9	-210,0
Totalt	184,6	-441,3	-256,7	-737,3	-1 302,5	-1 041,8

Tabell: Projekt per nämnd, miljoner kronor

Projekt

I detta avsnitt beskrivs kommunens projekt med både drift och investeringar inkluderade i redovisningen av projekten. I denna bredare projektredovisning som innefattar även beskrivning av markförsäljningsintäkter kopplat till respektive projekt, exploateringsutgifter och exploateringsbidrag utifrån exploateringsavtalen samt även gåvor i form av färdigställd allmän plats.

Nettoutfallet för projekten uppgick sammantaget till 256,7 miljoner kronor under perioden, vilket är 36,2 miljoner kronor högre än samma period förra året. 184,6 miljoner kronor avser inkomster och 441,3 miljoner kronor avser utgifter. Nettoutfallet utgör

Tabell: Kommunens större projekt, miljoner kronor

Verksamhet	Huvudprojekt	Startår	Slutår	Utfall	Totalt					2024			Lägesrapportering		
					Budget projekt	Budget inkl ram	Prognos T2/M&B	Prognos T1	Prognos	Utfall	Budget	Prognos	Tid	Ekonomi	Mål
Stadsutveckling	93101896 - HP Värmdövägen	UTGIFT	2017	2029	-714,9	-864,2	-1 310,0	-1 462,6	-1 593,4	-95,3	-262,3	-365,5			
					INKOMST	143,1	33,7	194,0	225,7	273,5	13,7	36,0	57,0		
Fastighet	90000321 - Näckenbadets nya simhall	UTGIFT	2015	2026	-136,8	-338,6	-338,6	-338,5	-338,6	-38,2	-110,9	-75,9			
					INKOMST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Fastighet	93100858 - Multihall i Fisksätra	UTGIFT	2017	2024	-162,7	-231,3	-231,3	-231,3	-228,0	-33,0	-106,6	-91,3			
					INKOMST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Natur- och trafik	93100949 - Sickla bro	UTGIFT	2017	2026	-81,6	-77,0	-77,0	-77,0	-110,3	-23,8	-30,6	-48,5			
					INKOMST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Stadsutveckling	93102387 - HP Samordning Orminge C	UTGIFT	2015	2030	-438,3	-580,3	-580,3	-607,8	-636,1	-21,6	-75,8	-76,5			
					INKOMST	152,0	250,9	250,9	265,7	277,0	11,5	27,1	31,7		
Stadsutveckling	99924500 - HP Mötesplats Nacka - Plan & ledning	UTGIFT	2014	2042	-321,8	-366,8	-366,8	-3 055,6	-3 029,2	-20,0	-119,1	-105,8			
					INKOMST	51,4	75,0	75,0	1 303,9	1 088,7	0,0	17,9	15,0		
Stadsutveckling	93104288 - HP Samordning SOBOO	UTGIFT	2015	2040	-135,8	-559,7	-1 605,0	-1 766,1	-1 991,0	-19,7	-151,8	-140,5			
					INKOMST	0,0	336,6	986,0	1 148,8	1 306,8	0,0	66,3	102,9		
Fastighet	93103388 - Sickla skola	UTGIFT	2020	2026	-173,8	-333,0	-333,0	-333,0	-333,0	-16,7	-90,0	-85,9			
					INKOMST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Fastighet	93104943 - Velamsunds ridanläggning	UTGIFT	2021	2025	-40,0	-160,0	-160,0	-160,0	-160,0	-16,5	-80,0	-83,7			
					INKOMST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Stadsutveckling	99963000 - HP Älta Centrumkvarter	UTGIFT	2013	2031	-202,5	-227,0	-409,0	-348,0	-409,3	-12,6	-44,7	-33,6			
					INKOMST	267,8	294,5	413,0	425,4	414,0	136,1	189,4	140,5		
SUMMA		UTGIFT			-2 408,2	-3 737,9	-5 411,0	-8 380,0	-8 828,8	-297,5	-1 071,7	-1 107,3			
		INKOMST			614,3	990,7	1 918,9	3 369,5	3 360,0	161,3	336,6	347,1			
		NETTO			-1 794,0	-2 747,2	-3 492,1	-5 010,4	-5 468,8	-136,2	-735,2	-760,1			

34,8 procent av nettobudget på 737,3 miljoner kronor. Den nya nettoprognosen för alla aktuella projekt summerar till 1 302,5 miljoner kronor för 2024.

Förändringen mot budget avser främst framflyttade/minskade markförsäljningar. En tillkommande analys samt tidigare års erfarenhet av investeringstakt som beskrivs i det förestående stycket Investeringar, leder till stadsledningens bedömning av projektnettot för 2024 till 1 041,8 miljoner kronor.

De största projektutfallen under perioden är utbyggnationen av Värmdövägen 81,6 miljoner kronor netto,

Näckenbadets nya simhall 38,2 miljoner kronor och Multihall i Fisksätra 33,0 miljoner kronor.

Stadsutveckling

Projektutfallet för stadsutveckling blev 63,0 miljoner kronor netto, varav 184,2 miljoner kronor är inkomster och 247,2 miljoner kronor är utgifter. Stadsbyggnadsprojektens summerade prognos för 2024 är i T1 ett negativt netto på 520,8 miljoner kronor, jämfört med budget från Mål och budget 2024–2026 som är ett positivt netto på 159,3 miljoner kronor. Prognosavvikelsen beror främst på framflyttade och minskade markförsäljningar.

Utfallet begränsat till enbart investeringar för stadsutveckling blev 181,5 miljoner kronor, vilket motsvarar 23,7 procent av årsbudget som är 765,8 miljoner kronor. Stadsbyggnadsprojektens prognos för nettoinvesteringar 2024 är fortsatt hög och summerar i T1 till 771,8 miljoner kronor.

Stadsutvecklings totala prognos har delvis reviderats ned till följd av att projektet för Saltsjöbanans Upphöjning har avbrutits i sitt nuvarande genomförande. Utredning och konsekvenser pågår inför fortsatt arbete. Bedömningen är att prognoser i projekten både gällande inkomster och utgifter är för optimistiska och kommer behöva justeras ner ytterligare utifrån den pågående genomlysningen av stadsutvecklingsportföljen.

Under det senaste kvartalet har förutsättningarna för stadsbyggnadsprojektens genomförandeplanering och ekonomisk balans förändrats avsevärt på grund av försämrade marknadsförhållanden och en historiskt hög kostnadsökning, tillsammans med en minskad befolkningsprognos för regionen. Det försämrade marknadsläget påverkar även kommunens markförsäljningar och nuvarande agerande, vilket innebär att vissa planerade markförsäljningar måste skjutas upp eller omformuleras, och kräver en nära dialog med de berörda byggaktörerna. För närvarande pågår ett intensivt arbete med att granska stadsbyggnadsportföljen för att justera genomförandeplaneringen och investeringstakten efter de nya omständigheterna.

Årets intäkter består av bland annat markförsäljning inom Älta Centrumkvarter, exploateringsersättning från projekt Samordning Orminge Centrum och Södra Nacka Strand samt planintäkter i Sydvästra Plania, Parkkvarteren och Tryckluftsfabriken.

Årets utgifter består huvudsakligen av utbyggnadskostnader i de största projekten Värmdövägen, Samordning Orminge Centrum och Älta Centrumkvarter. Det pågår också stora projekteringsarbeten inför den kommande utbyggnaden inom Samordning Sydöstra Boo.

Stadsutvecklingsprojekten påverkas direkt av de all-

mäna kostnadshöjningarna och ett tuffare marknads- läge. Riskposter i projekten realiserar i högre grad än tidigare och flera projekt har fördringar som inte kommer kunna hanteras inom redan beviljade medel.

Omfattande ledningsarbeten sker inom projektet Värmdövägen för att försörja nya bostäder med bland annat el, vatten och avlopp. Utgifter under perioden består främst av utbyggnad av etapp 1 och 2, sträckan från Kyrkviksparken i riktning mot Sickla. Årets prognostiserade utgifter har överstigit årsbudgeten på grund av högre genomförandetakt. Kostnaderna och omfattningen för deponering av förorenade massor har ökat. Samtidigt har de allmänna byggkostnaderna blivit högre vilket medfört att projektets totala utgifts- prognos ökat och projektet kommer behöva söka ett reviderat genomförandebeslut. Prognosen för intäkterna ökar genom faktureringar till ledningsägare och bidrag från MSB och Trafikverket. En övergripande genomlysning av projektets ekonomiska omfattning och konsekvens av att projektet Upphöjning Saltsjöbanan har avbrutits i sin nuvarande utbyggnad, sker under våren och sommaren. Det kommer att påverka kommande årsprognoser.

I Orminge centrum planeras byggas cirka 2 000 nya bostäder. För närvarande har kommunen två aktiva etapper gällande utbyggnad av allmän plats, där den ena etappen berör den nya bussgatan samt korsningen Edövägen/Kanholmsvägen och den andra etappen berör främst Kanholmsvägen utanför Ormingehus. Först nämnda etapp planeras vara klar under sommaren i år och den andra i slutet av året. Vidare planerar kommunen starta upp ytterligare en etapp i slutet av året som berör nya gator kring kvarteret Norra Sarvträsk. Den totala prognosen för både utgifter och inkomster har ökat jämfört med tidigare prognos från Mål och Budget 2023, vilket delvis beror på högre kostnader till följd av utvidgat projekteringsarbete samt ökade byggkostnader och ökade riskposter. En betydande del av kostnadsökningen kan tillskrivas ledningsägarna, vilket också har påverkat den totala intäktsprognosen.

Mötesplats Nacka omfattar överdäckning av väg 222 samt utbyggnad av en bussterminal. Upparbetade kostnader avser arbete med detalj- och vägplan samt miljökonsekvensbeskrivning. Det pågår en översyn kring projektets ekonomi och en omarbetad framtida inriktning har framställts och fattas beslut om av kommunfullmäktige den 17 juni.

I Samordning SOBOO (Sydöstra Boo) planeras för genomförandet av detaljplanerna Mjölkkudden-Gustavsviks gård, Solbrinken-Grundet, Dalvägen- Gustavsviksvägen och Galärvägen. Projektet ska samordna utbyggnaden av vatten och avlopp, upprustning av

vägar och markförläggning av el och fiber inom detaljplanerna. Genomförandet har ej startat och tidplanen för entreprenadstart har förskjutits på grund av lantmäteriförrättningar vilka skall säkerställa markåtkomst som i sin tur har medfört ytterligare kostnadsökningar. I samband med överlåtelse av mark genom förrättning övertar kommunen driften av samtlig allmänplatsmark inom Sydöstra Boo. Totala utgiftsprognosen har ökat ytterligare inom bygghandling till följd av mer arbete med analys och markåtkomst, efterföljande omprojektering samt mer omfattande och kompletterande fältarbeten.

Älta Centrumkvarter utvecklas just nu med ny bebyggelse och allmänna platser. Här planeras för ett nytt torg, park, verksamhetslokaler, förskolor, äldreboende och totalt cirka 950 bostäder. Entreprenad 1 pågår och slutförs under året. En invigning av den östra delen av parken planeras under våren 2024. Arbeten inom nästa delentreprenad, som bland annat färdigställer ytor intill det första nya kvarteret och även innefattar Ältas nya torg, kommer att starta under våren. Wallenstam AB arbetar fortsatt med produktionen av nya bostäder och centrumlokaler inom kvarter 1 som kommer att ansluta till det nya torget. Totala inkomstprognosen har sjunkit sedan Mål och Budget 2023 och det beror på indexjusteringar i markvärden. Däremot har utgiftsprognosen ökat på grund av fördyringar för tillkommande arbeten på allmän plats, kostnadsökningar och förändringar i utbyggnadstakten. Projektet ser över vilka eventuella åtgärder som kan vara möjliga för att förhindra ytterligare kostnadsökningar.

Utbyggnaden i Fågelstigen är färdigställd och kommunen har tagit över ansvaret för vägar och allmänna anläggningar. Området innefattar cirka 30 fastigheter som får byggrätter för permanent boende. Projektet är ej helt klart ekonomiskt vad gäller ledningsägarfakturering men anläggningsvärdet som hittills i T1 är aktiverat uppgår till 15,1 miljoner kronor.

Inom projektet Nya gatan har en delaktivering gjorts för färdigställda omkringliggande gator jämte kvarteret Stadshusetområdet. Dessa är Tor Boijes gata, Nacka Backen samt delar av Nya Gatan. Anläggningsvärdet uppgår till 203,7 miljoner kronor. Projektet har även erhållit ett statligt bidrag från Naturvårdverket om 9,7 mnkr för dagvattenåtgärder så som regnbäddar. Fortsatt utbyggnad av gator, belysning, torg samt park fortgår i området.

Tillkommande projekt- och investeringsbudget

Enligt beslut i Mål och budget 2024-2026 uppgår projektportföljen till 2 832,6 miljoner kronor, varav 3 400,0 miljoner kronor avser investeringar, för åren

2024–2026. Nämnderna har för åren 2024-2026 inkommit med framställan om tillkommande projektbudget om 100,0 miljoner kronor, varav 117 miljoner kronor avser investeringsutgifter. Om beslut tas i samband med tertial 1 2024 i enlighet med nämndernas förslag om tillkommande budget, kommer projektportföljen uppgå till 2 932,6 miljoner kronor, varav 3 517,0 miljoner kronor avser investeringar, för åren 2024–2026. Förslagen om tillkommande budget fördelas 58,6 miljoner kronor projekt netto varav 75,6 miljoner kronor i investeringar för år 2024, 30,2 miljoner kronor i investeringar för år 2025 samt 11,2 miljoner kronor i investeringar för år 2026.

	2024	2025	2026	Total 2024-2026
Senast beslutad budget, M&B 2024-2026	-737,3	-1 403,8	-691,5	-2 832,6
varav investering	-1 100,0	-1 200,0	-1 100,0	-3 400,0
Tillkommande budget, nämndernas förslag	-58,6	-30,2	-11,2	-100,0
varav investering	-75,6	-30,2	-11,2	-117,0
Föreslagen budget T1 2024	-795,9	-1 434,0	-702,7	-2 932,6
varav investering	-1 175,6	-1 230,2	-1 111,2	-3 517,0

Tabell: Tillkommande budget, nämndernas förslag, miljoner kronor

Internkontroll

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att god intern kontroll upprätthålls i Nacka kommun. Nämnderna och bolagen ansvarar för internkontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Internkontrollen är ett viktigt verktyg i att understödja kommunstyrelsens uppsikt över nämnder och bolagsstyrelser.

God intern kontroll handlar ytterst om att kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt med Nackabornas bästa för ögonen. Internkontroll syftar till att på en rimlig nivå säkerställa:

- Att verksamheten lever upp till målen kvalitativt och är kostnadseffektiv.
- Att information om verksamheten och den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig.
- Att tillämpliga lagar, föreskrifter och styrande dokument följs.
- Att möjliga risker inringas, bedöms och förebyggs.

Med intern kontroll avses de strukturer, system och processer som bidrar till tydlighet och ordning och som säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med beslutade mål, uppdrag och övriga styrdokument. En bra internkontroll förebygger, upptäcker och åtgärdar fel och brister som hindrar att organisationen kan nå sina mål på ett effektivt och säkert sätt. Det handlar sammantaget om att bygga och stödja trygghet och tillit, ordning och reda, förtroende och utveckling.

Den interna kontrollen har sin tyngdpunkt i en systematisk återrapportering och uppföljning. För att säkerställa återrapporteringen och uppföljningen till kommunfullmäktige har nämnderna som krav att i samband med tertialbokslut och årsbokslut göra en lägesrapportering av internkontrollen.

Hittills under året har internkontrollarbetet fortgått i samtliga nämnder utifrån de internkontrollplaner som tagits fram baserade på genomförda riskanalyser. Samtliga nämnder har följt upp sina internkontrollplaner och återrapporterat arbetet i uppföljnings- och planeringsverktyget Stratsys. Både administrativa rutiner och verksamhetskontroller har genomförts, analyserats samt åtgärder och förbättringar vidtagits. Kontroller har genomförts inom områden som utbetalningar, kundvalssystem och upphandlad verksamhet, incidenthantering, projektstyrning och uppföljning, underhåll av anläggningar, informationssäkerhet, personuppgiftshantering, kompetensförsörjning, interna regelverk och policys samt nämnd- och verksamhetsspecifika risker.

Sjukfrånvaro bland kommunens medarbetare

Den totala sjukfrånvaron för perioden januari - mars 2024 uppgår till 6,4 procent, vilket är 0,6 procentenheter lägre jämfört med motsvarande period 2023. Den totala sjukfrånvaron för kvinnor uppgår till 7,1 procent för perioden januari - mars 2023, vilket är en minskning med 0,6 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år. För män uppgår den totala sjukfrånvaron till 4,5 procent under perioden januari-mars 2024, vilket är en minskning med 0,5 procentenheter jämfört med motsvarande period 2023.

Den högsta sjukfrånvaron, inom de större yrkesgrupperna, finns som tidigare inom vård- och omsorgsarbete samt skol- och förskolearbete. Den totala sjukfrånvaron för medarbetare som arbetar med vård- och omsorgsarbete uppgår för perioden januari – mars 2024 till 7,6 procent, vilket är en ökning med 0,1 procentenheter jämfört med motsvarande period 2023. Den totala sjukfrånvaron för medarbetare som arbetar inom skol- och förskolearbete uppgår för perioden januari – mars 2024 till 6,9 procent, vilket är en minskning med 0,7 procentenheter jämfört med motsvarande period 2023.

Den långa sjukfrånvarons andel av den totala sjukfrånvaron, dvs sjukperioder som överstiger 59 dagar, uppgår till 34,9 procent för perioden januari – mars 2024 vilket är samma som motsvarande period 2023. Den långa sjukfrånvarons andel av den totala sjukfrånvaron för kvinnor uppgår till 37,5 procent för perioden januari – mars 2024 vilket är en minskning med 0,6 procentenheter jämfört med motsvarande period 2023. För

män uppgår den långa sjukfrånvarons andel av den totala sjukfrånvaron för perioden januari - mars 2024 till 23,6 procent vilket är en ökning med 1,9 procentenheter jämfört med motsvarande period 2023.

I Nacka finns ett stort hälsofokus utifrån det prioriterade området i kommunstyrelsens fokus – Nacka är en attraktiv arbetsgivare med kompetenta, motiverade, stolta och friska medarbetare. Ett målinriktat och ut hålligt arbete drivs för att bli en av Sveriges bästa och friskaste arbetsgivare. Hälsan på och utanför jobbet är viktig för oss som arbetsgivare - medarbetare som mår bra presterar bra.

För att främja hälsa och välbefinnande har Nacka kommun under våren 2024 lanserat en ny personalförmån, hälsoappen Wellr 2.0. I hälsoappen Wellr blandas hälso tester och hälsoinspiration med hälsoutmaningar där kollegor kan peppa varandra att nå inspirerande hälso mål genom stegtävlingar, eller i valfria utmaningar.

Arbetet med att producera filmer till sociala medier har fortsatt för att öka kännedomen om möjligheterna med att arbeta i Nacka kommun och locka sökande till lediga jobb. Under det första tertialet har sex filmer lanserats i sociala medier med marknadsföring av det unika med att arbeta på sex av kommunens arbetsplatser. Målet är att minst 12 filmproduktioner ska genomföras och lanseras under 2024.

Nacka kommun fortsätter satsningarna på ledarförsörjning genom Ledarskapsakademin. Under våren har 18 deltagare valts ut till Ledarskapsakademin som startar våren 2024.

Kommunens helägda aktiebolag och samverkan med andra

Nacka kommun äger 100 procent av Nacka Stadshus AB. Nacka Stadshus AB äger fyra dotterbolag: Nacka Energi AB, Nacka vatten och avfall AB, Centrala Nacka marknadsbolag AB och Boo 1:207 AB. Nacka Energi AB har i sin tur ett dotterbolag, Nacka Energi Försäljnings AB. Nacka Stadshus AB med sina dotterbolag bildar stadshuskoncernen. De kommunala aktiebolagen följer samma regler och styrande dokument som nämnderna och verksamheterna i Nacka kommun. Bolagen ska, när de utför sina uppgifter, bidra till kommunens vision om öppenhet och mångfald samt att kommunens övergripande mål nås.

Nacka Stadshus AB bedriver ingen egen verksamhet, utan förvaltar aktier i de helägda dotterbolagen. Nacka Stadshus AB erhåller ett koncernbidrag från Nacka Energi AB för att finansiera sina kostnader.

Nacka Energi AB med dotterbolag. Nacka Energi AB bedriver elnätsverksamhet inom sitt koncessionsområde i Nacka kommun exklusive Boo, och har cirka

28 700 anslutna kunder. Nacka Energi AB äger i Nacka Energi Försäljning AB, som erbjuder administrativa tjänster för elhandelsbolag, samförläggning för andra ledningsägare, nyanläggning och förnyelse av vägbelysning för Nacka Kommun, verifiering av mätplatser samt energitjänster i form av laddinfrastruktur, solceller och energilager.

För perioden redovisar Nacka Energi AB ett positivt resultat efter finansiella poster på 29,5 miljoner kronor, varav 83,0 miljoner kronor i rörelseintäkter, 52,3 miljoner i rörelsekostnader och 1,2 miljoner i finansiella nettokostnader. Resultatet är 8,0 miljoner högre än budgeten. Budgetavvikelsen förklaras av ökade intäkter på grund av högre volymer till följd av kallare januari och april och lägre nätavgifter efter att Vattenfall genomfört en större omstrukturering av nättariffen. Även lägre nivå på energiförluster och lägre externa omkostnader för IT-tjänster och systemlicenser vilket kommit i gång senare än beräknats bidrar till överskottet. Dessutom är det högre kostnad för konsultarvoden som en konsekvens av en verksamhetsövergång till följd av ett nytt EU-direktiv Ren energi.

Direktivet innebär nya krav på bolag som bedriver elnätsverksamhet. Exempelvis får nätföretag inte bedriva någon annan verksamhet än nätverksamhet, ingen konkurrensutsatt verksamhet får förekomma. Utifrån det nya regelverket har bolaget strukturerat om verksamheten och bland annat fört över all personal och stödfunktioner i Nacka Energi Försäljning AB från och med årsskiftet 2023/2024. Detta arbete fortlöper under 2024 för att vara helt avslutat till utgången av året.

För helåret prognosticeras resultatet efter finansiella poster till 42,6 miljoner kronor, vilket är 7,1 miljoner kronor högre än budgeterat. Budgetavvikelsen förklaras i huvudsak på motsvarande sätt som för perioden, förutom att omkostnader för IT-tjänster på helårsbasis följer budget. Nacka Energi AB lämnar för året ett koncernbidrag till Nacka Stadshus AB, vilket redovisas först efter resultatet för finansiella poster.

Nacka Energi Försäljning AB redovisar för perioden ett negativt resultat efter finansiella poster på 1,4 miljoner kronor, varav 22,0 miljoner kronor i rörelseintäkter, 24,0 miljoner i rörelsekostnader och 0,6 miljoner i finansiella nettointäkter. Resultatet efter finansiella poster är 1,3 miljoner kronor lägre än budgeterat. Budgetavvikelsen förklaras främst av lägre försäljning av energitjänster på grund av färre sålda laddstationer och minskad intäkt från Mälarenergi på grund av minskat antal kunder. För helåret prognosticeras ett negativt resultat efter finansiella poster på 1,4 miljoner kronor, vilket är 1,1 miljoner lägre än budget.

Investeringar för energikoncernen uppgår för första tertiet sammantaget till 48,4 miljoner kronor. Årsprognosen prognosticeras till 229,1 miljoner kronor och

härör i huvudsak från elnätsinvesteringar (200,9 miljoner kronor) och nyanskaffning uthyrningsinventarier såsom exempelvis publikladdning och energilager (23,6 miljoner kronor).

Nacka Energi AB driver ett omfattande investeringsprogram med anledning av tillväxten i Nacka samt enskilda kunders expansion. Under året förväntas nyan slutningstakten vara lägre än föregående år. Fokus ligger på programmet för att förstärka inmatningen till centrala Nacka. En plats för ny fördelningsstation är identifierad och arbetet med att säkra denna pågår. En stor andel investeringsprojekt är kopplade till ny inmatning och vars syfte är att eliminera flaskhalsar i systemet. Årets projektportfölj har en större volym än tidigare år.

Vid årets ingång hade Nacka Energi Försäljning AB 27 laddgator (varav 4 snabbbladdare) med totalt 146 laddplatser. Prognosen är att driftsätta ytterligare 9 laddgator under året i enlighet med uppsatt mål. En första expansion i närområdet utanför Nacka är 6 laddgator i Tyresö kommun. Bolagets första snabbbladdare i Fisksätra är anlagd och planeras att driftsättas under maj månad. Laddgatan kommer ha 4 laddplatser. Under första tertiet har 60 laddpunkter sålts (icke-publikladdning). Bolaget har offererat ett flertal laddpunkter. Årets budget är 280 stycken sålda laddpunkter.

Bolaget har tecknat avtal om leverans av ett batteri av storlek 368kW/560kWh. Batteriet kommer vara på plats under tertiet två i år och möjliggör handel på Svenska Kraftnäts stödtjänstemarknader. Batteriet öppnar även upp strategiska möjligheter för Nacka Energi Försäljning AB att själva ta rollen som aggregator och samla flexibla resurser för att erbjuda flexibilitet emot Svenska Kraftnät.

Nacka vatten och avfall AB, bedriver VA-verksamhet inom Nacka kommun enligt lagen om allmänna vattentjänster och utövar kommunens ansvar för avfallshandling enligt miljöbalken. Bolaget bedriver verksamhet för två taxekollektiv – avfallskollektivet och VA-kollektivet. Kollektiven ska särredovisas då resultatöverskott och underskott, så kallat över/underuttag, enligt lag ska återställas till respektive taxekollektiv. Inför 2024 hade bolaget en ingående skuld, på grund av tidigare års resultatöverskott, till avfallskollektivet på 29,1 miljon kronor (vilket ska återställas till kollektivet), och till VA-kollektivet på 20,3 miljoner kronor (där 16,1 miljoner fonderats för Järlasjöledning och resterande 4,1 miljoner ska återställas till kollektivet).

Bolaget redovisar för perioden sammantaget ett positivt resultat efter finansiella poster på 1,3 miljoner kronor, varav 171,0 miljoner kronor i rörelseintäkter, 152,1 miljoner i rörelsekostnader och 17,5 miljoner i fi-

nansiella nettokostnader. Av resultatet avser 0,3 miljoner kronor avfallskollektivet och 1,0 miljoner kronor avser VA-kollektivet. För helåret prognosticeras ett resultat på 3,8 miljoner kronor, varav 0,8 miljoner för avfallskollektivet och 3,0 miljoner kronor för VA-kollektivet.

Avfallskollektivet uppvisar för perioden ett resultat efter finansiella poster på 0,3 miljoner kronor, vilket i stort sett är i nivå med budget. För helåret prognosticeras ett resultat på 0,8 miljoner kronor, vilket är 0,3 miljoner kronor lägre än budget. Huvudintäkterna beräknas vara högre än budget på grund av större mängd insamlat avfall. Kostnaderna förväntas bli högre med anledning av högre driftkostnader för hämtningar, behandling och för trädgårdsavfall samt genom högre avskrivningskostnader, då de nya kärl som köpts in får en kortare avskrivningstid på grund av utfasningen som sker vid övergång till fastighetsnära insamling. Räntekostnader prognosticeras däremot bli lägre. I bolagets årsprognos ingår att bolaget under året nyttjar (återställer) 16,3 miljoner av tidigare års överuttag och reducerar därmed den ingående skulden för avfallskollektivet (som var 29,1 miljoner vid årets början) med motsvarande belopp.

VA-kollektivet uppvisar ett resultat för perioden efter finansiella kostnader på 1,0 miljoner kronor, vilket 1,7 miljoner kronor högre än budget. För helåret prognosticeras ett resultat på 3,0 miljoner kronor vilket är 0,5 miljoner kronor högre än budget. Huvudintäkterna prognosticeras bli högre än budget på grund av fler inkomna vattenavläsningar i samband med övergången till digitala vattenmätare. Kostnaderna är lägre framför allt beroende på lägre avskrivningar och räntekostnader som är en följd av att flera projekt skjutits på framtiden. Räntenivån bedöms därtill vara lägre än budgeterats. I årsprognosen ingår att 12,5 miljoner av årets huvudintäkter överförs till kommande år genom ett så kallat överuttag, det vill säga bolaget beräknas vid året slut ha utökat den ingående skulden till kollektivet (som var 20,3 miljoner vid årets början) med motsvarande belopp.

Investeringar per 30 april uppgår till 87,8 miljoner kronor, vilket i stort sett är i nivå med budget. För helåret prognosticeras samtliga investeringar uppgå till 250,8 miljoner kronor, främst i stadsbyggnadsprojekt (217,0 miljoner kronor) vilka syftar till att möjliggöra VA-försörjning till fastigheter som tidigare inte har haft kommunalt VA, samt i nyläggning och i reinvesteringar av VA-ledningsnät (85,1 miljoner kronor). Prognosticerade investeringar är 9,6 miljoner kronor lägre än budget bland annat beroende på att upphandlingen av huvudvattenledning Saltsjöbaden och Skogsöledningen har skjutits på framtiden.

Under året har bolaget investeringar i tre större stadsbyggnadsprojekt, vilka är SoBoo, Kvarnholmen och

Värmdövägen.

SoBoo, Sydöstra Boo, utvecklas från fritidshusområde till permanentboende med modern infrastruktur inklusive VA. Projektet, samordnat av Nacka kommun, påbörjas 2024 och beräknas vara klart 2030. Projektet förtöper enligt plan avseende tidplan och budget.

Kvarnholmen, Hästhalmssundet och Gäddviken är Nackas största utvecklingsområde, där industrimiljöer omvandlas till en stadsdel med stark identitet och skärgårdskänsla. I projekt Kvarnholmen har övertagandet av färdigutbyggd VA-anläggningen påbörjats och projektet befinner sig därmed i de avslutande skedena. Avseende Gäddviken pågår fortfarande planprojektet där ett gemensamt omtag gjorts mellan Nacka kommun och bolaget för att möjliggöra ett effektivt genomförande av detaljplanerna.

Projekt Värmdövägen, omfattande sträckan från Sickla bro till Nacka Forum samt Vikdalsvägen, där Nacka kommun utvecklar området. Bolaget investerar i VA för att möjliggöra denna exploatering. Projektet är indelat i etapper där etapp 2 just nu pågår.

Nacka Stadshus AB äger två mindre bolag, Centrala Nacka marknadsbolag AB och Boo 1:207 AB. *Centrala Nacka marknadsbolag* stödjer arbetet med att utveckla kännedom och koordinera marknadsföringsinsatser av det geografiska området Centrala Nacka i syfte att skapa större attraktivitet och utveckla platsen med utgångspunkt från det gemensamma konceptet och målbilden Naturban. Periodens resultat efter finansiella poster uppgår till 0,4 miljoner kronor och bolaget prognosticerar ett nollresultat för helåret.

Boo 1:207 AB äger fastigheten Nacka Bo 1:207. Fastigheten utgörs av en cirka 8 000 kvadratmeter stor tomt med en villabyggnad samt komplementbyggnader. För perioden redovisar bolaget ett litet positivt resultat efter finansiella poster. För helåret beräknas resultatet uppgå till knappt 0,2 miljoner kronor.

Enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning som gäller från 1 januari 2019 ska även koncernbolag och förbund som kommunen har ett varaktigt, betydande inflytande med minst 20 procent, ingå i kommunens uppföljning av god ekonomisk hushållning. Nacka kommun är medlem i bland annat Södertörns brandförsvarsförbund och Käppalaförbundet. Kommunens andel i de två förbunden uppgår till under 20 procent. Det finns inga indikationer på att förbunden inte kommer att nå sina mål för 2024. Nacka kommun har god insyn i verksamheten genom styrelserpresentation och samverkan i ekonomiska och verksamhetsmässiga frågor.

Redovisning av särskilda uppdrag

Här redovisar nämnderna hur de har fullgjort sådana uppdrag som kommunfullmäktige har lämnat till dem i samband med Mål och budget 2024-2026.

Kommunstyrelsen

Arbetet med kommunstyrelsens särskilda uppdrag pågår och kommer återrapporteras i årsbokslut.

- i) *Kommunstyrelsen får i uppdrag att följa upp och utvärdera hyresmodellen som beslutades om 2021 och vid behov föreslå förändringar.*

Fastighetsenheten har utsetts till ansvarig enhet för uppdraget och har under tertial 1 formerat en organisation och kommit igång med översynen och utvärderingen av modellen. Dialoger har inletts med berörda verksamheter, förslag till förändringar tas fram under våren och planeras att inarbetas i hyrorna inför mål- och budget 2025. Arbetet beräknas fortgå under 2025 inför mål- och budget 2026 avseende förändringsförslag som inte hinner inarbetas under 2024.

- ii) *Tillsammans med fritidsnämnden och kulturnämnden, följa upp hur skollokaler används under icke skoltid och om riktlinjerna för ökat samutnyttjande av lokaler leder till just ökat samnyttjande*

Ett arbete pågår med att tillgängliggöra skollokaler under icke skoltid och i slutet av mars tillgängliggjordes musikrummen i Stavsborgsskolan och kan numera bokas via bokningsgruppen likt andra kommunala lokaler. Valfärd skola fortsätter arbetet tillsammans med berörda verksamheter i kommunen och fler skollokaler kommer att tillgängliggöras löpande under året.

- iii) *Tillsammans med kulturnämnden, nämnden för arbete och försörjning, socialnämnden, utbildningsnämnden och äldreomsorgen, utreda om kundvalen bör kompletteras med någon form av bonus för att stimulera hög kvalitet i verksamheten och hur det i så fall ska kunna utformas för respektive kundval.*

Ekonomiprocessen har utsetts till ansvarig för uppdraget. Arbetet med uppdraget har påbörjats och bedöms kunna slutföras under 2024. Hittills har fokus legat på en kartläggning genom kontakter med andra kommuner som jobbar med kundval. Även en intern koordinering har påbörjats inom kommunen för att fånga upp olika dimensioner kring frågeställningarna.

Natur- och trafiknämnden

- i) *Ta fram en naturvårdsplan för att värna den biologiska mångfalden och samtidigt tillgängliggöra naturen för Nackaborna. Uppdraget ska genomföras under 2023.*

Arbetet med att ta fram en naturvårdsplan är i ett intensivt skede och sker parallellt med framtagandet av grön- och blåstrukturprogrammet. Naturvårdsplanen planeras att vara antagen och klar i sin helhet under första tertialet 2025.

- ii) *Ta fram ett "rena sjöar"-program i syfte att säkra att Nacka har rena och badbara sjöar och vattendrag. I arbetet ska även ingå inventering av vattenkvalitet och bottensediment vid populära badställen som bryggor och kajer men som inte är kommunala badplatser.*

Arbetet med att ta fram ett "rena sjöar"-program pågår enligt plan och synkroniseras med arbetet för nya översiktsplanen, pågående skyfallsutredningar och framtagandet av det nya grön- och blåstrukturprogrammet där "rena sjöar"-programmet blir en bilaga i form av strategiskt dokument. Programmet kommer att omfatta nulägesbild, sjöarnas och vattendragens status samt vilka åtgärder som behöver göras och i vilken prioritetsordning.

- iii) *Underlätta för etablering av fler bilpooler i Nacka*

Verksamheterna bidrar i arbetet tillsammans med planerheten för att utreda och under-

lätta förutsättningar för etablering av bilpooler i nya detaljplaner och tidiga planeringsskedet. Under årets första tertial har inga förfrågningar inkommit men verksamheten är behjälplig vid förfrågningar. Dedikerade ytor för enbart bilpooler måste idag skapas på kvartermark, eftersom det saknas lagstöd att villkora allmän platsmark för enbart bilpoolbilar. Det står däremot fritt för bilpoolsföretag att nyttja allmänna parkeringsytor för sina fordon i mån av plats.

- iv) *Ta fram en plan för upprustning av båtbygggar i syfte att underlätta ökad båtpendling.*

En inledande delstudierapport har tagits emot och presenterades för nämnden i februari. Denna rapport belyste viktiga aspekter av resandepotentialen och möjligheterna för bryggplatser i Skurusundet. Under våren pågår en fortsatt delstudie av södra Lännerstasundet, med målet att ytterligare undersöka förhållandena för passande bryggplatser och grund för pendling med sjötrafik.

- v) *Återkomma med förslag att iordningställa en badplats vid Sickla äng.*

Utredningen är slutförd och redovisades som ett informationsärende vid natur- och trafiknämndens sammanträde i mars 2024 (NTN-2023-00103 §41). Slutsats efter genomförd utredning är att det ej är lämpligt att iordningställa badplats vid Sickla äng. Utökade badmöjligheter kommer istället erbjudas genom byte av befintliga badbygggar i områdets västra del.

- vi) *Målen och indikatorerna kring cykling ska revideras och en plan tas fram med konkreta åtgärder för att främja och underlätta cykling, där ambitionen är att 25 procent av arbetsresorna helt eller delvis ska ske med cykel. Uppdraget ska genomföras under 2023.*

2023 antog kommunfullmäktige en ny cykelstrategi för Nacka kommun (KFKS 2023-00319 §188). Strategin fastställer mål om att 20 procent av alla resor och 25 procent av arbetsresorna ska genomföras helt eller delvis med cykel år 2030. Hur dessa mål ska uppnås ingår i det nya cykelprogrammet som beslutades av natur- och trafiknämnden i april 2024. Målet är att Nacka kommun har ett nytt cykelprogram beslutat av kommunfullmäktige under senhösten 2024.

- vii) *Ta fram förslag på lämplig lokalisering av och kostnader för anläggandet av en ny större aktivitets- och rörelsepark.*

Verksamheten har tillsammans med fastighetsenheten dialog för att utreda lämplig plats för en aktivitets- och rörelsepark. Förslag till eventuella lämpliga platser finns framtaget och arbetet fortsätter under 2024.

- viii) *Utreda möjligheten att tillskapa fler båtplatser.*

Frågan är prioriterad och förberedande arbete fortgår med fastighetsenheten. Där det är möjligt, utökas antalet båtplatser genom att utvidga befintliga arrendeområden. En genomförandeplan som samlar en bred samverkan mellan olika delar av kommunen behövs där olika prioriteringar kan vägas såsom strandskyddsdispenser, ekologiska värden och rekreativt båtliv.

Riktade statsbidrag

Fram till årets första tertial erhöll Nacka kommun totalt 200,9 miljoner kronor i riktade statsbidrag. Prognosen för 2024, för redan beviljade statsbidrag, är på 244,3 miljoner kronor. Det sökta beloppet är på 320,9 miljoner kronor. En samlad och kommunövergripande sammanställning av vilka statsbidrag som faktiskt erhållits i förhållande till den årliga sammanställningen i kommunens Mål och budget görs i kommunens årsredovisning.

Här redovisas de riktade statsbidrag som nämnderna och verksamheterna beviljats under perioden januari – april samt 2024 års prognostiserade förbrukning av beviljade statsbidrag. En samlad och kommunövergripande sammanställning av vilka statsbidrag som faktiskt erhållits i förhållande till den årliga sammanställningen i kommunens Mål och budget görs i kommunens årsredovisning.

Fram till årets första tertial erhöll Nacka kommun totalt 200,9 miljoner kronor i riktade statsbidrag. Prognosen för 2024, för redan beviljade statsbidrag, är på 244,3 miljoner kronor. Det sökta beloppet är på 320,2 miljoner kronor.

Välfärdsskola (KS)

Bidrag som beviljats/erhållits 2023 m nkr	Erhållet/		Prognos 2023
	Sökt belopp	reserverat belopp	
Likvärdig skola	33,7	22,5	33,7
Lärlönelyftet	26,5	17,7	26,5
Karriärtjänster förstelärare	13,6	9,1	13,6
Läromedel	5,9	5,1	5,9
Lärarassistenter	4,2	2,8	4,2
Skapande skola	1,1	0,7	1,1
Personalförstärkning inom elevhälsan och specialpedagogik	2,0	1,3	2,0
Högskolestudier i specialpedagogik	0,3	0,2	0,3
Gymnasial lärlingsutbildning	0,5	0,3	0,5
Lovskola	0,5	0,3	0,5
Totalt	88,3	60,0	88,3

Välfärd samhällsservice (KS)

Bidrag som beviljats/erhållits 2024 m nkr	Erhållet/reserverat		Prognos 2024
	Sökt belopp	belopp	
Personligt ombud	1,6	1,6	1,6
Totalt	1,6	1,6	1,6

Kulturnämnden

Bidrag som beviljats/erhållits 2024 m nkr	Erhållet/reserverat		Prognos 2024
	Sökt belopp	belopp	
Utvecklingsbidrag till kulturskolor	1,3	0,4	0,4
Totalt	1,3	0,4	0,4

Natur- och trafiknämnden

Bidrag som beviljats/erhållits 2024 m nkr	Erhållet/reserverat		
	Sökt belopp	belopp	Prognos 2024
Trafikverket / Boo gårds skola	1,3	1,3	1,3
GC östra Almvägen i Älta (2025)	6,0	5,8	5,8
LOVA	0,4	0,4	0,4
LONA	1,4	0,4	0,4
Totalt	9,1	7,9	7,9

Trafikverket medfinansierar åtgärden Boo Gårds skola och kostnadsunderlaget som ligger till grund är preliminärt. Om åtgärden kostar mindre erhåller verksamheten samma procentuella satser som är beslutade, men mindre medel totalt.

Nämnden för arbete och försörjning

Bidrag som beviljats/erhållits 2024 m nkr	Erhållet/reserverat		
	Sökt belopp	belopp	Prognos 2024
Kommunal vuxenutbildning*	27,0	27,0	27,0
Schablonersättning ensamkommande barn. En del av dessa avser tidigare sökta perioder/år **	7,8	7,8	7,8
Schablonersättning nyanlända samt dygnschabloner Ukraina **	21,0	21,0	21,0
Totalt	55,8	55,8	55,8

*Av sökt och beviljat belopp för gymnasial vuxenutbildning 2024 resultatförs 13,5 miljoner kronor medan 12,3 miljoner kronor reserveras för eventuell återbetalning 2025. För statsbidrag för stimulans av sfi 2024 är beviljat belopp 1,2 miljoner kronor som i sin helhet resultatförs.

**Budgeterat belopp 2024

Äldrenämnden

Bidrag som beviljats/erhållits 2024 m nkr	Erhållet/reserverat		
	Sökt belopp	belopp	Prognos 2024
Statsbidrag Äldreomsorgslyftet 2024	14,0	14,5	14,5
Motverka ofrivill ensamhet hälsosamtal 2024	0,8	0,0	0,8
Statsbidrag God och nära vård 2024	4,7	4,7	4,7
Totalt	19,5	19,2	20,0

God och nära vård 2024 ligger på äldrenämnden men delas med socialnämnden.

Socialnämnden

Bidrag som beviljats/erhållits 2024 m nkr	Erhållet/reserverat		
	Sökt belopp	belopp	Prognos 2024
Bidrag IPS (Individual placement and support) VärNa	1,8	0,4	1,8
Statsbidrag habiliteringsersättning 2024	2,4	2,4	2,4
Statsbidrag Samverkan och samsjuklighet 2024	0,8	0,8	0,8
Statsbidrag Suicidprevention 2024	0,9	0,9	0,9
Statsbidrag Barn och unga 2024	1,0	1,0	1,0
Statsbidrag för förstärka föräldraskapsstödande insatser 2024	1,2	1,2	1,2
Uppdrag psykisk hälsa 2024	1,0	1,0	1,0
Skolsociala team 2024	0,4		0,4
Statsbidrag för socialtjänstens- och hälso- och sjukvårdens beredskap 2024	1,3		1,3
Statsbidrag för att stödja kommunerna i införandet av en ny socialtjänstlag 2024	0,7		0,7
Totalt	11,5	7,7	11,5

Samtliga statsbidrag har som villkor att eventuellt resterande belopp ska återbetalas när statsbidragsperioden är slut.

Bidrag IPS rekvireras kvartalsvis i efterhand. De tre sista statsbidragen i tabellen har rekvirerats men inte utbetalas ännu.

Utbildningsnämnden

Bidrag som beviljats/erhållits 2024 m nkr	Erhållet/reserverat		
	Sökt belopp	belopp	Prognos 2024
Asylsökande barn och elever i förskola och skola (2023)	0,0	-0,5	-1,0
Asylsökande barn och elever i förskola och skola (2024)	2,4	2,6	7,3
Omsorg på kvällar, nätter och helger	1,0	0,3	1,0
Barn som vistas i landet utan tillstånd	0,3	0,2	0,5
Barn som inte är folkbokförda i Sverige	0,8	0,5	1,5
Kvalitetshöjande åtgärder i förskolan	14,2	14,2	14,2
Maxtaxa	27,6	13,8	27,6
Totalt	46,3	31,1	51,1

Migrationsverket ligger cirka tre kvartal efter med sina beslut om statsbidrag för asylsökande barn och elever i förskola och skola. Beslut avseende 2023 tagna 2024 redovisas därför på egen rad. En minskad intäkt på 0,5 mnkr avseende 2023 har hittills påverkat 2024 års resultat. Sökt belopp för 2024 avser kvartal 1. Erhållet/reserverat belopp består dels av utbetalda statsbidrag för 2023 och ansökningar för jan-mar 2024, men även en bedömning av vilka intäkter som ej beslutade ansökningar borde generera, samt en uppskattning av aprils intäkter.

Statsbidraget avseende kvalitetshöjande åtgärder i förskolan fördelas mellan de förskolor som anmäler sitt intresse. Utfallet i tabellen avser de fristående anordnarna. Valfärd skola redovisar statsbidraget för den kommunala verksamheten. Kommunen fick totalt 32,3 mnkr beviljat för 2024. 6,5 mnkr av dessa tilldelas de centrala kommunfinanserna som delfinansiering av förskolechecken då statsbidraget för kvalitetssäkrande åtgärder har utgått.

Statsbidraget för tillämpning av maxtaxa tillfaller kommunfinanserna centralt och regleras två gånger per år.