



## RAPPORT

---

# Månadsbokslut mars 2016 för Nacka kommun

Bilaga, KFKS 2016/300

### INNEHÅLL

Läget i korthet s. 2-3

Fördjupning s. 4-7

## Läget i korthet – fortsatt balans i ekonomin

Lägesbedömningen i denna rapport görs utifrån det ekonomiska utfallet för januari till mars 2016 och prognosen för helåret, eftersom det inte har skett några mätningar av verksamhetsresultat än. Nämnderna rapporterar att verksamheterna löper på enligt plan och deras bedömningar för hur det går i verksamheterna kvarstår sedan årsbokslutet för 2015.

Läget för kommunen tre månader in i 2016 bedöms överlag vara bra. Det ekonomiska utfallet för perioden är bättre än budget och årsprognosen för 2016 är 138 miljoner kronor, 38 miljoner kronor bättre än budget, vilket är ett resultat på en bra nivå. Det som bidrar till den positiva avvikelsen är främst skatteintäkterna, reavinster och låga räntekostnader. Det som drar ner lägesbedömningen är att flera nämnder befarar att de kommer att gå med underskott 2016.

Socialnämnden och äldre- och vårdnämnden hade underskott 2015 och prognostiserar fortsatta underskott 2016, fast på en betydligt lägre nivå. Det finns osäkerheter och risker som kan påverka både i positiv och negativ riktning, bl.a. kan ett nyöppnat särskilt boende leda till behov av färre hemtjänststimmar, och inom LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) har fler unga sökt dagverksamhet vilket kan påverka kostnadsutvecklingen för socialnämnden. Utbildningsnämnden befarar underskott p.g.a. av att det är fler gymnasieelever än beräknat, men eftersom det är tidigt på året finns osäkerhet kring hur utfallet blir för helåret.

Kommunens låneskuld ligger kvar på samma nivå som vid ingången av året. Det är positivt att låneskulden är låg, men det beror till stor del på att planerade investeringar inte genomförts vilket kan komma att påverka kommunens förmåga att leverera goda verksamhetsresultat.

### **Ekonomiskt utfall bättre än budget och positiv årsprognos**

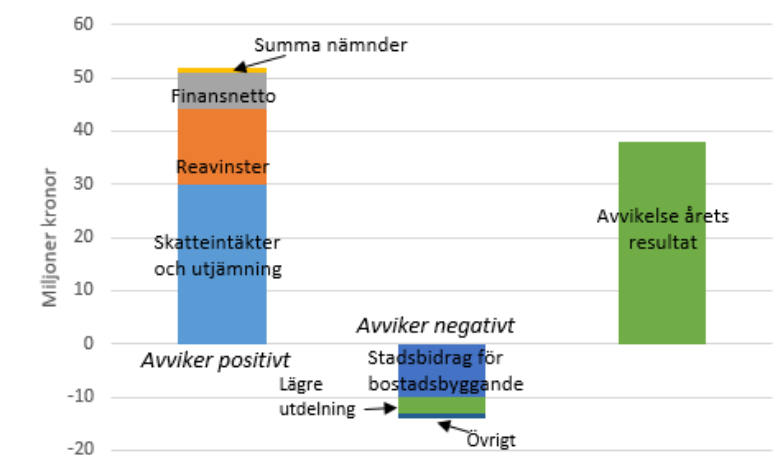
Det ekonomiska utfallet för perioden januari-mars var 42 miljoner kronor, 28 miljoner kronor bättre än budget. Den sammantagna årsprognosen för 2016 är 138 miljoner kronor, vilket är 38 miljoner kronor än budget. Det som främst bidrar till den positiva avvikelsen är att skatteintäkterna beräknas bli högre än förväntat och att kommunens reavinster från försäljningar ser ut att bli högre än budgeterat. Stadsbidrag för bostadsbyggande beräknas bli lägre än budgeterat.

### **Nämndernas årsprognos sammantaget i linje med budget**

Nämndernas sammantagna årsprognos är en miljon kronor bättre än budget. Flera nämnder lämnar dock årsprognoser som innebär underskott, de största

inom utbildningsnämnden på -6 miljoner kronor, som beror på fler gymnasieelever än prognostiserat, och äldre- och vårdnämnden på -4,5 miljoner kronor, som bl.a. beror på att kostnaderna för särskilt boende är fortsatt höga.

### Avvikelse årsprognos jämfört med budget för 2016

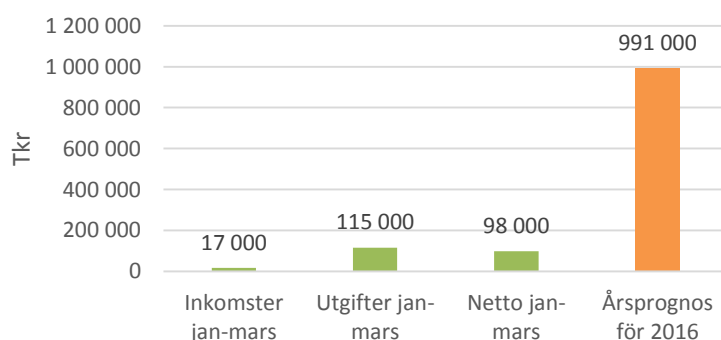


### Låg nivå på nettoinvesteringar och låneskulden oförändrad

För årets tre första månader uppgår nettoinvesteringarna till 98 miljoner kronor. Utgifterna var 115 miljoner kronor och inkomsterna 17 miljoner kronor. Större projekt som pågått under perioden är Kvarnholmsförbindelsen, ny påfartsramp vid Björknäs och lokalanpassning av Strandparkens förskola.

Utfallet för nettoinvesteringarna för perioden utgjorde ungefär 10 procent av prognosen för nettoinvesteringar under 2016. Den låga investeringsnivån beror på att flera projekt inte kommit igång som planerat, främst inom fastighetsprocessen och natur- och trafiknämnden. I samband med tertiärbokslut 1 kommer sannolikt en revidering av årsprognosen för investeringar att göras.

### Investeringar under 2016



Kommunens låneskuld ligger kvar på samma nivå som vid ingången av 2016, 700 miljoner kronor, som följd av den låga investeringstakten. Detta indikerar att låneskulden inte kommer att behöva komma upp i det fastställda taket på 1,5 miljarder kronor för 2016.

## Fördjupad analys

I detta avsnitt kommenteras utfall och årsprognos gällande drift och investeringar mer i detalj.

### Årets resultat för kommunen

Resultaträkning (mnkr)	Januari-mars 2016			Helår 2016		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	289	352	-62	1 339	1 401	-62
Verksamhetens kostnader	-1 413	-1 489	75	-5 866	-5 927	61
Avskrivningar	-52	-58	6	-228	-232	4
Verksamhetens nettokostnader	-1 176	-1 195	19	-4 755	-4 759	3
Skatteintäkter	1 251	1 248	4	5 017	4 990	27
Generella statsbidrag och utjämning	-25	-27	1	-102	-106	4
Finansiella intäkter	-2	1	-3	22	25	-3
Finansiella kostnader	-6	-12	7	-43	-50	7
<b>Årets resultat</b>	<b>42</b>	<b>14</b>	<b>28</b>	<b>138</b>	<b>100</b>	<b>38</b>

Nedan följer några korta kommentar kring avvikelser i resultaträkningen.

**Verksamhetens intäkter och kostnader:** Verksamhetens intäkter är sammantaget lägre än budget vilket främst beror på lägre stadsbidrag avseende flyktingmottagande och för bostadsbyggande. Realisationsvinster från försäljningar av kommunens tillgångar beräknas bli högre än budgeterat; t.ex. ger en försäljning av en tänkt skolbyggnad på Kvarnholmen i gamla Makaronifabriken en reavinst på 22 miljoner kronor.

De totala kostnaderna för verksamheterna är lägre än budget, vilket bl.a. förklaras av lägre kostnader för flyktingmottagande och för tunnelbana (se avsnitt om kommunstyrelsens ekonomiska utfall). Kostnaderna för bland annat gymnasieskola och särskilt boende för äldre är högre än budgeterat.

**Skatteintäkter och generella statsbidrag:** Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning visar för perioden januari-mars ett överskott jämfört med budget med cirka 5 miljoner kronor.

Årsprognosen för skatter och generella statsbidrag är ett överskott på totalt 30,8 miljoner kronor. Skatteintäkterna beräknas bli 5 017 miljoner kronor, vilket är drygt 26,5 miljoner kronor bättre än budget. Orsaken är främst en betydligt starkare sysselsättningsstillväxt och skatteunderlag än tidigare prognoser, där såväl arbetade timmar som timlönen förväntas öka.

Generella statsbidrag och utjämning ger en positiv avvikelse på drygt 4 miljoner kronor jämfört med budget (-106 miljoner kronor). Det generella statsbidraget för flyktingmottagande bidrar till den positiva avvikelsern medan främst kostnadsutjämningen medför en negativ avvikelse.

**Finansiella intäkter och kostnader:** Lägre utfall än budget för finansiella intäkter beror på att utdelningen från dotterbolaget Nacka stadshus blev 2,8 miljoner kronor lägre än förväntad utdelning som bokfördes i årsbokslutet 2015. Lägre utfall än budget för finansiella kostnader beror på den låga skuldsättningen.

## Utfall och årsprognos för nämnder och verksamheter

Driftredovisning (mnkr)	Utfall 2016-03	Budget 2016-03	Avvikelse	
			för perioden	för års- prognos
Kommunstyrelsen totalt	-30	-32	2	15
Stadsledning & stödenheter (KS)	-35	-23	-12	0
Lokalenheten (KS)	10	6	5	7
Fastighetsutveckling (KS)	3	1	2	0
Myndighet- och huvudmanenheter (KS)	-1	1	-2	0
Välfärd skola (KS)	18	11	7	0
Välfärd samhällsservice (KS) ▲	-2	2	-4	-2
Arbets- och företagsnämnden	-44	-45	0	0
Fritidsnämnden	-32	-34	2	1
Kulturnämnden ▲	-33	-32	-1	-3
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	-25	-25	1	0
Natur- och trafiknämnden	-48	-64	16	2
Socialnämnden ▲	-163	-171	8	-3
Södertörns brandförsvaret	-9	-9	0	0
Utbildningsnämnden ▲	-652	-648	-4	-6
Äldrenämnden ▲	-180	-179	0	-5
Överförmyndarnämnden	-3	-2	-1	0
Finansförvaltningen	1 243	1 239	5	38
<b>Summa Nacka kommun</b>	<b>42</b>	<b>14</b>	<b>28</b>	<b>39</b>

▲ =nämnden/ verksamheten prognostiserar underskott

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

**Kommunstyrelsen (KS):** Avvikelsen gällande utfall för perioden för stadsledning och stödenheter beror interna mellanhavanden mellan IT- och kommunikationsenheten och andra verksamheter, som kommer ha justerats till tertialbokslut 1. Kommunstyrelsens prognostiserade överskott beror bl.a. på en positiv avvikelse på 10 miljoner kronor för medfinansiering av tunnelbana till Nacka. Orsaken är att förändringen av KPI var lägre än förväntat och uppräkningsmedel på avsatta medel (850 miljoner kronor) blev därmed lägre än budgeterat.

**Lokalenheten (inom KS):** Positiv avvikelse beror bl.a. på 3 miljoner kronor mer i ersättning från försäkringsbolag avseende branden på Långsjöns förskola samt på lägre kapitaltjänstkostnader som följd av förskjutna investeringsprojekt.

**Välfärd samhällsservice (inom KS):** Den negativa avvikelsen beror på omställningskostnader för dagverksamheten.

**Kulturnämndens** prognostiserade avvikelse beror på fler elever i musikskola än budgeterat.

**Natur- och trafiknämndens** överskott för perioden beror bl.a. på förskjutningar i underhållsarbete i bl.a. parker, lägre kapitaltjänstkostnader som följd av förseningar i investeringsprojekt samt lägre kostnader för vinterunderhåll än budgeterat p.g.a. den milda vintern 2015-2016. Prognosen för helåret ligger på 1,5 miljoner kronor, vilket beror på lägre kostnader för vinterunderhåll än budgeterat.

**Socialnämndens** positiva utfall för perioden förklaras av att kostnader för fortsatt driftsättning av Pulsen combine inte varit så höga hittills, men de förväntas öka när projektet med mobila lösningen för Pulsen drar igång. Befarat underskott för året beror bl.a. på ökande kostnader för barn placerade i dagbehandling med skola inom individ- och familjeomsorgen. Den största avvikelsen när det gäller årsprognosen rör myndighet och huvudman, vilket har att göra med den ökande mängden ärenden. Inom LSS har ett större antal unga sökt dagverksamhet jämfört med tidigare, vilket kan komma att leda till att det befarade underskottet blir större.

**Utbildningsnämndens** prognostiserade underskott beror på fler elever i gymnasieskolan än budgeterat och därmed fortsätter trenden från 2015 med högre kostnader. Prognosen är dock osäker då den endast baseras på tre månader av året.

**Äldrenämndens** befarade underskott beror på särskilt boende där kostnaderna fortsätter att öka i samma takt som de gjorde i slutet av förra året. Ett nytt särskilt boende i Tollare öppnar under året, vilket kan komma att leda till en minskning av antalet hemtjänsttimmar och också korttidsvårdsdygn. Det finns dock osäkerheter kring detta som beror på i vilken grad de som flyttar in i boendet redan är kunder i Nacka och hur många som accepterar plats i det nya boendet.

## **Investeringar**

Under årets tre första månader var investeringsutgifterna 115 miljoner kronor och investeringsinkomsterna 17 miljoner kronor, vilket innebär ett netto på 98 miljoner kronor. Årets prognos för nettoinvesteringar är 991 miljoner kronor och har från Mål och budget för 2016 (985 miljoner kronor) utökats med 6 miljoner kronor för Exploateringsenheten i samband med tertial 3 2015. Under januari-mars 2015 var utgifterna 121 miljoner kronor och inkomsterna 88 miljoner kronor, netto 33 miljoner kronor och årsutfallet för nettoinvesteringarna blev 387 miljoner kronor.

De största pågående investeringsprojekten sker inom områdena exploatering, fastighet och i natur- och trafik. Exploateringsenheten redovisar för perioden

nettoutgifter på 45 miljoner kronor, 16 procent av årsprognosen på 272 miljoner kronor. Kvarnholmsförbindelsen, ny påfartsramp vid Björknäs, Finnboda varv och Ältabergs område hade de största utfallen för perioden.

Nettoinvesteringar inom fastighetsprocessen var 28 miljoner kronor, sju procent av årsprognosen på 397 miljoner kronor. De största nettoinvesteringar under perioden var förvärv av bostadsrätter, Strandparkens förskolas lokalanpassning och utbyggnad av Lotsens förskola.

Natur- och trafiknämnden gjorde stora reinvesteringar under perioden, både i ledningsnät och gatubelysningar. Nettoinvesteringarna var 23 miljoner kronor, åtta procent av årsprognos på 271 miljoner kronor.

Investeringar per nämnd (mnkr)	Utfall januari-mars 2016			Helår 2016
	Inkomster	Utgifter	Netto	Prognos, netto
Kommunstyrelsen (KS)	21	-95	-74	-718
Stadsledningskontoret och stödenheter (KS)	0	-1	-1	-16
Enheten för fastighetsutveckling och lokalenheten (KS)	0	-28	-28	-397
Exploateringsenheten (KS)	21	-65	-45	-278
Välfärd skola (KS)	0	-1	-1	-25
Välfärd samhällsservice (KS)	0	0	0	-2
Fritidsnämnden	0	0	0	-3
Kulturnämnden	0	0	0	0
Natur- och trafiknämnden	-4	-19	-23	-271
Gata, trafik, park och natur	-6	-8	-14	-175
Avfallsverket	0	0	0	-21
VA-verket	2	-10	-8	-75
Socialnämnden	0	-1	-1	0
<b>Totalt nettoinvesteringar</b>	<b>17</b>	<b>-115</b>	<b>-98</b>	<b>-991</b>

Stora nettoinvesteringar jan-mars 2016 (tkr)	Utfall januari-mars 2016				
	IB*	Inkomster	Utgifter	Netto	UB*
Finnboda varv	-2 425	4 542	-86	4 456	2 031
Ältabergs verksamhetsområde	-53 746	1 951	-53	1 898	-51 849
Ny påfartsramp vid Björknäs	-29 133	0	-11 241	-11 241	-40 374
Kvarnholmsförbindelsen	-155 569	0	-9 555	-9 555	-165 124
Reinvestering ledningsnät	-21 619	0	-5 431	-5 431	-27 049
Strandparkens förskola lokalanpassning	-50	0	-4 597	-4 597	-4 647
Reinvestering gatubelysning 2016	-2 339	0	-2 823	-2 823	-5 162
Bostadsrätter förvärv	-30	0	-2 700	-2 700	-2 730
Galärvägen ny förskola Lotsen	-59 018	0	-2 542	-2 542	-61 560

\*IB står för ingående balans, d.v.s. föregående års sammanlagda belopp, och UB står för utgående balans, vilket är IB plus periodens utfall

## *Öppenhet och mångfald*

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



POSTADRESS

Nacka kommun, 131 81 Nacka

BESÖKSADRESS

Stadshuset, Granitvägen 15

TELEFON

08-718 80 00

E-POST

[info@nacka.se](mailto:info@nacka.se)

SMS

716 80

WEBB

[www.nacka.se](http://www.nacka.se)

ORG.NUMMER

212000-0167