



RAPPORT

Månadsbokslut oktober 2023

Nacka kommun

I Inledning

Denna rapport ger en samlad bedömning av det ekonomiska utfallet för perioden januari till och med oktober 2023 med en prognos för helåret. Perioden har sämre resultat än budgeterat, det beror främst på lägre exploateringsintäkter, högre pensionskostnader samt bidrag till ersättningstrafik för Saltsjöbanan. Det vägs upp av högre skatteintäkter och nämnderna som går sammantaget bättre än budget.

Nacka kommun är vinnare av årets Employee Journey på Grade awards, ett av de priser som delas ut på Gradedagarna till organisationer som utmärkt sig extra i sitt arbete inom HR och kompetensförsörjning. I den årliga Agenda 2030-rankningen som Dagens Samhälle publicerar hamnar Nacka på plats två. Företagen i Nacka är väldigt nöjda med kommunens myndighetsutövning och högt betyg. Det visar Sveriges kommuner och regioners (SKR:s) nationella kvalitetsmätning av kommuners myndighetsutövning och service mot företag. Nacka kommun är en av fem nominerade till utmärkelsen Årets DigitaliseringsKommun 2023 som arrangeras i samarbete med SKR och myndigheten för digital förvaltning.

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

2 Periodens utfall och årsprognos

Periodens utfall för kommunen som helhet är +197,3 miljoner kronor, vilket är -220,0 miljoner kronor sämre än budget. Periodens negativa avvikelse mot budget be

Tabell: Resultaträkning 2023

ror främst på lägre exploateringsintäkter, högre pensionskostnader samt bidrag till ersättningstrafik för Saltsjöbanan. Det vägs upp av högre skatteintäkter och nämnderna som går sammantaget bättre än budget.

Nettoinvesteringar för perioden var -941,0 miljoner kronor. Låneskulden är 1 900,0 miljoner kronor och vid årets slut bedöms den uppgå till 2 200,0 miljoner kronor.

Prognos av årets resultat

Helårsprognosen för kommunens resultat beräknas till +263,0 miljoner kronor, vilket är -319,3 miljoner kronor sämre än budget. Prognosavvikelsen beror främst på försäljningsintäkter av exploateringsmark som skjuts till 2024. Tilläggsbudget för att säkra kvalitén i välfärden på 36,2 miljoner kronor finansieras av överskott på statsbidrag och skatter.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på +62,6 miljoner kronor för helåret. Äldrenämnden och miljö- och stadsbyggnadsnämnden redovisar negativ avvikelse. Övriga nämnder prognostiserar överskott eller nollresultat för 2023.

Skatteintäkter och generella statsbidrag prognostiseras till +109,2 miljoner kronor högre än budgeterat. Det beror främst på ökade generella statsbidragen och en starkare arbetsmarknad.

Resultaträkningen

Verksamhetens intäkter uppgick för perioden till 1 307,3 miljoner kronor vilket är 269,5 miljoner kronor lägre än budget. De största intäktsposterna avser taxor och avgifter, hyror och arrenden, bidrag samt försälj-

	2023 10		2023				
	Utfall	Budget	Års prognos	Föregående			
Mnkr	2023 10	2023 10	Avvikelse	2023	prognos	Årsbudget 2023	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	1 307,3	1 576,8	-269,5	1 549,4	1 696,6	2 048,0	-498,6
Verksamhetens kostnader	-6 314,8	-6 199,1	-115,8	-7 504,7	-7 593,5	-7 533,2	28,5
Avskrivningar	-244,0	-253,7	9,6	-306,8	-304,7	-303,9	-2,9
Verksamhetens nettokostnader	-5 251,6	-4 876,0	-375,6	-6 262,0	-6 201,6	-5 789,1	-473,0
Skatteintäkter	5 737,1	5 690,0	47,1	6 880,6	6 900,3	6 828,0	52,6
Generella statsbidrag och utjämning	-222,2	-277,3	55,0	-268,8	-269,2	-325,5	56,6
Verksamhetens resultat	263,2	536,7	-273,5	349,7	429,5	713,4	-363,7
Finansiella intäkter	88,0	75,3	12,7	97,3	97,3	88,6	8,7
Finansiella kostnader	-153,9	-194,8	40,8	-184,0	-185,2	-219,7	35,7
Resultat efter finansiella poster	197,3	417,2	-220,0	263,0	341,6	582,3	-319,3
Extraordinära poster (netto)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	197,3	417,2	-220,0	263,0	341,6	582,3	-319,3
Jämförelsestörande poster	-55,6	343,5	-399,1	12,0	118,8	453,1	-441,1
Resultat exklusive jämförelsestörande poster	252,8	73,7	179,1	250,9	222,8	129,2	121,7

ning av verksamhet. Intäkter från försäljning av exploateringsmark och andra anläggningstillgångar uppgår till 46,9 miljoner kronor vilket är 506,3 miljoner kronor lägre än budget och beror på förseningar i ett antal större planerade markförsäljningar. Intäkter från staten i form av bidrag från bland annat Skolverket och Socialstyrelsen visar en positiv avvikelse för perioden på 91,1 miljoner kronor mot budget. Försäljning av verksamhet visar en positiv avvikelse på 68,1 miljoner kronor jämfört med budget. Intäkter från exploateringsverksamheten inklusive gåvor från övertagandet av anläggningar från privata exploatörer uppgår till 130,7 miljoner kronor vilket är 73,2 miljoner kronor bättre än budgeterat.

Den samlade årsprognosen för verksamhetens intäkter beräknas bli 1 549,4 miljoner kronor vilket är 498,6 miljoner kronor lägre än budget och beror främst på att större budgeterade reavinster från försäljning av exploateringsmark blivit försenade till tidigast 2024 på grund av överklaganden, försenad fastighetsbildning och nedgång i marknaden. De minskade intäkterna från försäljningarna beräknas bli 483,9 miljoner kronor lägre jämfört med årsbudgeten.

Verksamhetens kostnader uppgick till 6 314,8 miljoner kronor för den aktuella perioden vilket är 115,8 miljoner kronor mer än budgeterat. De största kostnadsposterna i kommunens resultaträkning avser löner, hyror och köp av verksamhet från privata anordnare. Lönekostnaderna är något lägre än budget men kostnaderna för avsättning till framtida pensioner ökar på grund av den höga inflationen och är för perioden 34,6 miljoner kronor högre än budget. Kostnaderna för köp av verksamhet från privata anordnare är 31,3 miljoner kronor mer än budgeterat. Ett lämnat bidrag till AB SL för ersättnings trafik för Saltsjöbanan på 41,9 miljoner finns med som en negativ avvikelse i periodens kostnader.

För 2023 beräknas den samlade årsprognosen för verksamhetens kostnader uppgå till 7 504,7 miljoner kronor vilket ger en positiv avvikelse på 28,5 miljoner kronor mot budget. Det beror på att 129 miljoner kronor i budgeterade omkostnader för försäljning av exploateringsmark inte utfaller under 2023 eftersom försäljningarna är framflyttade i tiden. Kostnaderna för pensionsavsättning beräknas bli 13,4 miljoner kronor högre än budgeterat och kostnader på 71,7 miljoner kronor för ersättnings trafik under Saltsjöbanans ombyggnad avviker också negativt mot budget.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag visar ett starkare resultat än budget för perioden. Skatteintäkterna (inklusive avräkning) har en positiv avvikelse mot budget på 47,1 miljoner kronor. Utjämning och generella statsbidrag avviker positivt med 55,0 miljoner

jämfört med budget. Totalt blir det 102,1 miljoner kronor högre än budget.

Årsprognosen för skatter, utjämning och generella statsbidrag uppgår till 6 611,7 miljoner kronor och redovisar en positiv avvikelse med 109,2 miljoner kronor jämfört med årsbudget. Skatteintäkter (inklusive avräkning) prognostiseras till 52,6 miljoner kronor högre än budget. Nackas befolkningstillväxt var lägre 2022 än prognostiserat vid budgetens fastställande. Det i kombination med regelförändringar avseende reseavdrag har en negativ effekt på prognosen. En starkare arbetsmarknad än tidigare bedömning gör att det totala skatteunderlaget prognostiseras högre än vid budgetens fastställande och totalt sätt är avvikelsen för skatteintäkterna således positiv. Prognosen för utjämning och generella statsbidrag överskrider budget med 56,6 miljoner kronor vilket främst beror på högre generella statsbidrag än vad som var känt när budgeten fastställdes.

Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter för perioden uppgår till 88,0 miljoner kronor, vilket är 12,7 miljoner kronor högre än periodens budget. Utfallet består av reavinster på bostadsrätter på 40,2 miljoner kronor, räntor från utlåning till bolagen på 29,0 miljoner kronor, utdelning 8,8 miljoner kronor från Nacka Stadshus AB, ränteintäkter på bankkontot på 6,5 miljoner kronor och övriga intäkter på 3,5 miljoner avseende låneramsavgifter, ränteintäkter såsom placeringar och kundfordringar med mera.

Periodens positiva budgetavvikelse på 12,7 miljoner kronor avser i huvudsak högre reavinster för bostadsrätter på 11,0 miljoner kronor. Ränteintäkten för utlåning till bolagen är 6,0 miljoner lägre men kompenseras av främst högre ränteintäkter på bankkontot.

För helåret prognosticeras de finansiella intäkterna uppgå till 97,3 miljoner kronor, vilket är 8,7 miljoner kronor högre än budget. Budgetavvikelsen består i huvudsak av högre realisationsvinster på bostadsrätter på 5,2 miljoner kronor och av högre ränteintäkter på netto 2,9 miljoner kronor avseende främst högre ränteintäkter på bankkontot och lägre intäkter för utlåning till bolagen.

Finansiella kostnader för perioden uppgår till 153,9 miljoner kronor, vilket är 40,8 miljoner kronor lägre än periodens budget. Utfallet består främst av 77,3 miljoner kronor avseende ränta på pensionsavsättningen, 44,5 miljoner kronor för inflationsuppräknings av tunnelbanan, 29,2 miljoner kronor för räntor på lån samt 2,9 miljoner kronor för övriga kostnader såsom bankkostnader, backupfaciliteter, checkkredit med mera.

Periodens positiva budgetavvikelse på 40,8 miljoner kronor består i huvudsak av lägre räntekostnader på

28,7 miljoner kronor, av lägre bank och finansiella kostnader på 4,8 miljoner kronor samt av lägre kostnader på 7,8 miljoner kronor för inflationsuppräknning av tunnelbanan (en effekt av att budgeten är periodiserad rätlinjigt över året).

För helåret prognosticeras de finansiella kostnaderna uppgå till 184,0 miljoner kronor, vilket är 35,7 miljoner kronor lägre än budget. Budgetavvikelsen kan i huvudsak hänföras till lägre räntekostnader främst beroende av lägre räntenivå och senare upplåning under året. Vidare beräknas även bank och finansieringskostnaderna vara lägre än budgeterat. Inflationsuppräknningen av tunnelbanan beräknas för helåret ligga i nivå med budget.

3 Nämndernas och verksamheter- nas driftredovisning

Nämnderna redovisar sammantaget ett överskott på +62,6 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. Prognosen är inklusive den extra checkökningen som trädde i kraft efter halvårsskiftet.

Nämnderna prognostiserar ett överskott för 2023

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på +62,6 miljoner kronor för helåret. Äldrenämnden och miljö- och stadsbyggnadsnämnden redovisar negativ avvikelse. Övriga nämnder prognostiserar överskott eller nollresultat för 2023.

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

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen totalt redovisar en positiv avvikelse på +16,0 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Överskott finns inom på fastighetsenheten, välfärd samhällsservice och stöd och service.

Tabell: Driftbudget med prognos 2023

Underskott finns på kommunstyrelsen, välfärd skola, kommunfullmäktige, kommunfullmäktige och myndighet och huvudmannaskap.

Årsprognosen för kommunstyrelsen totalt visar ett överskott på +3,5 miljoner kronor. De positiva prognosavvikelseerna kommer från fastighetsenheten och välfärd samhällsservice. Välfärd skola räknar med att klara avkastningskravet och visar ingen avvikelse mot årsbudget.

Nämnden för arbete och försörjning

Nämnden för arbete och försörjning redovisar ett överskott på +22,2 miljoner kronor jämfört med periodens budget. De största positiva avvikelseerna finns på ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsinsatser. Avvikelseerna beror på fortsatt lägre volymer än budgeterat. Överskottet balanseras delvis av underskottet på flyktingmottagande. Nämndens årsprognos är ett överskott på + 21,0 miljoner kronor jämfört med ett överskott på + 22,5 miljoner kronor i augusti.

Fritidsnämnden

Fritidsnämnden redovisar ett överskott på +3,5 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Överskottet beror på försenade idrottsplaner i Källtorp och Ramsmora samt högre intäkter för uthyrning av anläggningar än budgeterat. För helåret räknar nämnden med ett överskott på +4,5 miljoner kronor vilket är

Mnkr	Period 2023 I 0				År 2023				
	Utfall intäkter	Utfall kostnader	Utfall netto	Budget netto	Års Föregående	prognos	prognos	Årsbudget	Avvikelse
Kommunstyrelsen totalt	3 923,1	-4 101,7	-178,7	-194,7	16,0	-219,6	-225,9	-223,0	3,5
Revision	0,0	-2,2	-2,2	-2,7	0,5	-3,2	-3,2	-3,2	0,0
Nämnden för arbete och försörjning	55,1	-183,7	-128,5	-150,7	22,2	-159,1	-165,6	-180,1	21,0
Fritidsnämnden	21,5	-171,6	-150,2	-153,7	3,5	-177,3	-177,3	-181,8	4,5
Kulturnämnden	12,6	-131,1	-118,5	-124,9	6,3	-144,2	-147,7	-150,2	6,0
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	0,0	-34,6	-34,6	-33,9	-0,7	-43,3	-40,8	-40,8	-2,5
Natur- och trafiknämnden	27,8	-325,0	-297,2	-311,4	14,2	-361,6	-369,6	-369,6	8,0
Socialnämnden	55,0	-892,0	-837,0	-843,5	6,5	-1 011,2	-1 008,4	-1 012,2	1,0
Utbildningsnämnden	220,5	-2 855,1	-2 634,6	-2 668,7	34,1	-3 169,2	-3 174,9	-3 208,2	39,0
Äldrenämnden	104,0	-941,7	-837,7	-818,5	-19,2	-1 002,5	-983,6	-984,7	-17,8
Överförmyndarnämnden	0,7	-7,7	-7,1	-7,1	0,0	-8,5	-8,5	-8,5	0,0
Summa nämnder	4 420,1	-9 644,2	-5 224,1	-5 307,0	82,9	-6 296,6	-6 302,3	-6 359,2	62,6
Tunnelbana	0,0	-47,0	-47,0	-54,8	7,8	-65,8	-65,8	-65,8	0,0
Återföring nämndernas bokningar	0,0	41,1	41,1	52,3	-11,2	61,4	62,4	62,8	-1,4
Oförutsett (KS)	0,0	0,2	0,2	-16,7	16,9	-10,0	-20,0	-20,0	10,0
Övergripande verksamhet	285,3	-307,2	-21,9	450,2	-472,0	49,0	146,8	593,1	-544,2
Verksamhetens nettokostnader	4 705,4	-9 957,0	-5 251,6	-4 876,0	-375,6	-6 262,0	-6 178,8	-5 789,1	-473,0
Skatter	0,0	5 737,1	5 737,1	5 690,0	47,1	6 880,6	6 837,9	6 828,0	52,6
Generella statsbidrag och utjämning	0,0	-222,2	-222,2	-277,3	55,0	-268,8	-280,9	-325,5	56,6
Finansnetto	0,0	-66,0	-66,0	-119,5	53,5	-86,7	-103,9	-131,2	44,5
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt	4 705,4	-4 508,1	197,3	417,2	-220,0	263,0	274,2	582,3	-319,3

oförändrat jämfört med april prognosen som beror på att Nacka Strands sporthall är försenad. Resterande överskottet beror på minskad hyra för försenade idrottsplaner och ökade intäkter för fritidsanläggningar.

Kulturnämnden

Kulturnämnden visar ett överskott på +6,3 miljoner kronor för perioden. Det förklaras av ett överskott inom kundval kulturskola och öppen kulturskola som har lägre checkkostnader än budgeterat för perioden. Jämfört med förra året deltar färre barn i kundval kulturskola, dessutom nyttjar eleverna något färre checkar per person. Kulturverksamhet som består i huvudsak av kostnader för kulturarv, kulturstöd, kulturpeng, offentlig konst, verksamhetsdrift av biblioteken och Museet bidrar till överskottet där kostnaderna för restaureringen av Nyckelviken ännu inte fallit ut. Anläggning bidrar till överskottet med lägre kapitalkostnader samt högre intäkter för uthyrning av lokaler och lägre hyreskostnader. Nämnden prognostiserar ett överskott på +6,0 miljoner kronor jämfört med ett överskott på +3,7 miljoner kronor i augusti.

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på -0,7 miljoner kronor för perioden. Både intäkterna är och personalkostnaderna är lägre än budgeterat. Nämndens årsprognos är ett underskott på -2,5 miljoner kronor vilket är oförändrat sedan augusti. Underskottet beror främst på färre antal inkommande stora bygglov och till viss del även på antal färre inkommande mindre bygglov som minskar intäkterna. Underskottet kompenseras delvis av högre planintäkter.

Natur- och trafiknämnden

Natur- och trafiknämnden redovisar ett överskott på +14,2 miljoner kronor för perioden. Överskottet beror på lägre el- och belysningskostnader på grund av lägre elpriser samt högre intäkter för trafikordningsplaner, markupplåtelse och parkeringsavgifter. Vinterunderhållet bidrar till överskottet tack vare bättre väder. Helårsprognosen för nämnden är ett överskott på +8,0 miljoner kronor vilket är oförändrat sedan augusti.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett överskott på +6,5 miljoner kronor för perioden. Överskottet förklaras med minskade kostnader för personer med funktionsnedsättning med insatser enligt LSS. Det är lägre kostnader för boende på grund av försenad start av nytt boende under 2023, retroaktiva utbetalningar från Försäkringskassan för personlig assistans samt lägre kostnader för hemtjänst och skyddat boende. Samtidigt balanseras överskottet med underskott inom barn och unga där kostnaden för familjehemsplaceringar ökar.

Socialnämndens årsprognos är ett överskott på +1,0 miljoner kronor vilket är oförändrat sedan augusti. Det beror på volymrelaterat överskott inom hemtjänst och skyddat boende. Överskottet balanseras delvis av underskott inom barn och unga där antalet placeringar på heldygnsvård ökat.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden redovisar ett överskott på +34,1 miljoner kronor för perioden. Överskottet beror till stor del på att det varit färre inskrivna elever i grundskola och förskola. Likvärdighetsresursen visar under perioden underskott där tilläggsbelopp och strukturtillägg visar störst avvikelse. Anpassad grundskola redovisar underskott på grund av fler inskrivna elever.

Nämndens årsprognos är ett överskott på +39,0 miljoner kronor, vilket är en förbättring med +22,0 miljoner kronor sedan augustiprognosen. Överskottet beror huvudsakligen färre inskrivna barn och elever i grundskola och förskola samt högre beviljandegrad för asylsökande. Det balanseras delvis av underskottet på anpassad grundskola på grund av fler inskrivna elever.

Äldrenämnden

Äldrenämnden redovisar för perioden ett underskott på -19,2 miljoner kronor mot budget jämfört med -15,3 miljoner kronor i augusti. Verksamheterna särskilt boende check, korttidsboende, myndighets- och huvudmannaanheter samt trygghetslarm redovisar underskott för perioden och balanseras delvis av överskott på verksamhet med beslut enligt LSS, dag-verksamhet, särskilt boende avtal och övrig verksamhet. Hemtjänsten ser fortsatt återgång av kunder efter pandemin som söker enklare insatser.

Äldrenämndens årsprognos är ett underskott på -17,8 miljoner kronor vilket är oförändrat jämfört med augusti. Inom särskilt boende har inflyttningen varit jämn på en hög nivå och är 753 kunder jämfört med 743 kunder i augusti. Trycket på platser på särskilda boenden är fortsatt högt och ligger på samma nivå som föregående tertiäl. Behovet av platser är fortsatt högt samtidigt som tillgången är mindre på grund av ombyggnation av Talliden. Det nyöppnade Ednahemmet kommer under året succesivt fortsätta öppna nya platser och förväntas vara helt öppet till vintern. Att tillgången på platser på särskilt boende är lägre driver behovet av korttidsvård, som står för det näst största underskottet. Äldreenheten noterar en minskning i behovet av korttidsplatser under perioden. Verksamheterna särskilt boende avtal, dagverksamhet, och verksamhet med beslut enligt LSS och HVB prognostiseras visa överskott.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden redovisar ett utfall i enlighet med budget för perioden. Nämnden prognostiserar ett resultat i linje med budget för 2023 vilket är oförändrat sedan april.

4 Investeringar

Den beslutade årsbudgeten i tertialbokslut 2 för 2023 uppgår till 1 152,3 miljoner kronor för investeringsprojekt, varav 1 100,0 miljoner kronor avser investeringar. Periodens nettoutfall uppgår till 886,4 miljoner kronor, varav investeringar på 941,0 miljoner kronor och drift som kan avse detalplaner, rivning, kvarterstmark, exploateringsersättning och ledningsarbeten på 54,7 miljoner kronor. Periodens utfall motsvarar en upparbetningsgrad på 76,9 procent av årets totala budget. Prognosen för 2023 är 1 104,1 miljoner kronor för investeringsprojekt, och visar på en minskning om 48,2 miljoner kronor som beror på förseningar i projekten bland annat pga försenade leveranser.

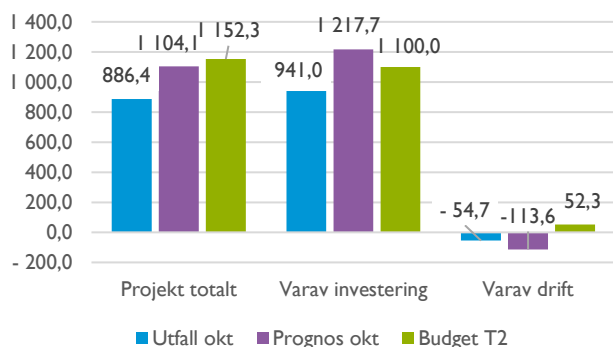


Diagram: Projekt med periodens utfall och årsbudget, miljoner kronor

Stora projekt för perioden

De projekt som har haft störst utfall för perioden är investeringar i infrastruktur, uppbyggnader av skolor och en sporthall samt stadsbyggnadsprojekt.

Projektet *Värmdövägen* sträcker sig från Sickla Bro till Nacka Forum samt omfattar även Vikdalsvägen. Ombyggnad av Värmdövägen ska säkerställa ledningskapacitet för planerad exploatering på västra Sicklaön samt skapa en funktionell och gestaltningsmässigt god utformning av Värmdövägen, från en bilväg till en levande stadsgata. Värmdövägen ska även omhänderta dagvatten och skyfall för att möjliggöra att flera omkringliggande detalplaner ska kunna antas. Budget för projektet tilldelas etappvis och är idag på 830,5 miljoner kronor netto, varav 864,2 miljoner kronor i utgifter samt 33,7 miljoner kronor i inkomster. Projektet kommer att söka ytterligare projektmedel ur en av kommunfullmäktige tidigare beviljad genomföranderam.

Sickla Skola har en total budget på 333,0 miljoner kronor. För Sickla skola ska både ombyggnation och nybyggnation ske. Enligt preliminär tidplan ska projektet vara klart inför höstterminen 2025.

Multiball i Fisksätra är under produktion och väntas vara klar i slutet av 2024, även om projektet dragit ut på tiden. Projektet har under inledningen av året färdigställt bygghandlingsprojekteringen parallellt som produktionen har påbörjats ute på plats. Parallellt med uppförandet av de nya hallarna har omfattande upprustning/renovering genomförts på befintlig sporthall. Det pågår mycket arbeten på en liten yta, men nu börjar man verkligen urskilja en ny anläggning nere på Fisksätra IP. Projektet har en total budget på 231,3 miljoner kronor i utgifter.

Inom *Samordning Orminge C* pågår etapp 3 och 4 som bland annat omfattar ombyggnaden av bussgatan och snedkabelbron. En detalplan är pausad (Ormingeplan) men bedöms kunna starta upp under 2023/2024. Utöver det planeras även att ta fram ett start-pm för projekt Södra Kanholmsvägen under året. Budget söks etappvis och är idag 329,4 miljoner kronor varav 580,3 miljoner kronor i utgifter och 250,9 miljoner kronor i inkomster.

För *Mötesplats Nacka* pågår översyn av tidplan och kalkyl samt framtagande av miljökonsekvensbeskrivning och en detalplan med antagande 2026 som målsättning. Parallellt tas även en vägplan för väg 222, Värmdöleden, fram. Idag har projektet en total budget på 291,8 miljoner kronor, varav 366,8 miljoner kronor i utgifter och 75,0 miljoner kronor i inkomster.

I *Älta centrumkvarter* pågår utbyggnaden av allmänna anläggningar. Parallellt med kommunens arbete uppför byggaktören nya bostäder. Inom projektet rivs befintlig centrumanläggning och ersätts med lokaler i de nya bostadshusen. I senare delar av kommunens arbeten kommer torg, lokalgator och den västra delen av parken att slutföras. Budget för projektet tilldelas etappvis och är idag 92,4 miljoner kronor varav 291,3 miljoner kronor i inkomster och 198,9 miljoner kronor i utgifter. Projektet kommer att söka ytterligare projektmedel ur en av Kommunfullmäktige tidigare beviljad genomföranderam.

I början av 2023 inleddes arbetet med *Näckenbadets nya simball*. Markarbetena har inneburit montage av spont, jetinjektering, provtagning av massor samt rening och bortledning av förorenat vatten. Parallellt med pågående markarbeten så pågår planering av kommande grundläggning, montage/gjutning stomme och husbyggnad. Projektet har en total budget på 338,6 miljoner kronor i utgifter.

Sydöstra Boo omfattar utbyggnad av vägar och VA i Solbrinken Grundet, Galärvägen, Dalvägen, Gustavsviksvägen och Mjölkudden/Gustavsviks gård. Just nu pågår arbete med detaljprojektering och förberedelser för markåtkomst samt tilldelning av entreprenad. Totalbudget är på 26,9 miljoner kronor netto, varav 309,7 miljoner kronor i utgifter och 336,6 miljoner kronor i inkomster. Kommunfullmäktige har tidigare beviljat en total genomföranderam som projektet etappvis kan söka medel från.

Järlahöjdens förskola har en total budget på 68,0 miljoner kronor. Bygget av den nya förskolan påbörjades i januari 2022 och planeras för verksamhetsstart till januari 2024. I Järlahöjden har det också genomförts ett projekt för ledningsarbeten och infrastruktur utanför fastighetsgräns, också med planerad verksamhetsstart januari 2024. Total budget för projektet är idag 31,0 miljoner kronor, och projektet kommer slutredovisas tillsammans med projektet Järlahöjdens förskola.

Bågvägen-Åbroddsvägen är ett förnyelseområde som är under ombyggnad till kommunal standard för gator och samt utbyggnad av kommunalt VA. Projektet möjliggör också skapandet av 90 nya fastigheter inom området samt utökad byggrätt för befintliga fastigheter. Förutsättningar för en ny förskola i området samt tomter för radhus finns i detaljplanen. Utbyggnad beräknad klar vintern 2024, därefter ska gatukostnader faktureras. Budget för projektet är 94,5 miljoner kronor i utgifter samt 53,5 miljoner kronor i inkomster.

Tabell: Stora projekt, miljoner kronor

Projekt med investeringar per nämnd

Den beslutade årsbudgeten för investeringsprojekt för Nacka kommun beslutades i tertialbokslut 2 till

1 152,3 miljoner kronor. Aktuell årsprognos beräknas till 1 104,1 miljoner kronor och utfallet för perioden uppgår till 886,4 miljoner kronor.

Fastighetsenheten har en beslutad årsbudget på 458,6 miljoner kronor. Periodens utfall ligger på 309,1 miljoner kronor och prognosen är 446,5 miljoner kronor. I huvudsak avser investeringarna komponentutbyten i kommunens fastigheter, hyresgäst Anpassningar samt ram för tidiga utredningar. Inom bygg, som från och med i år rapporteras tillsammans med fastighetsenheten, sker utbyggnad av de kommunala fastigheterna. Förändringen i prognos avser lägre nyttjande av ramen för kostnadsökningar än tidigare prognosticerat samt lägre uppbyggnadstakt för komponentutbyten.

Förberedande arbeten inför produktion av Näckenbadet har inletts. Multihallen i Fisksätra och Järlahöjdens förskola är under produktion, och Sickla skola är både under planeringsfas och produktion.

Den beslutade årsbudgeten 2023 för *stadsutveckling* uppgår till 436,0 miljoner kronor netto, varav 824,6 miljoner kronor i utgifter och 388,6 miljoner kronor i inkomster.

I dessa belopp ingår de olika delprojekten för detaljplaner, kvarters- och privatmark samt allmänna anläggningar. Från och med 2023 ingår även markförsäljningar i budget, men fortsatt inte tomträtter eller värdet av allmänna anläggningar byggda av annan.

Verksamhet	Huvudprojekt	Startår	Slutår	Budget		Budget		Utfall okt	Budget	Prognos
				Utfall	projekt	inkl ram	Prognos			
Stadsutveckling	93101896 - HP Värmdövägen	2017	2029	-518,7	-864,2	-1 310,0	-1 473,8	-250,5	-265,8	-279,4
				46,0	33,7	194,0	225,7	7,9	42,7	42,7
Fastighet	93103388 - Sickla skola	2020	2025	-138,9	-333,0	-333,0	-333,0	-85,5	-104,2	-106,6
				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fastighet	93100858 - Multihall i Fisksätra	2017	2024	-103,0	-231,3	-231,3	-231,3	-70,5	-87,2	-87,2
				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stadsutveckling	93102387 - HP Samordning Orminge C	2015	2030	-403,7	-580,3	-580,3	-607,8	-51,5	-76,9	-72,0
				134,3	250,9	250,9	265,7	31,5	42,2	42,2
Stadsutveckling	99924500 - HP Mötesplats Nacka - Plan & ledning	2014	2042	-272,9	-366,8	-366,8	-3 055,6	-44,6	-75,5	-75,5
				49,5	75,0	75,0	1 093,9	10,3	14,7	14,7
Stadsutveckling	99963000 - HP Älta Centrumkvarter	2013	2031	-173,6	-198,9	-309,4	-354,6	-44,6	-40,4	-39,2
				130,9	291,3	301,8	425,4	17,3	18,2	18,2
Fastighet	90000321 - Näckenbadets nya simhall	2015	2025	-78,9	-338,6	-338,6	-338,5	-42,0	-79,9	-79,9
				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stadsutveckling	93104288 - HP Samordning SOBOO	2015	2040	-105,8	-309,7	-1 914,7	-1 786,1	-39,5	-72,8	-50,4
				0,0	336,6	1 313,6	1 148,8	0,0	21,5	21,5
Fastighet	93103462 - Järlahöjdens förskola /f d Kristallen	2015	2024	-75,1	-68,0	-68,0	-82,5	-38,8	-39,3	-46,2
				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fastighet	93104973 - Järlahöjden - ledningsarbeten o infrastruktur utanför fastighetsgräns	2022	2023	-23,9	-31,0	-31,0	-24,1	-16,2	-16,7	-16,4
				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stadsutveckling	9242937100 - HP Bågvägen-Åbroddsvägen [9371]	2008	2027	-67,5	-94,5	-94,5	-96,9	-34,6	-56,7	-44,7
				15,3	53,5	53,5	55,0	10,5	10,9	10,9
Summa netto				-1 585,9	-2 375,2	-3 388,8	-5 169,6	-640,8	-765,1	-747,3

Nämnd/ enhet	Utfall okt			Budget T2 Prognos okt					>=2027 tom	Totalt 2023- 2040
	Inkomster	Utgifter	Netto	2023	2023	2024	2025	2026		
Fastighetsenheten (KS)	0,0	-309,1	-309,1	-458,6	-446,5	-640,1	-456,9	-104,7	0,0	-1 648,2
Stadsutveckling (KS)	237,9	-639,8	-401,9	-436,0	-411,8	171,8	-832,5	-785,4	1 622,6	-235,3
varav investering	3,5	-458,7	-455,2	-565,1	-540,7	-749,2	-1 225,7	-1 335,0	-6 300,6	-10 151,2
Välstånd skola (KS)	0,0	-22,5	-22,5	-40,0	-40,0	-40,0	-40,0	-40,0	0,0	-160,0
Välstånd samhällsservice (KS)	0,0	-1,5	-1,5	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	0,0	-16,0
Summa Kommunstyrelsen	237,9	-973,0	-735,1	-938,6	-902,3	-512,3	-1 333,4	-934,1	1 622,6	-2 059,5
Fritidsnämnden	0,0	-3,5	-3,5	-6,3	-6,3	-2,6	0,0	0,0	0,0	-8,9
Kulturnämnden	0,0	-2,5	-2,5	-3,5	-3,5	-1,5	-1,5	0,0	0,0	-6,5
Natur- och trafiknämnden	3,9	-149,2	-145,3	-203,9	-192,0	-228,3	-142,2	-125,5	-40,0	-728,0
varav investering	2,5	-149,2	-146,7	-188,6	-176,7	-219,0	-132,8	-114,3	-40,0	-682,8
Totalt	241,8	-1 128,2	-886,4	-1 152,3	-1 104,1	-744,6	-1 477,0	-1 059,6	1 582,6	-2 802,9
varav investering	6,1	-947,1	-941,0	-1 266,1	-1 217,7	-1 656,4	-1 860,8	-1 598,1	-6 340,6	-12 673,6
Budget investering MoB				-1 100,0	-1 100,0	-1 100,0	-1 200,0	-1 100,0	-8 175,3	-12 675,3

Tabell: Utfall, årsbudget och prognos för projekt, per nämnd 2023 och framåt, miljoner kronor

Utfallet för stadsutveckling uppgår totalt till 401,9 miljoner kronor netto, 639,8 miljoner kronor i utgifter och 237,9 miljoner kronor i inkomster. Årsprognosen är 411,8 miljoner kronor netto, varav 798,4 miljoner kronor i utgifter och 386,6 miljoner kronor i inkomster. Justeringen beror främst på grund av förskjutningar i tidplaner.

Arbetet med en ny översiktsplan fortsätter. Planen ska bidra till god framförhållning och förutsägbarhet för utvecklingen på längre sikt och utgöra strategiskt underlag för långsiktiga investeringar.

Stadsbyggnadsprojekten har fortsatt framdrift främst kring Centrala Nacka och i de lokala centrumen Orminge och i Älta. Tillfälliga trafikomläggningar påverkar medborgarna i och kring Älta Centrum, i Orminge men också i Nacka strand.

De största pågående projekten i utbyggnadsfas är Värmdövägen, Samordning Orminge centrum, Älta centrumkvarter samt Bågvägen-Åbroddsvägen. Planering och projektering pågår även för bland annat Mötesplats Nacka, och i Sydöstra Boo pågår detaljprojektering och förberedelser för markåtkomst samt tilldelning av entreprenad.

Välstånd skola har under perioden investerat 22,5 miljoner kronor i möbler och datorer åt skolor, utav sin totala årsbudget på 40,0 miljoner kronor som är en investeringsram.

Välstånd samhällsservice har en årsbudget på 4,0 miljoner kronor som är en investeringsram, varav 1,5 miljoner kronor är nyttjat.

Årsbudget för fritidsnämnden ligger på 6,3 miljoner kronor. Utfallet för perioden är 3,5 miljoner kronor och

har använts för bland annat renovering av parkettgolv i Nacka Sporthall, upprustning av innetak och nya läktarstolar till Nacka bollhall samt till att inreda och utrusta de nya sporthallarna i Boo Gård och Stavsborg.

Kulturnämnden har en beslutad årsbudget på 3,5 miljoner kronor och utfall för perioden ligger på 2,5 miljoner kronor. Utfallet avser främst inredning av Älta kulturknut, inredning Fisksätra bibliotek samt vård- och underhåll av konstsamlingen.

Den beslutade årsbudgeten för natur- och trafiknämnden är på 203,9 miljoner kronor och periodens utfall är 145,3 miljoner kronor. För perioden är de största projekten Kyrkviksparken, Sickla bro, reinvestering vägnät och konstruktionsbyggnader. Prognosen för 2023 beräknas minska med 11,9 miljoner kronor till 192,0 miljoner kronor, vilket bland annat beror på försenade leveranser av maskiner och fordon och projekten kopplat till det förskjuts därför till 2024.

5 Finansrapport

Nacka kommun har den 31 oktober ett positivt saldo på koncernkontot på 97,5 miljoner kronor, varav minus 54,3 miljoner avser kommunen och 151,8 miljoner kommunens bolag. Saldot på koncernkontot ligger inom riktvärdet 0 till 300 miljoner kronor. Koncernkontot finns hos Nordea som är kommunens husbank. För att säkra en god betalningsberedskap har kommunen dels en checkkredit på 1 000,0 miljoner (ingår i husbanksavtalet), dels två backupfaciliteter (lånloften) på totalt 1 000,0 miljoner. Backupfaciliteter kan betraktas som en försäkring avsedd att nyttjas i specifika fall då upplåningen på finansiella marknaden inte kan genomföras. Likviditetsreserven är för närvarande god och överstiger kommunstyrelsens nivå på LCR>100%.

Likviditet		Risklimit	2023-10-31	2023-08-31	2023-04-30	2022-12-31
Likviditet (mnkr)	LCR*)>100%		97,5 ✓	359,3	198,0	200,6
varav kommunen			-54,3	272,3	86,3	83,8
varav kommunens helägda bolag			151,8	87,0	111,6	116,7
Placeringsportfölj		Risklimiter Volym: 0-750 mnkr	2023-10-31	2023-08-31	2023-04-30	2022-12-31
Placeringar (mnkr)			0,0	0,0	0,0	0,0
Skuldportfölj		Risklimiter Volym: 1000-2000 mnkr	2023-10-31	2023-08-31	2023-04-30	2022-12-31
Skuld (mnkr)	Lånetak: 2 500 mnkr		1 900,0	1 950,0	1 550,0	1 550,0
varav till kommunens helägda bolag	Lånetak sammantaget: 1 773 mnkr		1 618,3	1 558,3	1 458,3	1 348,3
varav till Käppalaförbundet			82,3	57,5	57,5	39,4
varav kommunens del	Lånetak: 727 mnkr		199,4	334,2	34,2	162,3
Derivatvolym (% av skuld)			37%	36%	45%	32%
Ränta inklusive derivat			2,07%	2,11%	1,70%	1,31%
Räntebindningstid (år)	2-5 år		2,91 ✓	3,08	2,46	2,30
Max ränteförfall inom 1år	Max 60%		26% ✓	28%	42%	23%
Kapitalbindningstid (år)	-		2,91	3,08	2,46	2,30
Max kapitalförfall inom 1år	Max 40%		26% ✓	28%	42%	23%
Antal lån			6	7	8	8
Största emissionsinstitut			Handelsbanken	Handelsbanken	Swedbank	Swedbank
Största emissionsinstitut (andel)			39%	38%	35%	39%
Största derivatmotpart			Nordea	Nordea	Nordea	Nordea
Största derivatmotpart (andel)			100%	100%	100%	100%

Tabell: Skuldportfölj per 31 oktober 2023

Kommunen har inte under året haft några placeringar.

Kommunens låneskuld per den 31 oktober uppgår till 1 900,0 miljoner kronor, en ökning under året på 350 miljoner kronor. Den är fortsatt på en relativt låg nivå. Samtliga riskbegränsningar är uppnådda.

Kommunen har lånat ut 1 700,6 miljoner kronor, varav 82,3 miljoner kronor till Käppalaförbundet och 1 618,3 miljoner till kommunens egna bolag (en ökning med 60 miljoner till Nacka Energi AB jämfört med T2). Kommunens upplåning för egen del uppgår sålunda till 199,4 miljoner kronor.

Låneskulden består av 1 900,0 miljoner kronor i obligationer, varav 1 000,0 miljoner kronor (53 procent) är emitterade (upplånade) i grönt format. I huvudsak finansierar de gröna obligationerna gröna projekt inom kategorierna hållbara transporter (tunnelbanan, snabb-laddare, laddgator med mera), energieffektiva lokaler och bostäder (Boogårds skola, Multihall Fisksätra), vatten och avloppsvattenhantering (exempelvis

om- och nyläggning av vattenledning från Skurusundet till Björknäs, avloppspumpstation Sävsstigen, schaktfri ledningsrenovering i Ekängen och Hästhagen) och Avloppsvattenhantering (Älta kretsloppscentral).

I november planeras en upplåning på 50 miljoner kronor i certifikat och en på 250 miljoner kronor i gröna obligationer, varpå låneskulden vid årets slut prognosticeras till 2 200,0 miljoner kronor.