



Månadsbokslut

Nacka kommun

Mars 2017

Innehållsförteckning

1	Läget i korthet.....	3
2	Ekonomiskt resultat	4
3	Driftredovisning för nämnder och verksamheter	5
4	Investeringar.....	8

I Läget i korthet

Denna rapport ger en samlad bedömning av det ekonomiska utfallet för perioden januari till och med mars 2017 med prognos för helåret. En uppföljning och analys av nämndernas verksamhetsresultat görs i samband med tertialbokslut 1 (T1) och tertialbokslut 2 (T2).

Periodens ekonomiska resultat för kommunen som helhet är positivt med ett överskott på 34 miljoner kronor. Prognosen för helåret visar på ett positivt resultat på 511 miljoner kronor vid årets slut. Det innebär en avvikelse på 346 miljoner kronor högre än budget. I det prognostiserade årsresultatet ingår reavinster för bland annat markförsäljning på Henriksdalsberget.

Årsprognosen jämfört med budget för kommunens nämnder och verksamheter visar på ett underskott om 41 miljoner kronor. Underskottet beror främst på tilläggsavtalet för tunnelbanan och det ökade behovet av bostäder för nyanlända.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning visar på ett överskott om 11 miljoner kronor för året.

Finansiella kostnader och intäkter är i nivå med budget.

Kommunens låneskuld ligger på samma låga nivå som vid ingången av året det vill säga 300 miljoner kronor vid utgången av mars.

Periodens nettoinvesteringar uppgår totalt till 206 miljoner kronor, vilket motsvarar 23 procent av årsprognosen. Motsvarande utfall för samma period föregående år var 10 procent.

2 Ekonomiskt resultat

Det ekonomiska utfallet för den aktuella perioden var 52 miljoner kronor vilket är 34 miljoner kronor bättre än budget. Helårsprognosen för kommunen som helhet visar på ett resultat om 511 miljoner kronor. Det innebär ett förväntat överskott jämfört med budget om 346 miljoner kronor. Statsbidrag byggbonus finns med i årsprognosen med 25 miljoner kronor vilket är samma nivå som i budget. Besked om det faktiska beloppet kommer först i slutet av året.

Resultaträkning (Mnkr)	Jan-Mars 2017			År 2017		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Års prognos	Årsbudget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	278	290	-12	1 536	1 150	386
Verksamhetens kostnader	-1 449	-1 484	35	-5 889	-5 838	-51
Avskrivningar	-48	-59	11	-227	-227	0
Verksamhetens nettokostnader	-1 219	-1 253	34	-4 580	-4 914	336
Skatteintäkter	1 310	1 296	14	5 228	5 184	44
Generella statsbidrag och utjämning	-35	-26	-8	-138	-105	-33
Finansiella intäkter	0	8	-8	32	32	0
Finansiella kostnader	-5	-8	3	-31	-31	0
Årets resultat	52	18	34	511	166	346

I det prognostiserade årsresultatet ingår reavinster för bland annat markförsäljning på Henriksdalsberget. Årsprognosen exklusive reavinster uppgår till 41 miljoner kronor. Budget exklusive reavinster uppgår till 101 miljoner kronor 2017. Det innebär en negativ avvikelse jämfört med budget på 60 miljoner kronor. Den negativa avvikelsen på 60 miljoner kronor förklaras främst av tilläggsavtal till tunnelbanan om 41 miljoner kronor och 12 miljoner kronor för bostadsförsörjning för nyanlända flyktingar. Åtta av tio nämnder prognostiserar att verksamheterna kommer att bedrivas enligt budget eller visa på ett överskott.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning visar för perioden januari till och med mars ett överskott om 6 miljoner kronor, varav ett plus om 14 miljoner kronor på skatteintäkter och ett minus om 8 miljoner kronor på generella statsbidrag. Perioden innehåller en avräkning på skatteintäkter för 2016 på 4 miljoner kronor.

Årsprognosen för skatter och generella statsbidrag uppgår till 5 089 miljoner kronor och redovisar en positiv avvikelse med 11 miljoner kronor jämfört med årsbudget. Skatteintäkter och fastighetsavgifter bidrar till en positiv avvikelse medan kostnadsutjämningen ger lägre intäkter än budgeterat.

Finansiella intäkter och kostnader

Utfallet för finansiella intäkter är 8 miljoner kronor sämre än budget, vilket beror på att utdelning och ränta på lån från koncernbolagen inte bokförs innan bolagsstämman i moderbolaget har fastställt beloppen. Årsprognosen är i nivå med budget.

De finansiella kostnaderna för perioden är 5 miljoner kronor, vilket är 3 miljoner lägre än budgeterat. Nacka kommun har för närvarande en historisk låg låneskuld på 300 miljoner kronor.

3 Driftredovisning för nämnder och verksamheter

Nedan ges en kortfattad kommentar till avvikelser i driftredovisningen.

Driftredovisning (Mnkr)		Utfall 2017-03	Budget 2017-03	Avvikels e månad Utfall- budget	Avvikelse årsbudget/års prognos
Kommunstyrelsen totalt	●	-47	-45	-2	-43
Kommunfullmäktige (KS)	●	-1	-4	3	0
varav revision	●	0	-2	2	
Kommunstyrelsen (KS)	▲	-14	-14	0	-41
varav tunnelbanan	▲	-41	-14	-28	-41
Stadsledning & stödenheter (KS)	●	-24	-26	2	0
Södertörnsbrandförsvaret (KS)	●	-9	-10	0	0
Fastighetsutveckling (KS)	●	2	1	1	0
Lokalenheten (KS)	●	0	7	-7	0
M&H enheter (KS)	▲	-4	-13	10	-1
Välfärd skola (KS)	●	3	9	-6	0
Välfärd samhällsservice (KS)	▲	0	5	-4	-2
Arbets- och företagsnämnden	▲	-45	-45	0	-12
Fritidsnämnden	●	-28	-35	7	0
Kulturnämnden	●	-33	-34	1	0
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	●	-7	-8	0	0
Natur- och trafiknämnden	●	-59	-66	7	0
Socialnämnden	●	-170	-180	10	7
Utbildningsnämnden	●	-673	-684	11	0
Äldrenämnden	●	-189	-194	5	8
Överförmyndarnämnden	●	-2	-2	0	0
Finansförvaltningen (skatter, finans, pensioner, reavinster)	●	1 304	1 310	-6	386
Summa Nacka kommun	●	52	18	34	346
<p>● Årsprognos i linje med eller bättre än budget</p> <p>▲ Negativ årsprognos jfr budget</p>					

Kommunstyrelsens årsprognos korrigeras för tunnelbanan. Nackas kostnad för tunnelbanan regleras i ursprungsavtalet från 2013. I avtalet finns ett kostnadstak, varav 41 miljoner kronor tas under 2017. Kostnaden för tunnelbanan är fortfarande inom den överenskomna totala kostnaden. Utfallet för perioden är belastad med 41 miljoner kronor för tunnelbanan. Stadsledningen och stödenheterna har ett resultat i nivå med budget. Under årets första tre månader har bland annat ett nytt ekonomisystem implementerats, årets företagarräff genomförts och byte av kommunens IT-leverantör. Prognosen för stadsledningskontoret och stödenheterna är oförändrad jämfört med budget. Kommunstyrelsens ”oförutsett” är inte använt under årets första tre månader.

Enheten för fastighetsutveckling redovisar för perioden en positiv avvikelse om 1 miljoner kronor i förhållande till budget. Avvikelserna beror bland annat på :

- Intäkt för takt i Koviken. Intäkten baseras på total volym brutet ur täkten från föregående år och kommer en gång per år. Budgeteras ej, då man inte kan prognostisera de mängder som kommer att tas ut.

- Riktade punktinsatser av engångskaraktär har bidragit till ökade konsultkostnader

Helårsprognosen är i nivå med budget.

Resultatet för **Lokalenheten** visar en negativ avvikelse om 9 miljoner kronor i förhållande till budget för perioden. Avvikelserna beror bland annat på :

- Lägre intäkter i jämförelse med budget som en följd av försäljningen till Hemsö (en negativ avvikelse om 5,1 miljoner kronor)
- Lägre hyreskostnader i jämförelse med budget (en positiv avvikelse om 3 miljoner kronor)
- Högre kapitaltjänstkostnader som en följd av fler avslut än budgeterat (en negativ avvikelse om 3 miljoner kronor)
- Eftersläpning fakturering med mera (en negativ avvikelse om 4 miljoner kronor)

Lokalenhetens årsprognos är i nivå med budget.

Välfärd skola har för perioden ett resultat på 3 miljoner kronor vilket innebär en negativ avvikelse mot budget på 6 miljoner kronor och beror främst på saknade och lägre checkintäkter. Prognosen för helåret är en budget i balans.

Välfärd samhällsservice har för perioden en negativ avvikelse mot budget om 4 miljoner kronor. De stora avvikelserna finns inom Nacka seniorcenter och omsorg- och assistansverksamheten. Inom den senare är det framför allt hälso- och sjukvårdsgruppen, daglig verksamhet och korttidsboende som avviker negativt mot budget. Årsprognosen visar på ett underskott om 2 miljoner kronor.

Arbets- och företagsnämnden visar för perioden en positiv avvikelse på cirka 0,5 miljoner kronor, jämfört med periodiserad budget. Utfallet för helåret prognostiseras till en negativ avvikelse på 12 miljoner kronor jämfört med årsbudget. Den största negativa avvikelsen på 11 miljoner kronor består av bostadsförsörjning för nyanlända flyktingar. Beloppet innehåller bland annat hyreskostnader för nyanlända som har fått en bostad under 2016. För ytterligare bostadsförsörjning med inflyttning under 2017 görs antagande om att dessa bostäder produceras till en kostnad som motsvarar bruksvärdeshyra, vilket innebär att hyresintäkter och produktionskostnader av bostäder balanseras. Arbetsmarknadsinsatserna prognostiseras till en positiv avvikelse på 2 miljoner kronor på grund av lägre volymer.

Fritidsnämndens prognos för helåret är en budget i balans.

För **Kulturnämndens** verksamheter är prognosen för helåret en budget i balans.

Miljö- och stadsbyggnadsnämndens prognos för helåret är att verksamheterna kommer att bedrivas enligt budget.

Natur- och trafiknämnden har ett ackumulerat utfall för perioden på 56 miljoner kronor vilket avviker mot budgeterat resultat om 66 miljoner kronor med. För perioden innebär det ett överskott på 10 miljoner kronor. Avvikelsen har främst två orsaker: lägre kostnad för snöröjning och lägre kapitaltjänstkostnad.

Den milda vintern har genererat lägre kostnader än budgeterat. Kapitaltjänstkostnaden för avslutade investeringsprojekt har ett lägre utfall än budget. Detta beror på att färre projekt har blivit avslutade än vad som var planerat.

Den samlade helårsprognosen för Natur- och trafiknämnden är att verksamheterna kommer att bedrivas enligt budget.

Socialnämnden visar för perioden på ett överskott på 10 miljoner kronor. Årsprognos jämfört med budget pekar mot ett överskott på cirka 7 miljoner kronor.

Barn har ett prognostiserat överskott om 1,8 miljoner kronor jämfört med årsbudget. Biståndsbedömda öppna insatser och kontaktperson har kostat mindre än budgeterat. Vuxna visar på ett underskott om 2,8 miljoner kronor främst beroende på boendekostnader. Personer med funktionsnedsättning har ett

överskott på 12,8 miljoner kronor

Nämnden har erhållit budgetmedel för volymutveckling samtidigt som det inte har öppnats några boenden. Bristen är stor och i viss mån innebär det att personer får flytta in i LSS-boenden utanför Nacka. Platserna direktupphandlas. Försök har gjorts att ramupphandla servicebostäder med negativt resultat. Nu görs ett nytt försök med en utökad målgruppsbeskrivning och utökat geografiskt område. Det finns beslut om insats som inte har kunnat verkställas. Försäkringskassan (FK) fattar tvååriga beslut om personlig assistans. Flera sådana beslut kommer att omprövas under hösten. Omsorgsenheten har blivit informerade och det kommer innebära att FK drar ner tiden för besluten om personlig assistans vilket kommer innebära att kostnaderna för assistansen övervältras på kommunen eftersom personerna fortfarande har rätt till assistans fast enligt en annan paragraf. Det kommer att slå på kommunens kostnader framförallt under 2018.

Myndighet och huvudmannaskap visar på ett prognostiserat underskott om 5 miljoner kronor jämfört med helårsbudget. Orsaken är ökade personalkostnader på grund av att vakanser täcks av bemanningsföretag.

Äldrenämnden visar för perioden ett överskott om 5 miljoner kronor. Helårsprognosen visar ett överskott om 8 miljoner kronor jämfört med budget. Det är stora avvikelser mellan verksamheterna.

Hemtjänst har ett prognostiserat överskott på 12 miljoner kronor jämfört med budget. Inför budgetåret fick nämnden utökad budgetram för volymökning för bland annat hemtjänst. Under de två första månaderna har antalet kunder minskat, från 1 429 kunder i december till 1 364 kunder i februari. Det är oklart varför. Inom hemtjänst, ledsagning och avlösning pågår successivt införande av mobil återrapportering. Det innebär att kommunen ersätter för faktiskt utförd tid hos kunden. Alla utförare kommer att vara inne i den mobila återrapporteringen senast i oktober. Erfarenheten från andra kommuner är att antalet utförda timmar sjunker för att efter en tid stabiliseras på en högre nivå. Antalet timmar per kund och månad har minskat vilket var förväntat. Prognosen har tagit höjd för att fler kunder tillkommer och att läget stabiliseras på en högre nivå senare.

Särskilt boende kundval och avtalsplatser visar på ett prognostiserat underskott om 4,5 miljoner kronor. Antalet kunder som biståndsbedöms tillhör de högre nivåerna i kundvalet ökar och är den främsta orsaken till ökade kostnader. I prognosen finns ett utrymme för en viss volymökning som får helårseffekt 2018.

För korttidsvård visar prognosen en negativ avvikelse på 10,3 miljoner kronor jämfört med budget. Alla abonnemangplatser är fullbelagda och dessutom köper vi ytterligare sju platser. Tio personer som är på korttidsboende väntar på plats i äldreboende.

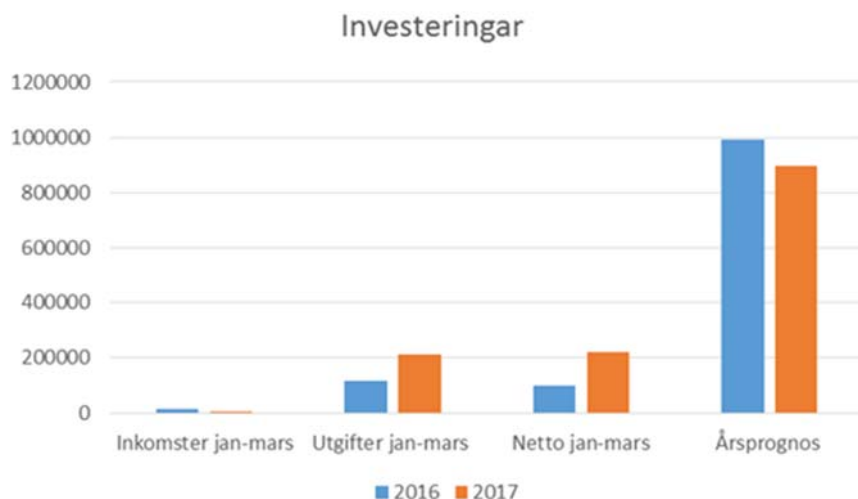
Ytterligare 42 personer väntar på erbjudande om äldreboende. Mellan 10-15 personer tackar nej till erbjuden plats varje månad avvaktn på att få erbjudande till det äldreboende som är deras förstahandsval.

Utbildningsnämnden redovisar ett överskott på 11 miljoner kronor för perioden. Det sammanvägda överskottet beror till största delen på förändring av antal barn och elever i förhållande till budget samt att budgeterade individresurser i likvärdighetsgarantin under perioden, inte når förväntad nivå. Årsprognosen är en budget i balans.

Överförmyndarnämndens prognos för helåret är en budget i balans. Den lägre ersättningen från migrationsverket har till viss del hanterats genom lägre ersättning från nämnden till gode män.

4 Investeringar

För årets tre första månader uppgår nettoinvesteringarna till 206 miljoner kronor, med utgifter på 211 miljoner kronor och inkomster med 5 miljoner kronor. Samma period förra året uppgick nettoutfallet till 98 miljoner kronor, med utgifter på 115 miljoner kronor och inkomster på 17 miljoner kronor. Årets prognos för nettoinvesteringar enligt Mål & Budget 2017-2019 är beräknad till 896 miljoner kronor, därmed uppgår periodens nettoinvesteringar till 23 procent av årets totala prognos.



Projekt som haft största utfall för perioden finns inom fastighetsverksamheterna, exploateringsenheten och natur- och trafiknämnden.

Stora nettoinvesteringar (tkr)	IB	Inkomster	Utgifter	Netto	UB
Myrsjöskolan nybyggnation (Rödmyra)	-39 536	0	-20 068	-20 068	-59 603
Utskogens förskola nybyggnation	-25 003	0	-11 177	-11 177	-36 180
Ältadalens förskola	-4 927	0	-10 812	-10 812	-15 739
Gång och cykelväg Värmdövägen Sicklaön	-5 245	6 110	-7 073	-963	-6 208
Cykelstråk Värmdövägen Boo	1 489	5 264	-6 474	-1 210	279
Fotbollstält	-1 870	0	-6 419	-6 419	-8 288
Studentbostäder Ektorp [9229]	-9 782	-305	-6 034	-6 339	-16 120
Allmänna anläggningar Danvikstrand [9225]	-2 092	0	-5 906	-5 906	-7 998
Kummelnäs område F [9301]	-18 531	0	-5 448	-5 448	-23 979
Område Y och Z, Bo 1:51 med flera [9320]	-18 422	0	-4 944	-4 944	-23 366

Inom fastighetsverksamheterna redovisas ett nettoutfall på 127 miljoner kronor, varav drygt 47 miljoner kronor avser förvärv av bostadsrätter för nyanlända flyktingar. Det totala nettoutfallet är 46 procent, av årsprognosen om 255 miljoner kronor. Myrsjöskolan, Utskogens förskola och Ältadalens förskola har haft de största utfallen under perioden.

Exploateringsenheten redovisar nettoutgifter på 68 miljoner kronor, 17 procent, mot årsprognosen på 411 miljoner kronor. Studentbostäder i Ektorp, Allmänna anläggningar vid Danvikstrand och Kummelnäs område F samt område Y och Z, Bo 1:51 med flera är de största investeringarna för perioden.

Natur- och trafiknämnden har investerat i gång och cykelväg på Värmdövägen både i Boo och på

Sicklaön. Nettoinvesteringarna uppgår till 11 miljoner kronor, 6 procent, av årsprognos på 182 miljoner kronor.

Investeringar per nämnd, mnlr	Inkomster mars 2017	Utgåfer mars 2017	Utfall mars 2017 netto	Prognos 2017 Netto	Prognos 2018 Netto	Prognos 2019 Netto	Prognos 2020 Netto	Prognos 2021 och senare	Totalk 2017- 2021
Kommunstyrelsen (KS)	5	-200	-195	-710	-370	-401	57	0	-1423
Stadsledningskontoret och stödenheter (KS)	0	0	0	-12	-12	0	0	0	-24
Enheten för fastighetsutveckling(KS)	0	-118	-118	-255	-55	-47	-148	0	-505
Lokalenheten(KS)	0	-9	-9	0	0	0	0	0	0
Exploateringsenheten (KS)	5	-73	-68	-411	-266	-317	205	0	-789
Vällärd skola (KS)	0	0	0	-30	-35	-35	0	0	-100
Vällärd samhälls-service (KS)	0	0	0	-2	-2	-2	0	0	-5
Arbets- och företagsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fritidsnämnden	0	0	0	-3	-3	0	0	0	-6
Kulturnämnden	0	0	0	-1	-1	-1	0	0	-3
Natur- och trafiknämnden	0	-11	-11	-182	-130	-90	0	0	-402
Socialnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utbildningsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Äldre nämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Överförmyndarnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa	5	-211	-206	-896	-504	-491	57	0	-1833