

Kommunstyrelsen

Delårsrapport för tertial 2 Nacka kommun – januari-augusti 2014

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att fastställa delårsrapport för perioden januari-augusti 2014 samt prognosen för helåret 2014.

Sammanfattning

Det ekonomiska utfallet för perioden januari-augusti 2014 är 96 miljoner kronor, vilket är 37 miljoner kronor bättre än budget. Årsprognosen för såväl balanskravsresultatet som för årets resultat är 72 miljoner kronor, vilket är 12 respektive 11 miljoner kronor bättre än budget. Ett förväntat underskott inom social- och äldreutskottet på 35 miljoner kronor vägs till viss del upp av överskott inom andra nämnder, främst utbildningsnämnden och tekniska nämnden. Skatteintäkterna är högre än budgeterat och de finansiella kostnaderna lägre, till följd av ett lågt ränteläge och en aktiv finansförvaltning. Årsprognosen är förbättrad sedan tertial 1. Kommunens ekonomi bedöms vara i balans, även om underskottet inom social- och äldreutskottet fortfarande är bekymmersamt.

Nämnderna bedömer läget för sina verksamhetsresultat som goda. Positivt är att den totala nöjdheten med förskolor och skolor har ökat. Den totala sjukfrånvaron bland kommunens medarbetare för perioden januari – juli 2014 uppgår till 4,8 procent, vilket innebär att sjukfrånvaron ligger på samma nivå som för motsvarande period i fjol.

Den sammantagna bedömningen av läget är att kommunen har en god ekonomisk hushållning, eftersom samtliga åtta kommunövergripande mål för verksamhet och insatta resurser nås.

Delårsrapportens innehåll

I denna delårsrapport redovisas det ekonomiska utfallet för Nacka kommun för perioden januari-augusti 2014 samt prognos för helåret. Vidare redogörs för måluppfyllelsen av kommunens åtta övergripande mål och för medarbetarnas sjukfrånvaro. Slutligen görs en



kortfattad redovisning av nämndernas resultat för verksamhet och insatta resurser. Ärendet inleds med en kort omvärldsanalys.

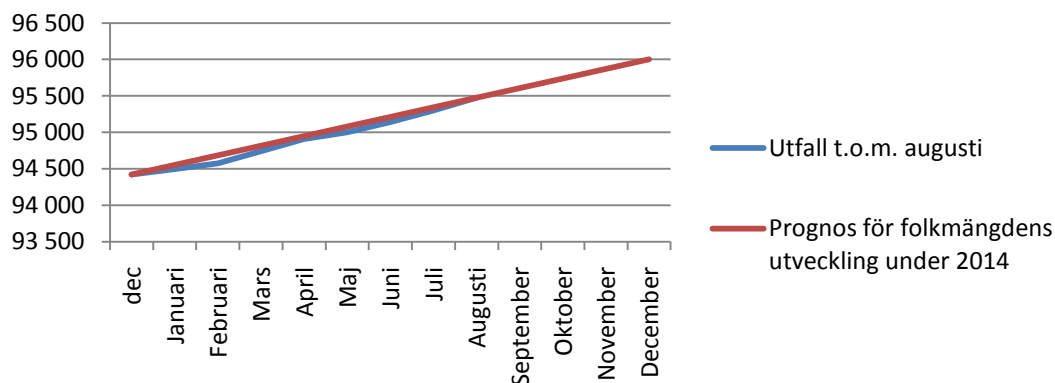
Omvärldsanalys

Ingen dramatisk utveckling i världskonjunkturen eller i den svenska konjunkturen har skett under perioden. Återhämtningen i svensk ekonomi fortsätter att gå långsamt, mycket beroende på att den svenska exporten utvecklats svagt. Bedömare tror att exporten kan utvecklas mer positivt under senare delen av året och att den inhemska efterfrågan också kommer att öka, bl.a. på grund av bostadsbyggandet. Sveriges kommuner och landsting (SKL) har sedan i våras skrivit upp prognosen för skatteunderlagsutvecklingen under året. Ändringarna beror främst på att SKL räknar med starkare utveckling av arbetade timmar 2014.

Utgången av riksdagsvalet kan få direkta och indirekta konsekvenser för såväl kommunens ekonomi som dess verksamhet, exempelvis när det gäller utjämningsystemet, kundvalssystemet och infrastruktursatsningar. Valet till kommunfullmäktige i Nacka gav följande mandatfördelning.

Mandatfördelning	2014	2010
Moderaterna	24	29
Centerpartiet	3	2
Folkpartiet	5	7
Kristdemokraterna	2	2
Socialdemokraterna	11	11
Vänsterpartiet	3	2
Miljöpartiet	7	5
Nackalistan	4	3
Sverigedemokraterna	2	-

Folkmängden i kommunen har under januari-augusti ökat med ungefär 1000 personer och utvecklingen ligger i linje med prognosen, när det gäller den totala folkmängden.



Samlad bedömning om huruvida målen för god ekonomisk hushållning nås

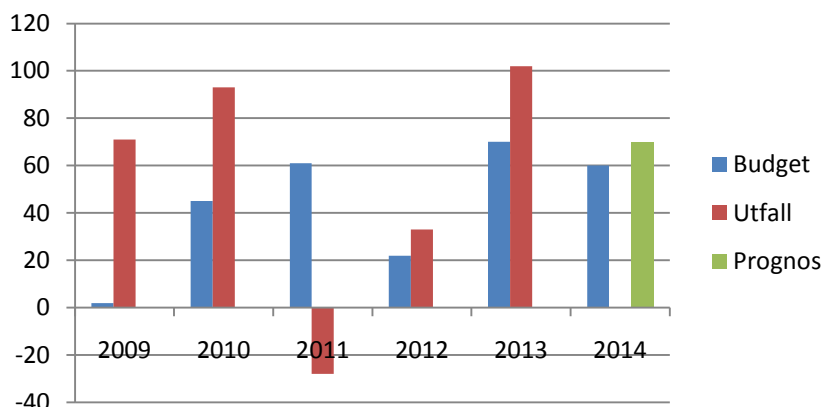
Nacka kommun följer upp lagens krav på att ha en god ekonomisk hushållning genom en samlad bedömning av hur de åtta kommunövergripande målen nås. Särskilt vikt fästs vid målet *kommunal ekonomi i balans* och de finansiella målsättningar som finns under detta. Nedan visas läget för de åtta kommunövergripande målen. Lägesbedömningen är densamma som vid årsbokslutet för 2013, d.v.s. läget för såväl verksamhetsresultaten som insatta resurser bedöms som lägst bra.

■ BRA ● UTMÄRKT ▲ HAR BRISTER

Mål för verksamheten	Läge	Mål för insatta resurser	Läge
God kommunal service	■	Effektivt resursutnyttjande	■
Starkt medborgarinflytande	■	Lägsta möjliga skatt och påverkbara avgifter	■
Stor valfrihet	●	Kommunal ekonomi i balans	■
God livsmiljö och långsiktigt hållbar utveckling	■		
Trygg och säker kommun	■		

Kommunala ekonomin är i balans

Utfallet för perioden januari-augusti 2014 var 96 miljoner kronor, vilket är 37 miljoner kronor bättre än budget. Budgetföljsamheten för kommunen på en övergripande nivå ser ut att bli god, med ett balanskravsresultat på 72 miljoner kronor, vilket är 12 miljoner kronor bättre än budget. Årsprognosen för årets resultat är också 72 miljoner kronor, 11 miljoner kronor bättre än budget. Nedan visas det budgeterade balanskravsresultatet och utfallet för den senaste femårsperioden samt prognos för 2014.



Årsprognosen innehåller dock ganska stora avvikelser inom en del nämnder. Social- och äldre- och äldre- och äldre- nämnden lämnar en årsprognos på - 35 miljoner kronor. Nämnden arbetar kontinuerligt med en åtgärdsplan men effekter förväntas först under 2015. Inom kommunstyrelsen finns ett prognostiserat underskott på 34 miljoner kronor som beror på upplösningen av det infrastrukturella bidrag som Nacka ska betala för utbyggnaden av tunnelbana. Dessa underskott vägs upp av att andra nämnder – framför allt



utbildningsnämnden och tekniska nämnden – prognostiserar överskott. Årsprognosen för finansförvaltningen är en positiv avvikelse på 39 miljoner kronor, vilket främst förklaras av högre skatteintäkter än förväntat och lägre räntekostnader till följd av ett gynnsamt ränteläge och en aktiv finansförvaltning.

Utfallet för nettoinvesteringarna är 308 miljoner kronor efter åtta månader. Årsprognosen för nettoinvesteringarna är nu 570 miljoner kronor, vilket innebär en nedskrivning med 220 miljoner kronor i förhållande till prognosen vid tertial 1.

Finansiella nyckeltal

Nettokostnadsandelen visar nettokostnadernas andel av summan av skatteintäkter och statsbidrag. Med det prognostiserade balanskravsresultatet för 2014 blir nettokostnadsandelen 98,4 procent, vilket skulle innebära en något högre nivå än budgeterat för 2014 (vilket var 98,7 procent) och också en liten förbättring sedan 2013.

Kommunens **låneskuld** var 31 augusti 1,8 miljarder kronor och beräknas vara så också vid årets slut. Det är samma nivå som 2013 och väsentligt under det beslutade lånetaket, vilket beror på lägre investeringar än planerat och optimerad likvidhantering.

Soliditeten är ett finansiellt nyckeltal som anger hur stor del av tillgångarna som finansieras med eget kapital. Soliditeten per den 31 augusti 2014 var 32,3 procent (40,3 procent år 2013). Soliditeten inklusive ansvarsförbindelser är 8,9 procent (8,8 procent år 2013). Det innebär att målet att förändringen av soliditeten inklusive ansvarsförbindelser ska vara positiv är uppfyllt.

Fortsatt goda verksamhetsresultat

Samtliga nämnder och verksamheter bedömer sina verksamhetsresultat som bra. För flera gäller att mätningar ännu inte har gjorts, men man bedömer att verksamheten löper på enligt plan. Det som kan lyftas fram är att utbildningsnämndens verksamhetsresultat är mycket goda gällande såväl kundundersökningar som betygs- och provresultat. Totalt sett har andelen föräldrar och elever som är nöjda med verksamheten ökat och nu är 90 procent nöjda. Förbättringen är särskilt tydlig inom förskolan. Utvecklingsområden är bl.a. att öka andelen förskollärare inom förskolan och elevers upplevelse av inflytande och arbetsro i grund- och gymnasieskola, där nämnden inte når sina mål. Inom social- och äldreomsorgens områden ökar antalet anmälningar gällande barn och unga inom individ- och familjeomsorgen och också antalet brukare och insatser inom området funktionsnedsättning. En kortfattad genomgång av samtliga verksamheter och nämnder görs i slutet av denna rapport.

Sjukfrånvaro bland kommunens medarbetare

Den totala sjukfrånvaron för årets sju första månader uppgår till 4,8¹ procent, vilket är samma nivå som motsvarande period i fjol. Sjukfrånvaron bland kvinnor är oförändrad

¹ I urvalet för personalnyckeltal som tas fram till tertial- och årsbokslut ingår månadsavlönade anställda.



jämfört med motsvarande period i fjol, dvs. 5,5 procent för kvinnor och 2,6 procent för män.

Korttidssjukfrånvaron har procentuellt sett minskat både bland kvinnor och män, samtidigt som antalet medarbetare med upprepad korttidssjukfrånvaro har ökat under året. Hälsosamtal har införts med medarbetare som har fyra sjukfrånvarotillfällen senaste halvåret alternativt sex sjukfrånvarotillfälle de senaste 12 månaderna. Analyser ska göras för att mäta effekten av hälsosamtalen. Långtidssjukfrånvaron² har ökat bland kvinnor medan den är oförändrad bland män. Åtgärder för att minska sjukfrånvaron bland yrkesgrupper med särskilt hög sjukfrånvaro kommer att prioriteras ytterligare genom pilotsatsning på hälsoscreening. För att öka hälsa och minska sjukfrånvaro erbjuds samtliga medarbetare kontinuerligt att delta i olika aktiviteter och utmaningar i syfte att inspirera till en hälsosam livsstil och balans mellan arbete och fritid.

Väsentliga händelser

Avtal om utbyggnad av tunnelbana till Nacka har träffast mellan politiker i Nacka kommun, SL, Stockholm stad, och staten. Avtalet innebär att Nacka kommun har åtagit sig att betala 850 miljoner kronor för utbyggnaden av tunnelbana. En första delbetalning sker 2016.

Inga andra händelser av väsentlig betydelse har inträffat under eller efter delårsperiodens slut.

Definition och avgränsning av koncernen

Nacka kommun äger direkt eller indirekt ett antal bolag. Nacka stadshus AB är ett av Nacka kommun helägt bolag. Bolaget bedriver ingen egen verksamhet utan förvaltar aktier i det helägda dotterbolaget Nacka energi AB som främst bedriver elnätsverksamhet. Nacka stadshus AB äger också till 100 procent bolaget Nysätra fastighets AB som äger fastigheten Sicklaön 269:1 med adress Planiavägen 28-32. Fastigheten gränsar inom kvarteret till kommunens mark med fotbollsplan, Sicka sporthall och Sickla skola. Fram till den planerade ombyggnationen påbörjas bedrivs tillfällig lokaluthyrning.

Nacka energi AB har ett helägt dotterbolag Nacka energi försäljnings AB som bedriver s.k. sidoordnad verksamhet, främst nätadministrativa tjänster för MälarEnergi AB.

De kommunala koncernföretagens räkenskaper upprättas inte i detta delårsbokslut eftersom de kommunala koncernföretagens andel av kommunkoncernens intäkter understiger 30 procent. De kommunala koncernföretagens balansomslutning understiger även de 30 procent och därmed är ingen av villkoren uppfyllda som gör att hela kommunkoncernens räkenskaper ska redovisas i detta delårsbokslut. Nedanstående tabell visar delårsperiodens resultat samt årsprognos för de helägda dotterbolagen.

² Sjukperiod som pågått 60 dagar eller mer



Företag	Delårsresultat, mnkr	Årsprognos, mnkr
Nacka stadshus AB	0,0	6,0
Nacka Energi AB	13,8	7,9
Nysättra fasighets AB	1,5	1,4

Ekonomisk analys

Utfall för perioden

Utfallet för perioden januari-augusti 2014 uppgår till 96 mnkr vilket är 37 mnkr bättre än budget. Utfallet för i stort sett alla nämnder och verksamheter är bättre än budget, exempelvis avviker tekniska nämnden med +22 mnkr och välfärd skola med +31 mnkr. Några nämnder och verksamheter avviker dock negativt för perioden, exempelvis social- och äldrenämnden som för perioden avviker negativt med ca 19 mnkr samt bygg- och lokalenheten som tillsammans avviker med -11 mnkr. Det finns också ett stort negativt utfall på -34 mnkr inom kommunstyrelsens ansvarsområde. Den avvikelsen är hänförlig till upplösningen av det infrastrukturella bidrag som Nacka ska betala för tunnelbane-dragningen till Nacka.

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter avviker positivt för perioden med hela 144 mnkr, vilket är 28 procent bättre än budget. Det som avviker positivt är bland annat reavinster från försäljning av exploateringsmark som är 24 mnkr bättre än budget. Andra positiva avvikelser är statsbidragsersättningar till bland annat vuxenutbildning och funktionsnedsättningar som är drygt 20 mnkr bättre än budget. Andra intäkter som avviker positivt mot budget är hyresintäkter, skolpeng för elever från andra kommuner som går i Nackas skolor samt bidrag från skolverket för karriärlyft, samt bidrag för lärarstudenter. I jämförelse med samma period förra året är intäkterna 66 mnkr högre.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader har ökat med 124 mnkr eller fyra procent jämfört med budget och med fem procent jämfört med samma period förra året. Kostnadsökningarna beror till stor del på högre kostnader inom social- och äldrenämndens områden, exempelvis har placeringar enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade samt placeringar av barn och unga ökat. Ökningarna avser fler placeringar än budgeterat. Det finns även kostnadsavvikelser på individriktat stöd inom förskola. Andra kostnader som har ökat är exempelvis att lönekostnaderna är 36 mnkr högre än budgeterat.

Förbättrat skattenetto och lägre finansiella kostnader

En stor bidragande anledning till det positiva resultatet för perioden är att skatteintäkterna är 23 mnkr bättre än budget. Detta beror i första hand på fler invånare än prognostiserat den 1 november 2013 men även på ett något förbättrat skatteunderlag. Årsprognosen för skatteintäkterna är 37 mnkr bättre än budget. Prognosen för statsbidrag och utjämning är



istället 15 mnkr sämre än budget. Det gör samtaget att skattenettet blir 22 mnkr bättre än budget.

De finansiella kostnaderna är 12 miljoner kronor lägre än budget för perioden. Avvikelsen mot budget beror främst på lägre låneräntor. Tack vare aktiv lånehantering och en lägre räntenivå har kostnaderna kunnat hållas nere på en mycket låg nivå under årets första åtta månader. Investeringsnivån har varit låg och därför har inga nya lån tagits upp för perioden. Även räntorna på pensionsskulden är lägre än budget. Prognosen vid årets slut är att de finansiella kostnaderna blir 13 mnkr lägre än budget.

Skuldrapport

Låneskulden uppgår till 1,8 miljarder kronor, vilket i princip är en oförändrad nivå sedan årsskiftet. Nedanstående sammanställning visar nuvarande externa skuldsättning exklusive utnyttjandet av checkkredit hos. Lånevolymen har inte ökat i den takt som förväntades, men under hösten 2014 förväntas lånevolymen öka. Till stor del planeras kommande nyupplåning att ske via kapitalmarknaden, från befintligt certifikat- och från det obligationsprogram som sjuöatts i september 2014.

De emissioner av certifikat som har gjorts under våren tyder på ett stort intresse för Nacka som kredit, bud har kommit in under stibor-räntan att jämföra med ett traditionellt banklån från t ex Kommuninvest som ligger på ca stibor +30 räntepunkter. Detta är en delförklaring till den sjunkande snitträntan andra förklaringar är att stibor har sjunkit ytterligare sedan årsskiftet och en mer aktiv finansförvaltning i kommunen. Det första obligationslånet har tagits i september, där ett traditionellt banklån ersatts med ett obligationslån med betydligt lägre ränta.



NYCKELTAL	Kommunens		31 december
	policy	31 augusti 2014	2013
Nettoskuld		1 800 mnkr	1 900 mnkr
Derivatvolym (i % av skuld)		39%	37%
Ränta		1,9%	2,23%
Marginal			0,43%
Ränterisk (12 månader)		6,7 mnkr	9,9 mnkr
Räntekostnad (12 månader)		33,7 mnkr	45 mnkr
Räntebindningstid (år)	1-5 år	2,81	2,96
Räntebindning (<1 år)	50%	53%	47%
Kapitalbindningstid (år)		1,10	1,51
Kapitalbindningstid (<1 år)	50%	64%	58%
Antal lån		9	13
Sötrsta långgivare		Handelsbanken	Handelsbanken
Största långgivare (andel)	50%	64%	55%
Största derivatmotpart		Nordea	Nordea
Sötrsta derivatmotpart (andel)		57%	57%

Vad gäller refinansieringsrisken, d.v.s. risken för att kommunen inte får tillgång till finansiering, så är den marginell för kommunen. Risken handlar snarare om kostnaden för finansieringen, d.v.s. risken att marginalerna stiger (=marginalrisken). Kapitalbindningen har kommunen medvetet låtit sjunka med tiden givet målsättningen att ersätta kapitalförfall med lägre prissatt obligationsfinansiering. Detta förklarar den något högre andelen kort kapitalbindning, 64 procent jämfört med policyrestriktionen max 50 procent.

Utvecklingen framöver ser ut att leda till ytterligare lägre räntenivå. En fortsatt förbättring vad gäller kreditmarginaler och även ett stort intresse för Nacka kommun från investerarna när det gäller placering i kommunpapper, såsom certifikat och obligationer möjliggör detta. Emissioner av certifikat har sänkt finansieringskostnaderna väsentligt, och den första obligationsemissionen möjliggör att även lån med längre löptider har låga räntekostnader.

Investeringsverksamheten

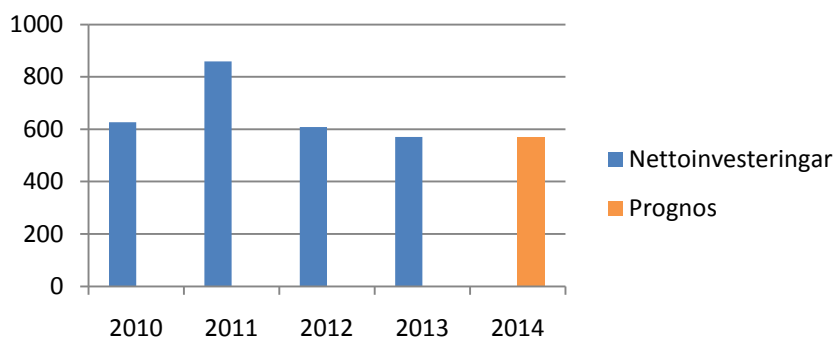
Utfallet för nettoinvesteringarna uppgår till 308 miljoner kronor efter åtta månader, vilket är 54 procent av den nu reviderade årsprognosen. Exploateringsverksamheten, fastighetsområdet och tekniska nämnden tillsammans står för 276 miljoner kronor (89 procent) av utfallet. Motsvarande period föregående år uppgick nettoinvesteringarna totalt till 331 miljoner kronor.

Några större projekt som haft utgifter inom fastighetsområdet är gruppbostad för social- och äldreomsorgens behov på Kommunalvägen 3, uppgradering datanätverk bl.a. på Skuru, Fisksätra och Orminge skolor samt tillbyggnad inom t.ex. Vilan, Stensötan och Sandholmens skolor och Fisksätra Marin Center restaurang och museum (HAMN). Inom

tekniska nämnden har ombyggnad Kvarnholmsvägen, reinvesteringar i vägnät, trafiksäkerhetsarbeten och tillbyggnad Österviks återvinningscentral, haft de största utgifterna för perioden. Större projektutgifter inom fritidsnämndens finns för ombyggnad av lekplatser och för Sicklavallens konstgräsplan. Inom exploateringsverksamheten finns större projekt som Kvarnholmens förbindelse, Älgö, ny påfartsramp i Björknäs och Kummelnäsvägen.

Helårsprognosen för nettoinvesteringarna är 573 miljoner kronor, vilket är 220 mnkr lägre än årsprognosen vid tertial 1. Den lägre prognosen beror på att flera av de pågående projekten har senarelagts till kommande år. Prognoserna fördelar sig på exploateringsverksamhet med 150 mnkr, fastighetsområdet med 201 mnkr varav markenhet 46 mnkr, tekniska nämnden med 153 mnkr, fritidsnämnden 21 miljoner kronor och övriga verksamheter 48 miljoner kronor.

Den reviderade årsprognosen för nettoinvesteringar ligger nästan i samma nivå som utfallet år 2013 då investeringarna slutade med 571 miljoner kronor. Nedan visas årsprognosen i relation till de senaste årens utfall.



En samlad bedömning av det ekonomiska läget och framåtblick

Det är mycket som går åt rätt håll gällande det ekonomiska läget. Det är positivt att budgetföljsamheten för såväl perioden som för helåret fortsätter att vara god. Periodiseringen av intäkter och kostnader har också förbättrats under året och ger en mer rättvisande bild av det ekonomiska läget för perioden. Underskottet inom social- och äldrenämnden är fortsatt bekymmersamt.

Investeringarna når inte planerade nivåer det finns en tröghet i att komma igång med investeringar. Utrymmet framöver kommer att vara mera begränsat och då blir det viktigt att planering och utfall ligger mer i linje.

Även om resultatet prognostiseras att bli bättre än budget är resultatnivån fortfarande för låg för att nå målet om 2,5 procent överskott i den löpande verksamheten, d.v.s. en nettokostnadsandel på 97,5 procent. Inför 2014 gjordes bedömningen att en lägre resultatnivå under 2014 var rimlig, p.g.a. en relativt svag skatteutveckling under 2014. På sikt bör dock kommunens resultat nå målsättningen.



Ökade behov av långsiktig ekonomisk planering

Kommunen står inför en lång period av stark expansion, i och med avtalet om tunnelbana och det åtagande om bostadsbyggande som gjorts i samband med detta. Detta kommer att medföra ett ökat behov av en långsiktig ekonomisk planering. Under 2014 håller en modell på att tas fram för att göra ekonomiska långtidsberäkningar. Syftet med modellen är vi ska få ett helhetsgrepp av kommunens ekonomi och förbättra planeringsförutsättningarna. Modellen tas i bruk under 2015.

Vidare har arbetet med en övergripande kalkyl för utbyggnaden av Nacka stad påbörjats, som en del av samordningsprojektet för Nacka stad. Syftet med kalkylen har dels varit att internt få en övergripande bild av de ekonomiska förutsättningarna för Nacka Stad, dels att skapa en struktur som sedan kan förfinas i takt med att arbetet med genomförandeplaneringen fortskrider. Kalkylen är schablonbaserad (nyckeltal för intäkter och kostnader) och beaktar generellt inte programspecifika förutsättningar. Kalkylen är upprättad i ett mycket tidigt skede i planeringen och är därmed på en väldigt övergripande nivå. Baserat på de antaganden avseende intäkter och kostnader som görs i detta tidiga skede förväntas de exploateringsrelaterade kostnader som projektet Nacka stad genererar kunna finansieras genom försäljning av kommunal mark samt genom medfinansiering från övriga fastighetsägare.

Nämndernas analys

Här följer en sammanfattande genomgång av det nämnder och verksamheter rapporterar om verksamhet och insatta resurser för perioden januari-augusti 2014 samt deras årsprognoser. Följande markeringar används för att indikera läget:

■ BRA ● UTMÄRKT ▲ HAR BRISTER

Kommunstyrelsen

Verksamhet ■

Många av de nyckeltal som kommunstyrelsen följer för att mäta måluppfyllelsen mäts senare under året och följs upp i samband med årsbokslutet. Läget när det gäller verksamhetsresultat bedöms ändå som bra, då verksamheten går enligt plan. Myndighets- och huvudmannaheter, stödenheter och den egna produktionen av förskola och skola samt sociala tjänster bedömer överlag sina verksamhetsresultat som goda.

Även inom territorieområdena har vi god måluppfyllelse. Ett intensivt arbete med att bygga stad pågår. Strukturplanen för västra Sicklaön har presenterats och arbete pågår med den fördjupade strukturplanen. Utifrån visionen pågår arbete med stadsbyggnadsprinciper som ytterligare ska tydliggöra vilken typ av stad som ska byggas.

Kommunens näringslivsklimat hamnade på sjätte plats i Svenskt näringslivs ranking av och även om det innebär en liten försämring jämfört med föregående år nås målet att vara bland



de tio bästa kommunerna. Ökningen vad gäller antalet nya företag i Nacka är fler än på flera år, enligt SCB.

Insatta resurser ▲

Årsprognosen för kommunstyrelsen som visar på ett underskott på 34 miljoner kronor. Det beror i huvudsak på medfinansieringen för tunnelbanan på 34 miljoner kronor som härrör till bidraget på 850 miljoner kronor som Nacka ska betala för tunnelbanan. I övrigt visar en del stödenheter och myndighets- och huvudmannaenheter underskott efter årets första åtta månader, men det är underskott som verksamheterna arbetar bort under årets sista fyra månader.

Verksamheter inom kommunstyrelsen

Välfärd skola

Verksamhet ■

Välfärd skola har fortsatt goda verksamhetsresultat och fortsätter att satsa långsiktigt framåt. Positivt för Välfärd skola är att fler elever än någonsin tidigare inför höstterminen 2014 valde de kommunala skolorna. Sammantaget finns nu 119 förstelärare, vilka ska bidra till ökad måluppfyllelse, ökad professionalisering och bättre resultat i de kommunala skolorna. Inom förskolan fortsätter arbetet för att försöka höja andelen förskollärare, genom insatser som gör Välfärd skola till en attraktiv arbetsgivare som lockar förskollärare.

Insatta resurser ■

Det ekonomiska utfallet för perioden januari-augusti 2014 är 30,6 mnkr, vilket är knappt 30 mnkr bättre än motsvarande period 2013. Prognosen för 2014 är en budget i balans. Flera enheter som tidigare har gått med underskott visar nu ett bättre resultat på grund av insatta åtgärder. Vissa förskolor går med underskott p.g.a. vikande underlag av barn.

Den totala sjukfrånvaron var under perioden 4,9 procent, vilket är en liten ökning jämfört med motsvarande period 2013. Korttidssjukfrånvaron var under perioden 3,19 procent vilket är en minskning jämfört med 2013.

Välfärd samhällsservice

Verksamhetsresultat ■

Verksamhetsresultaten för välfärd samhällsservice bedöms överlag vara bra. Ett omfattande arbete pågår för att hitta samarbetsfördelar och synergieffekter inom det nya produktionsområdet, som består av verksamheter inom en mängd olika områden. Ett prioriterat område är att arbeta mer strukturerat med kunders och medborgares inflytande och delaktighet. Vidare kommer insatser att göras under hösten för att öka måluppfyllelsen när det gäller att välfärd samhällsservice ska vara väl känt bland kommunens medborgare.



Insatta resurser ▲

Årsprognosen för det ekonomiska utfallet är ett underskott på 2,8 miljoner kronor i förhållande till budget. Det beror främst på underskott inom Nacka musikskola och inom verksamheter inom individ och familj. När det gäller Nacka musikskola pågår ett omfattande arbete för att anpassa personal- och lokalkostnader för att få en budget i balans. Inom individ och familj har åtgärder vidtagits och ett befarat större underskott har begränsats till en prognos på -0,9 miljoner kronor.

Den totala sjukfrånvaron har minskat från 6,7 till 5,8 procent, jämfört med motsvarande period 2013. Målnivåerna för sjuktalen nås.

Lokalenheten

Verksamhet ■

Under tertial 1 och 2 har kontrollen av det felavhjälpande underhållet förbättrats, enligt plan. Om årsprognosen står sig kommer årets nivå att bli betydligt lägre än tidigare års utfall. Asbetssaneringen i Skuru skola har slutförts i kulvert och elevutrymmen.

Insatta resurser ■

Årsprognosen för lokalenheten ligger i linje med budget. Nettointäkten – ex hyror och lägre prognostiserade mediakostnader och fastighetsskötsel än vanligt, bl.a. p.g.a. mild vinter – har bidragit till prognos på ”nollresultat”. Detta trots en oförutsedd kostnad på 4,5 mnkr i och med förgäveskostnad för ”Röda villorna” .

Byggenheten

Verksamhet ■

Ombyggnation och renovering av köken i Duvnäs och Skuru skolor pågår och ska vara färdigt vid årsskiftet. Ett antal förstudier pågår, bl.a. avseende:

- Badhus i Saltsjöbaden/Fisksätra – renovering av Näckenbadet alternativt ny lokalisering av badhuset.
- Ny placering av Utskogens förskola, då befintlig förskola är i dåligt skick.
- Hur skolor i olika kommundelar kan byggas ut maximalt inför kommande behovsökning.

Insatta resurser ▲

Årsprognosen för byggenheten är ett underskott på 3,5 mnkr. Det beror på att det finns färre investeringsprojekt att fördela personalkostnader på.

Markgruppen inom mark- och exploateringsverksamheten

Verksamhet ■

Verksamheten löper på enligt plan. Enheten har omförhandlat tomträttsavtal med högre avgifter som följd. Nya tomträtts- och arrendeavtal har tillkommit.



Insatta resurser ■

Årsprognosen för enheten är en positiv avvikelse jämfört med budget på 5,9 mnkr. Det beror delvis på de högre avgälderna, dels på lägre kostnader för fastighetsskötsel och för kapitaltjänst än budgeterat.

Arbets- och företagsnämnden

Verksamhet ■

Antalet hushåll som har försörjningsstöd fortsätter att minska. Genomsnittskostnaden per hushåll med försörjningsstöd har dock ökat, vilket beror på att fler som har stödet saknar eget boende och därför får medel för extraordinärt boende. Dessa boenden blir allt mer permanenta boenden. Denna problematik är särskilt tydlig för gruppen personer som har en missbruksproblematik.

Under perioden har 450 personer beviljats arbetsmarknadsinsats. Av de 100 personer som avslutats har drygt 50 procent fått egen försörjning via arbete eller studier. Flest andel avslut med egen försörjning fanns bland dem som fått jobbpeng.

Uppföljning visar att resultaten inom vuxenutbildningen ligger i nivå med riksgenomsnittet. Flera av Nackas jobb- och utbildningsexperter har resultat som ligger högt över riksgenomsnittet.

Leverantörerna av samhällsorientering inom ramen för kundvalet har kommit igång med verksamheten. Under april – augusti beviljades 133 personer samhällsorientering inom ramen för kundvalet, att jämföra med 34 personer under januari – mars.

951 ungdomar sökte sommarjobb i kommunen, varav 418 fick möjlighet till sommarjobb under tre veckor. Arton privata arbetsgivare ställde ut och rekryterade på Nackas JobbEtt mässa och anställde totalt 88 Nackaungdomar. Totalt 29 Nackaungdomar deltog i konceptet ”Roligaste sommarjobbet”, som drivs av företaget Indivator och där Nacka medverkade för första gången i år. Ungdomarna får grundläggande kunskaper i företagande och får under fyra veckor start och driva ett företag. 24 ungdomar i kommunen jobbade med Ungt inflytande i tre veckor.

Insatta resurser ■

Ackumulerat utfall för perioden är en positiv avvikelse på 1,4 miljoner kronor jämfört med budget. Årsprognosen för helåret är en negativ avvikelse på 1 miljon kronor. Det finns en stor negativ avvikelse inom arbetsmarknadsinsatser med kundval, vilket förklaras av betydligt högre volymer än vad som antogs i budget. Denna negativa avvikelse vägs till viss del upp av positiv avvikelse inom vuxenutbildning, där volymerna varit lägre och statsbidragen högre än förväntat.



Fritidsnämnden

Verksamhet ■

Flera aktiviteter genomfördes för Nackas barn och unga under sommaren:

- Drygt 90 barn och ungdomar deltog i kolloverksamhet på Barnens ö.
- Cirka 300 barn 9-12 år deltog i dagläger på Velamsund och vid Älta IP. Verksamheten anordnades av fritidsgårdsverksamheten.
- Öppen sommarlovsverksamhet för barn och unga i olika åldrar i Orminge, på Fisksätra holme, vid 2:ans fritidsgård, Nacka IP och på Henriksdalsberget, i många fall drivna av feriejobbare i gymnasieåldern.
- Flera av Nackas idrottsföreningar har anordnat olika sommarläger på kommunens idrottsanläggningar

Företaget Medley tog 1 augusti över verksamheten i Nacka simhall och Näckenbadet i Saltsjöbaden.

Fritidsnämnden har under perioden ingått en överenskommelse med Värmdö kommun och föreningen Värmdö ridklubb angående ridverksamhet för personer med grav rörelsenedsättning i alla åldrar. Under perioden ingick även fritidsnämnden en överenskommelse med Älta IF konstakning angående föreningens skridskoverksamhet för personer med funktionsnedsättning.

Insatta resurser ●

Ekonomiskt utfall för perioden är ett överskott på 1 miljon kronor jämfört med budget. Prognosen för helåret är ett överskott på 0,3 miljoner kronor vilket beror på lägre kapitaltjänstkostnader.

Kulturnämnden

Verksamhet ■

Museet HAMN öppnade under våren. Museet fick högsta betyget av fem möjliga – ”enastående upplevelse” – från Swedish Welcome. Certifieringen visar att HAMN är innovativt, gästvänligt, har tillgänglig personal, stor ambition att utveckla verksamheten och sätter hållbarhet och besökarens upplevelse i fokus.

Sedan 1 juli finns en ny aktör inom kundvalet för musikskoleverksamhet, Musikhuset Åkersberga AB (går under namnet Musikhuset Nacka). Det betyder att Nacka idag har nio valbara musikskolor. Resultatet från kundundersökningen inom musik- och kulturskoleverksamheten visar att eleverna är nöjda även om det fortfarande behövs ett arbete för att öka elevinflytandet i verksamheterna. Dessutom krävs fortsatta aktiviteter för att fler elever ska få sitt förstahandsval tillgodosett.



Insatta resurser ■

Det ekonomiska utfallet för perioden är en positiv avvikelse jämfört med budget på 2,3 miljoner kronor. Prognosen för helåret är en positiv avvikelse på 5,1 miljoner kronor.

Det förväntade överskottet beror på:

- Musikskoleverksamhet: lägre volymer av kursaktiviteter, högre avgifter (+3,8 mnkr)
- HAMN: lägre hyreskostnad än prognostiserat (+0,8 mnkr)
- Ej använd medelsreserv (+0,5 mnkr)

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Verksamhet ■

Inga nya mätningar har gjorts under perioden. Samtliga nyckeltal för mål under verksamhetsresultat följs upp på årsbasis under tertial 3 och redovisas i årsbokslutet.

Insatta resurser ■

För perioden redovisar nämnden ett positivt ackumulerat resultat jämfört med på 413 tusen kronor. Den samlade bedömningen är att nämndens kostnader är i linje med budget för 2014 och att verksamheten bedrivs enligt plan. Det finns dock behov av omprioriteringar i budgeten för projektverksamheten.

Inom ramen för insatta resurser följer nämnden fortlöpande upp det väsentliga området effektiva processer. Överlag är måluppfyllelsen god vad gäller handläggningstider. Den samlade bedömningen är att nämndarbetet är effektivt med en rimlig avvägning mellan nämnd- och delegationsbeslut samt relativt få återremisser och bordläggningar.

Under hösten kommer brukarundersökningar göras i samarbete med Stockholm Business Alliance.

Naturreseervatsnämnden

Verksamhet ■

Driften av naturreseervaten pågår enligt plan. Kraftig nederbörd har orsakat stora skador på stigar och vägar. Passagerärknare som är placerad vid elljusspåret i Velamsund registrerade mellan april och augusti 9 700 passager. Det betyder att målet för år 2014 på 9 000 passager är uppfyllt. Passagerärknare är också uppsatt i Tollare och ska sättas upp i flera av reseervaten, exempelvis i Långsjön och Tattby.

Insatta resurser ●

För perioden redovisar naturreseervatsnämnden ett positivt resultat med 954 tusen kronor i jämförelse med budget. Överskottet avser främst planering och skötsel av nya reseervat samt skötsel av de nya reseervatens motionsspår. Arbeten är beställda och kommer utföras under hösten. Prognosen pekar mot ett resultat i balans.



Social- och äldreomsorgen

Verksamhet ■

Antalet aktualiseringar och utredningen rörande barn och unga inom individ och familj fortsätter att öka. Cirka 40 procent har varit aktuella tidigare då det handlar om familjer med en komplex problematik, såsom hemlöshet, missbruk, misshandel, psykisk ohälsa etc.

Antalet unga vuxna med missbruksproblem och våldsutsatta kvinnor ökar, vilket är en erfarenhet som Nacka delar med andra kommuner i länet. När det gäller personer med missbruksproblematik så är de anmälningar som kommer in av allvarligare karaktär och problembilden mer komplex. Många är unga vuxna födda på 90-talet med en liberal syn på droger och som är fast i sitt missbruk.

Inom området LSS/SoL yngre fortsätter antalet brukare och insatser att öka. Det är främst nya ansökningar från barn och unga som får diagnoser inom autismspektraområdet som ökar.

Inom området äldre är antalet kunder som har hemtjänst fortsatt stabilt. Många med stora omvårdnadsbehov väljer att bo kvar hemma. Under perioden märktes dock en liten ökning när det gäller personer som vill flytta till särskilt boende. Kön till särskilt boende har därför ökat och fler personer kan inte få sitt förstahandsval av boende tillgodosett.

Insatta resurser ▲

Prognosen för helåret är ett underskott på 35 miljoner kronor, vilket är samma prognos som lämnades vid tertial 1. En åtgärdsplan för ekonomi i balans har tagits fram av socialdirektören och beslutats i social- och äldreomsorgen, men effekterna av denna hinner inte slå igenom under 2014. Underskott finns inom flera enheter och beror i huvudsak på att antalet ärenden fortsätter att öka inom såväl individ och familj och området funktionsnedsättning. Ökningen av antalet ärenden leder också till att resursbehovet på myndighetssidan ökar.

- **IFO barn och unga -3 mnkr:** ökat antal utredningar, familjer med komplexa problem
- **IFO vuxenheten -5 mnkr:** fler personer i behov av kostsam dygnet-runt-vård. Ökade kostnader för extraordinärt boende.
- **LSS/SoL yngre -15 mnkr:** Ökande antal brukare och insatser. Fler personer får neuropsykiatriska diagnoser som berättigar LSS-insats.
- **Myndighet och huvudman -12 mnkr:** Ökande inströmningen av ärenden och den större komplexiteten kräver resurser.



Tekniska nämnden

Verksamhet ■

Den gynnsamma vintern har inneburit betydligt mindre antal plogningar än normalt. Insatser för halkbekämpning har dock utförts i samma omfattning. Den snöfattiga vintern har även medfört att förberedande arbeten för säsongens asfalteringsarbeten, underhållsdikningar och röjning av sly och mindre träd i vägområden har kunnat utföras i något högre grad än normalt.

Vintern har vädermässigt också varit positiv för VA-verksamheten med måttlig nederbörd vilket lett till mindre inläckage av dagvatten till spillvattenflödet. Dock har det under perioden varit ett ovanligt stort antal läckor.

Inom avfallsverksamheten pågår utbyggnad av återvinningscentraler och insatser för att öka antalet matavfallsabonnenter är framgångsrikt.

Insatta resurser ■

Gata, väg och park

Andra tertialets resultat visar ett överskott för den anslagsfinansierade delen på motsvarande ca 21,7 mnkr jämfört med budget, framför allt beroende på lågt vinterunderhåll. Årsprognos pekar mot ett överskott mot budget på cirka 15 miljoner kronor.

VA-verksamheten

Inom VA-verksamheten har avgiftshöjningen på cirka 14 procent i genomsnitt som beslutades inför 2014 gett avsedd effekt och intäkterna följer budget. Vad gäller kostnaderna så motsvarar de i stort föregående års utfall, men kommer inte upp i den nivå som är budgeterad. Detta huvudsakligen relaterat till svårigheter att få in resurser för att kunna genomföra det som är planerat. Detta leder till ett överskott och snabbare återhämtning av tidigare ackumulerat underskott om 26,8 mnkr. Prognos för helåret pekar mot ett överskott i årets resultat motsvarande 8 miljoner kronor jämfört med budget.

Avfallsverksamheten

Avfallsverket visar ett underskott om 3,1 mnkr för andra tertialen. För helåret kvarstår tidigare årsprognos som innebär ett underskott på 5,5 miljoner kronor. Detta huvudsakligen relaterat till en kraftig ökning av antalet matavfallsabonnenter som får effekt genom färre tömningar av det andra kärlet och därmed lägre intäkter samt ökade kostnader för hantering av matavfallet. En ökad insamling vid våra återvinningscentraler ger också ökade kostnader.



Utbildningsnämnden

Verksamhet ■

Det är numera få förskolor som har en låg andel nöjda föräldrar och resultaten har ytterligare förbättrats jämfört med föregående år. Andelen förskollärare är fortfarande under målnivån men har ökat något sedan förra året.

Elevresultaten i skolan fortsätter att vara goda och stå sig mycket väl i jämförelse med andra kommuner. Det är dock en större andel elever i årskurs 3 som inte nått kravnivån i något delprov i nationella provet. Skillnaden mellan pojkar och flickor har minskat något när det gäller andelen elever som får minst C i svenska i både årskurs 6 och 9.

Kundundersökningen i skolan visar både positiv och negativ utveckling, exempelvis:

- Föräldrar till elever i årskurs 2 och 5 är mer kritiska än förra året på flertalet påståenden i undersökningen
- Elever och föräldrar instämmer i något högre grad att skolan är stimulerande och att datoranvändningen har ökat
- Elever och föräldrar i årskurs 8 genomgående mer nöjda än förra året
- Ungefär samma nöjdhet inom förskoleklassen
- Försämrat resultat när det gäller elevernas upplevelse av arbetsro

Resultatet för eleverna i Nackas gymnasieskolor ligger något över genomsnittet för Stockholms län totalt för så gott som samtliga påståenden i kundundersökningen. Datoranvändningen har ökat något, likaså andelen som är trygga. Många andra av nämndens nyckeltal har dock försämrats något sedan föregående år.

Insatta resurser ■

Utfallet för perioden är ett överskott på 2,5 miljoner kronor. Prognosen för helåret är ett överskott på 18,5 miljoner kronor. Överskottet beror framför allt på färre barn och elever jämfört med budget för pedagogisk omsorg (familjedaghem), fritidshem och gymnasieskola än beräknat. När det gäller förskolebarn så finns det färre barn än prognostiserat 2014. Gällande fritidshem och gymnasieskola så är efterfrågan lägre än beräknat.

För likvärdighetsgarantin lämnas en årsprognos på -7,8 miljoner kronor. Antalet barn som beviljas stöd har ökat och snittkostnaden per barn har stigit.

Överförmyndarnämnden

Verksamhet ■

Nämndens resultat bedöms överlag som goda. Andelen huvudmän i behov av god man som får det inom tre månader är nu 100 procent. Detta visar att nämnden har bra metoder för att rekrytera och tillsätta gode män. Även andelen årsräkningar som granskats utan korrigerings har förbättrats väsentligt. Den ligger på 83 procent. I båda fallen överträffas de



satta målvärdena. Däremot har det skett en försämring när det gäller huvudmännens nöjdhet med hur de gode männen utför sitt uppdrag. Nöjdheten har sjunkit från 85 procent till 68 procent. Andel missnöjda har ökat och ligger nu på över 20 procent. Att huvudmännen har förtroende för gode männen är centralt och insatserna från nämndens sida för att informera och följa upp detta måste öka.

Insatta resurser ●

Utfallet för perioden var 135 tusen kronor. Prognosen för helåret pekar mot ett resultat i balans med budget.

Resultaträkning

	Mkr	Not	Jan-augusti 2014			Jan-aug 2013	År		
			Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter			660	516	144	594	902	776	126
Verksamhetens kostnader			-3 385	-3 261	-124	-3 229	-5 072	-4 922	-149
Verksamhetens nettokostnader			-2 725	-2 745	20	-2 635	-4 170	-4 146	-23
Realisationsvinster inom tomträttsförsäljning			1	0	1	3	4	0	4
Realisationsvinster /förlust övrigt			-5	1	-6	2	-5	1	-6
Avskrivningar			-164	-168	4	-148	-248	-249	1
Verksamhetens nettokostnader efter avskrivning och realisationsvinster			-2 893	-2 912	19	-2 779	-4 418	-4 394	-24
Skatteintäkter		1	2 980	2 957	23	2 892	4 472	4 435	37
Generella statsbidrag och utjämning		2	38	48	-10	18	57	71	-15
Finansiella intäkter		3	3	10	-8	3	15	15	-1
Finansiella kostnader		4	-32	-45	12	-33	-54	-67	13
Delårsresultat			96	58	37	100	72	61	11
Balanskravsresultat			100	58	42	96	72	60	12

Balansräkning

Balansräkning, Mnkr	Not	2014-08	2013-12
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar			
Naturreservat Erstavik m.fl.	5	4	4
Övriga immateriella anläggningstillgångar	5	15	26
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	6	3 159	3 164
Maskiner och inventarier	7	147	160
Pågående investeringar	8	2 353	1 340
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristig utlåning	9	170	169
Värdepapper, andelar och bostadsrätter	10	67	67
Summa anläggningstillgångar		5 915	4 929
Bidrag till statlig infrastruktur	11	848	29
Omsättningstillgångar			
Förråd		4	4
Fordringar	12	240	357
Kassa och bank		29	84
Summa omsättningstillgångar		273	445
Summa tillgångar		7 036	5 403
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital		2 272	2 176
Varav resultatutjämningsreserv		97	56
Varav årets resultat		96	84
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande		1 309	434
Skulder			
Långfristiga skulder till kreditinstitut	13	650	1 100
Övriga långfristiga skulder	14	1 075	221
Skuld sålda anläggningstillgångar		-1	2
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	13	1 149	799
Övriga kortfristiga skulder	15	582	672
Summa skulder		3 455	2 794
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		7 036	5 403
Ansvarsförbindelse pensionsförpliktelse		1 648	1 700

Kassaflödesrapport

Kassaflödesrapport, mnkr	Kommunen 2014-08	Kommune 2013-12
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat	96	84
Justering för ej likviditetspåverkande poster	197	341
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	70	32
Ökning/minskning förråd och varulager	0	0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-42	-37
Kassaflöde från den löpande verksamheten	321	421
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-9	-11
Investering i materiella anläggningstillgångar	-298	-560
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	41	59
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-267	-512
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Nyupptagning av lån	0	137
Amortering av skuld	-99	0
Ökning av övriga långfristiga skulder	-5	60
Ökning av långfristiga fordringar	-2	1
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-105	197
Infrastrukturella bidrag	-3	-24
Årets kassaflöde	-55	83
Likvida medel vid årets början	84	1
Likvida medel vid årets slut	29	84

Driftredovisning

Driftredovisning, tkr	Januari-augusti 2014			År			
	Ack Utfall 2014-08	Ack budget 2014-08	Avvikelse mot Budget	Årsbudget	Årsprognos T2	Årsprognos T1	Avvikelse årsprognos/år sbudget
Summa kommunstyrelsen	-86,4	-83,9	-2,5	-120,1	-153,8	-154,9	-33,7
Kommunfullmäktige	-2,8	-3,6	0,7	-5,3	-5,3	-5,3	0,0
Kommunstyrelsen	-22,8	-30,0	7,2	-44,9	-45,0	-45,0	0,0
Kommunstyrelsen, medfinansiering tunnelbana	-34,0	0,0	-34,0	0,0	-34,0	-34,0	-34,0
Stadsledning	-17,4	-17,8	0,4	-26,7	-26,7	-26,7	0,0
Stödenheter	-34,7	-30,9	-3,8	-45,8	-45,8	-45,8	0,0
Bygg- & lokalenheten	-12,0	-1,3	-10,7	0,0	-3,5	-4,5	-3,5
Mark- och exploteringsenheten, markverksamhet	10,6	5,3	5,3	8,0	13,9	13,2	5,9
Nacka Brandstation	-3,9	-3,5	-0,4	-5,3	-5,3	-5,3	0,0
Summa myndighet och huvudmannaheter	3,7	1,0	2,7	0,0	0,7	0,0	0,7
Summa produktionsverksamheter	26,8	-3,2	30,0	0,0	-2,8	-1,5	-2,8
Välfärd skola	30,6	-0,9	31,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Välfärd samhällsservice	-3,8	-2,3	-1,5	0,0	-2,8	-1,5	-2,8
Arbets- & företagsnämnden	-62,8	-64,4	1,5	-96,5	-97,5	-94,6	-1,0
Fritidsnämnden	-91,4	-92,5	1,0	-138,7	-138,4	-138,7	0,3
Kulturnämnden	-85,9	-88,6	2,7	-132,2	-127,1	-131,2	5,1
Miljöstadsbyggnadsnämnden	-17,6	-18,0	0,4	-27,0	-27,0	-27,0	0,0
Naturreservatsnämnden	-7,8	-8,8	0,9	-13,2	-13,2	-13,2	0,0
Social- & äldrenämnden	-884,5	-865,9	-18,7	-1 298,9	-1 334,0	-1 334,0	-35,1
Södertörnsbrandförsvares förbund	-18,8	-20,4	1,6	-30,6	-30,6	-30,6	0,0
Tekniska nämnden summa	-92,3	-119,5	27,2	-167,2	-149,7	-162,7	17,5
Avfallsverket	-3,2	0,0	-3,2	0,0	-5,5	-5,5	-5,5
Tekniska nämnden gata, väg park	-104,4	-126,1	21,7	-177,2	-162,2	-167,2	15,0
VA verket	15,2	6,6	8,6	10,0	18,0	10,0	8,0
Utbildningsnämnden	-1 588,3	-1 590,8	2,5	-2 394,3	-2 375,8	-2 388,9	18,4
Överförmyndarnämnden	-5,1	-5,2	0,1	-7,2	-7,2	-7,2	0,0
Summa verksamheter och nämnder	-2 941,1	-2 957,9	16,8	-4 425,9	-4 454,4	-4 483,0	-28,470
Finansförvaltningen	3 037,0	3 016,4	20,6	4 486,8	4 525,9	4 511,8	39,2
Summa Nacka kommun	95,8	58,5	37,4	60,9	71,6	28,8	10,7
					(årets resultat)		

Investeringsammansättning

Nettoinvesteringar per nämnd och verksamhet, mnkr	Utfall T2 2014
Summa kommunstyrelsen	-235,5
Stödenheter	-0,1
Bygg- o lokalenheten	-78,5
Mark & exploateringsenheten-markverksamheten	-41,9
Mark & exploateringsenheten	-101,4
Myndighets- & huvudmannanenheter	-0,7
Summa produktionsverksamheter	-12,9
Välfärd skola	-12,9
Välfärd samhällsservice	0,0
Fritidsnämnden	-8,3
Kulturnämnden	-0,6
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	-1,6
Naturreservatsnämnden	-1,6
Social- och Äldrenämnden	-6,7
Tekniska nämnden	-53,2
Avfallsverket	-4,7
Gata väg park	-45,3
VA-verket	-3,2
Totalt	-307,5

Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som tillämpades i den senaste årsredovisningen för räkenskapsåret 2013 har tillämpats i denna delårsrapport. Ett avsteg från gällande rekommendationer görs. Det är tillämpningen av rådet för kommunal redovisnings rekommendation nr 6.2 om redovisning av bidrag till statlig infrastruktur. Nacka kommun ska bidra till infrastrukturutbyggnad i Stockholms län genom att bidra med 850 mnkr till utbyggnaden av tunnelbana. I och med att staten varit med och förhandlat fram överenskommelsen betraktar Nacka kommun att det är ett bidrag till statlig infrastruktur och har i denna delårsrapport redovisat bidraget till tunnelbanan på 850 mnkr som bidrag till statlig infrastruktur. Kommunen har skickat ett brev till Finansdepartementet med en framställan om att lagändring skall ske i frågan.

TJÄNSTESKRIVELSE
KFKS2013/182-040

Not 1 Skatteintäkter		
Kommunen		
mnr	2014-08	2013-12
Preliminär kommunalskatt	2 974	4 348
Preliminär slutavräkning innevarande år	10	-29
Slutavräkningsdifferens föregående år	-4	9
Summa	2 980	4 327

Not 2 Generella statsbidrag och utjämning		
Kommunen		
mnr	2014-08	2013-12
Utjämningsavgift LSS	-72	-106
Inkomstutjämningsavgift	-234	-457
Kostnadsutjämningsbidrag	170	367
Regleringsbidrag	52	42
Kommunal fastighetsavgift	89	132
Maxtaxa	27	50
Kvalitetssäkring barnomsorg	4	8
Summa	38	36

Not 3 Finansiella intäkter		
Kommunen		
mnr	2014-08	2013-12
Ränta på långfristigt lån till Nacka Stadshus	2	4
Ränta på utlämnade lån	0	0
Drömsmålsränta	0	0
Ränteintäkter	0	0
Utdelning Nacka Stadshus AB	0	26
Summa	3	30

Not 4 Finansiella kostnader		
Kommunen		
mnr	2014-08	2013-12
Ränta på långfristiga skulder	-26	-44
Ränta på pensionsavsättning	-5	-7
Övriga finansiella kostnader	-1	-2
Summa	-32	-52

Not 5 Förvärvade immateriella tillgångar		
Kommunen		
mnr	2014-08	2013-12
Vid årets början	79	84
Omklassificeringar	0	0
Försäljningar/utrangeringar		-5
Ackumulerade anskaffningsvärden	79	79
Vid årets början	-49	-37
Årets avskrivningar	-11	-17
Försäljningar/utrangeringar		5
Ackumulerade avskrivningar enligt plan	-60	-49
Bokfört värde	19	30
Avskrivningstider	3-5 år	3-5 år
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga immateriella tillgångar		

Not 6 Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Kommunen		
mnr	2014-08	2013-12
Redovisat värde vid årets början	4 900	4 252
Försäljningar/utrangeringar	-11	-31
Omklassificeringar	136	654
Omfördelningar	0	25
Ackumulerade anskaffningsvärden	5 025	4 900
Redovisat värde vid årets början	-1 737	-1 576
Försäljningar	1	22
Årets avskrivningar	-130	-183
Ackumulerade avskrivningar enligt plan	-1 866	-1 737
Bokfört värde	3 159	3 164
Avskrivningstider	5-52 år	5-52 år
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar.		

Not 7 Maskiner och inventarier		Kommunen	
mnkr	2014-08	2013-12	
Redovisat värde vid årets början	337	318	
Finansiell leasing		0	
Försäljningar/utrangeringar		-35	
Omklassificeringar	10	54	
Ackumulerade anskaffningsvärden	347	337	
Redovisat värde vid årets början	-177	-166	
Finansiell leasing		0	
Försäljningar/utrangeringar		25	
Årets avskrivningar	-19	-30	
Avskrivning leasing	-4	-6	
Ackumulerade avskrivningar enligt plan	-200	-177	
Bokfört värde	147	160	
Avskrivningstider	3-20 år	3-20 år	
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar.			

Not 9 Långfristig utlåning		Kommunen	
mnkr	2014-08	2013-12	
Nacka Stadshus AB	163	163	
10-årig avbetalning VA-anläggningsavgifter och gatukostnadsersättning	6	4	
Lån till Seniorforum Boo Kooperativa hyresrättsförening	2	2	
Summa	170	169	

Not 10 Värdepapper, andelar och bostadsrätter		Kommunen	
mnkr	2014-08	2013-12	
Aktier Nacka Stadshus AB	16	16	
Aktier i Saltsjö Pir AB	14	14	
Aktier övrigt	9	9	
Andelar Boo Energi	0	0	
Bostadsrätter: 61 lägenheter	28	28	
Summa	67	67	

Not 8 Pågående investeringar		Kommunen	
mnkr	aug-14	dec-13	
Ingående pågående investeringar	1 340	1 539	
Ingående pågående investeringar exkl inkomster	2 104		
Årets investeringar			
Immateriella tillgångar	9	11	
Mark, byggnader, tekn. anlägg.	171	347	
Maskiner och inventarier	27	49	
Exploateringsprojekt	196	314	
Summa årets investeringar	403	721	
Utgående pågående investeringar exkl inkomster	2 353		
Årets investeringsinkomster exkl. försäljningsinkomster			
Ingående pågående investeringar inkomster	-764		
Immateriella tillgångar		0	
Mark, byggnader, tekn. anl.	-2	-6	
Maskiner och inventarier		-2	
Exploateringsprojekt	-94	-142	
Summa årets investeringsinkomster	-96	-150	
Utgående pågående investeringar inkomster	-860		
Omklassificering - aktivering	-154	-770	
Summa	1 493	1 340	



Not 11 Bidrag till statlig infrastruktur		
Kommunen		
mnkr	2014-08	2013-12
Akkumulerade investeringar	884	30
Vid årets början	30	7
Investeringar under året	853	24
Akkumulerade upplösningar	-36	-1
Vid årets början	-1	0
Årets upplösning	-35	0
Redovisat värde vid årets slut	848	29

Avser bidrag till Trafikverket för finansiering av ny Skurubro, trafikplats i Hedvigslund, samt bidrag till SL för tunnelbaneutbyggnad.

Bidragen redovisas i balansräkningen och upplöses på 25 år.

Not 12 Fordringar		
Kommunen		
mnkr	2014-08	2013-12
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	122	145
Utgiftsförskott inkl. månadsperiodisering	21	4
Förutbetalda kostnader	21	59
Försäkringspremier	2	0
Slutavräkning skatt	15	43
Övriga inkomstrester	25	3
Kommunal fastighetsavgift	39	36
Statsbidrag	7	17
Särskilt bidrag till kommuner	6	11
Offentligt skyddat arbete	0	1
Statsbidrag från Migrationsverket	0	0
Övriga statsbidrag	-1	0
EU-bidrag	1	4
Kundfordringar	37	118
Allmän fakturering	13	53
VA- och avfallsavgifter	6	41
Barnomsorgsavgifter	11	11
Övriga kundfordringar	8	13
Övriga fordringar	66	76
Nacka Stadshus AB	28	26
Mervärdesskatt	29	39
Tvistiga leverantörsfakturor	3	5
Fordran avdrag sjukfrånvaro	3	3
Övrigt	3	3
Summa	232	357

Not 13 Skulder till kreditinstitut		
Kommunen		
mnkr	2014-08	2013-12
Nordea	0	300
Handelsbanken	500	650
Swedbank	150	150
Checkkredit	0	0
Summa långfristiga skulder till kreditinstitut	650	1 100
Nordea	300	0
Handelsbanken	450	300
SE-banken	0	100
SEB kommuncertifikat	0	100
SHB kommuncertifikat	399	100
Danske Bank kommuncertifikat	0	199
Summa kortfristiga skulder till kreditinstitut	1 149	799
Summa skulder kreditinstitut	1 799	1 899

Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut		
Kommunen		
	2014-08	2013-12
Genomsnittlig ränta	2,00	2,23
Genomsnittlig räntebindningstid	2,81 år	2,97 år
Lån som förfaller inom (mnkr)		
1 år	1 149	799
2-3 år	450	600
3-5 år	200	500
Summa lån som förfaller	1 799	1 899

Marknadsvärden ränteswappar		
Kommunen		
mnkr	2014-08	2013-12
Säkrad låneskuld	700	700
Nordea I 149017/1489519	6	4
Nordea I 149018/1489520	5	4
Nordea I 149020/1489523	5	3
SEB 4507248/35132685ST	7	3
Nordea I 178814/1547857	4	4
Swedbank I 21218.029.0	3	3
Handelsbanken 20775338	7	2
Summa värde ränteswap	37	21



Not 14 Övriga långfristiga skulder		Kommunen	
mnkr	2014-08	2013-12	
<i>Förutbetalda intäkter som periodiseras över många år</i>			
Anläggningsavgifter	180	181	
Återstående antal år (vägt snitt)	50 år	50 år	
Långfristig leasingsskuld	11	15	
Återstående antal år (vägt snitt)	2 år	2,5 år	
Gatukostnadsersättning	25	25	
Återstående antal år (vägt snitt)	33 år	33 år	
Pågående investeringsinkomster	860	0	
Summa långfristiga skulder	1 075	221	

Not 15 Övriga kortfristiga skulder		Kommunen	
mnkr	2014-08	2013-12	
Leverantörsskulder	250	291	
Arbetsgivaravgifter	36	35	
Anställdas skatter	29	29	
Upplupen ränta	4	3	
Periodisering tomträttsavgälder, arrenden och hyror mm	11	19	
Upplupen pensionskostnad, avgiftsbestämd ÅP	45	65	
Semesterlöneskuld	64	87	
Skuld för okompenserad övertid	5	5	
Avräkning skatter	26	25	
Upplupna kostnader	59	56	
Övrigt	44	58	
Summa	575	672	



2014-09-22

TJÄNSTESKRIVELSE
KFKS2013/182-040

Eva Olin
Ekonomidirektör

Maria Karlsson
Redovisningsansvarig