

RAPPORT

Månadsbokslut september 2016 för Nacka kommun

INNEHÅLL

Läget i korthet s. 2-3

Fördjupad analys s. 3-9



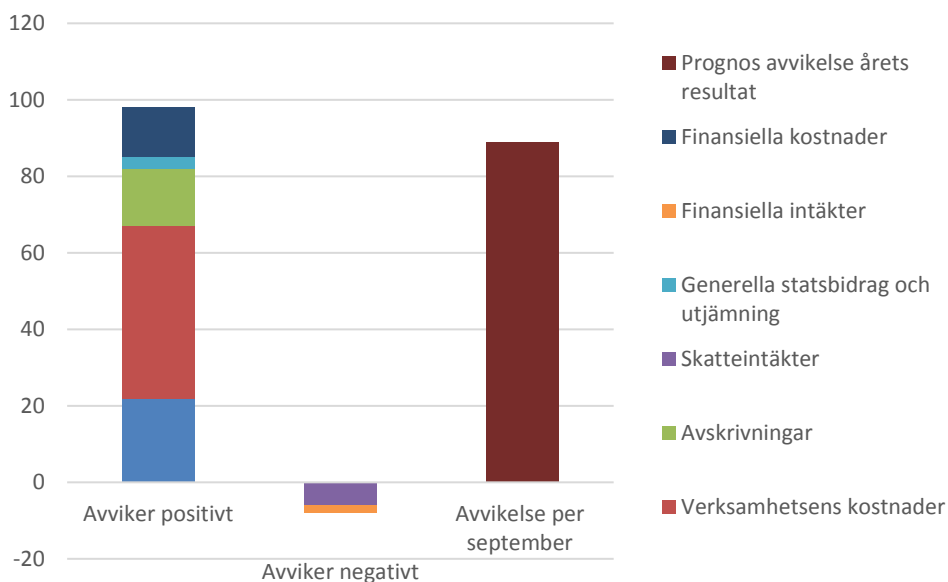
Läget i korthet – positiv årsprognos men utmaningen kvarstår med den låga investeringstakten

Denna rapport ger en samlad bedömning av det ekonomiska utfallet för perioden januari till och med september 2016 med prognos för helåret. Då nämnderna inte har gjort någon ny bedömning av sina verksamhetsresultat under september, kvarstår nämndernas samlade bedömning av verksamhetsresultaten från tertialbokslut 2 (T2), det vill säga bra.

Det ekonomiska utfallet för den aktuella perioden var 151 miljoner kronor vilket är 89 miljoner kronor bättre än budget. Årsprognosen för kommunens nämnder och verksamheter visar ett överskott på 61 miljoner kronor. Det som främst bidrar till den positiva avvikelsen är att flera nämnder lämnar prognoser på överskott för 2016. Jämfört med T2 har resultatet förbättrats med 9 miljoner kronor vilket främst är hänförligt till bättre skatteintäkter och att statsbidraget för bostadsbyggande nu prognostiserats till den budgeterade nivån samtidigt som enstaka nämnder visar något sämre årsprognos än tidigare.

De stora överskotten finns inom Socialnämnden och Natur- och trafiknämnden som tillsammans redovisar ett prognostiserat överskott på 27 miljoner kronor. Överskottet beror främst på lägre kostnader för vinterunderhåll och lägre kostnader för LSS boendet i Tollare på grund av fördröjd inflyttning. De prognostiserade underskotten finns inom enheten för fastighetsutveckling, Valfärd samhällsservice, Arbets- och företagsnämnden och Kulturnämnden. Underskotten beror på bland annat fler elever i musikskolan, högre kostnader för ekonomiskt bistånd och omställningskostnader för dagverksamhet samt saneringskostnader.

Figur: Avvikelser utfall jämfört med budget för 2016 (miljoner kronor)

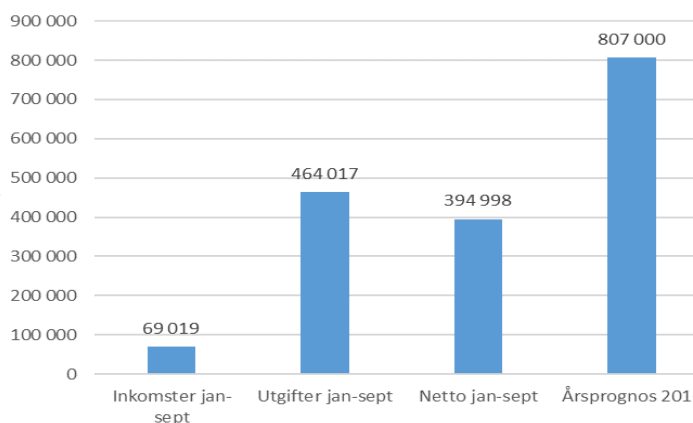


Fortsatt låg investeringsnivå

Nettoinvesteringarna till och med september uppgår till cirka 395 miljoner kronor. Utgifterna var cirka 464 miljoner kronor och inkomsterna cirka 69 miljoner kronor.

Utfallet för nettoinvesteringarna för perioden utgjorde cirka 49 procent av årsprognosen om 807 miljoner kronor för nettoinvesteringar under 2016. Avvikelsen beror på tidsförskjutningar i ett stort antal projekt. Det låga utfallet visar på behovet av att påskynda och öka investeringstakten.

Tabell: Investeringar under perioden januari-september och årsprognos 2016, tusen kronor



Kommunens låneskuld är nu den lägsta på mer än 5 år. Låneskulden har under året fortsatt att minska med 150 miljoner kronor, som följd av den låga investeringstakten. Låneskulden uppgår nu till 550 miljoner kronor. Den låga låneskulden är en god plattform inför framtiden, då lånebehovet återigen förväntas öka till följd av kommunens ökade befolkningstillväxt.

Fördjupad analys

I detta avsnitt kommenteras periodens utfall och årsprognos gällande drift och investeringar mer i detalj. Inga effekter av fastighetsförsäljningen med Hemsö finns med.

Årets resultat för kommunen

Tabell: Utfall och årsprognos för drift, perioden januari - september 2016 (tusen kronor)

Resultaträkning sept 2016	Jan-september 2016			Helår 2016		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsprognos sep	Årsbudget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	1 074	1 052	22	1 422	1 401	21
Verksamhetens kostnader	-4 399	-4 443	44	-5 911	-5 927	16
Avskrivningar	-160	-175	15	-215	-232	17
Verksamhetens nettokostnader	-3 485	-3 566	81	-4 704	-4 759	55
Skatteintäkter	3 736	3 743	-6	4 984	4 990	-6
Generella statsbidrag och utjämning	-77	-80	3	-102	-106	4
Finansiella intäkter	1	3	-2	20	25	-4
Finansiella kostnader	-24	-37	13	-37	-50	13
Årets resultat	151	62	89	161	100	61

Verksamhetens intäkter och kostnader: Verksamhetens intäkter avviker positivt för perioden med 22 miljoner kronor. Det är 2 procent bättre än budget men samtidigt en minskning med 8

miljoner kronor jämfört med perioden innan, januari till och med augusti i år. I jämförelse med samma period föregående år är intäkterna 366 miljoner kronor högre. Avvikelsen jämfört med periodens budget beror främst på statsbidragsersättningar från Migrationsverket för flyktningmottagande och reavinster på försäljning av mark och byggnader, där försäljningen av Makaronifabriken på Kvarnholmen är den största posten.

Periodens kostnader för verksamheterna är 45 miljoner kronor lägre än budget, vilket kan bland annat förklaras av lägre kostnader för vinterunderhåll, underhåll av parker och vägar som har blivit försenade, lägre kostnader för gruppbostad LSS, lägre kostnader individ och familjeomsorg för vuxna och lägre KPI-uppräkningskostnader för tunnelbanan.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning visar för perioden januari till och med september ett underskott jämfört med budget med drygt 6 miljoner kronor, vilket till största del förklaras av slutavräkning för 2015. Generella statsbidrag och utjämning uppvisar för perioden ett överskott med 3 miljoner kronor jämfört med budget. Ökade kostnader på kostnadsutjämningen inklusive LSS har mötts av ökade intäkter för generella statsbidrag för flyktingar. Perioden nettoavvikelse är minus 3 miljoner kronor.

Årsprognosen för skatter och generella statsbidrag visar på ett underskott om totalt 2 miljoner kronor jämfört med budget, varav skatteintäkterna en negativ avvikelse på 6 miljoner kronor och generella statsbidrag och utjämning en positiv avvikelse på 4 miljoner kronor.

Skatteintäkterna beräknas för 2016 att uppgå till 4,98 miljarder kronor, vilket är 6 miljoner kronor lägre än budget. Detta är en förbättring jämfört med T2 med 8 miljoner kronor. Timlöneutvecklingen ökar (större ökning av antalet arbetade timmar) jämfört med förra SKL prognos ger ett bättre skatteunderlag.

Generella statsbidrag och utjämning ger en positiv avvikelse på drygt 4 miljoner kronor jämfört med budget och uppgår till sammanlagt 106 miljoner kronor. Det generella statsbidraget för flykting bidrar till den positiva avvikelsen medan främst kostnadsutjämningen medför en negativ avvikelse.

Finansiella intäkter och kostnader

Utfallet för finansiella kostnader per den 30 september är 13 miljoner kronor lägre än budgeterat. Detta beror på en låg skuldsättningen, till följd av en lägre investeringsvolym än planerat. Låneskulden uppgår nu till 550 miljoner kronor, vilket är 150 miljoner kronor mindre än vid ingången av året. Årsprognosen för finansiella kostnader beräknas till 13 miljoner kronor lägre än årsbudget.

Utfallet för finansiella intäkter är för perioden 4 miljoner kronor sämre än budget. Det beror dels på att utdelningen från dotterbolaget Nacka stadshus blev 3 miljoner kronor lägre än vad den anteciperade utdelningen som bokfördes i årsbokslutet 2015 indikerade på, dels på lägre ränteintäkter på grund av nuvarande ränteläge. Årsprognosen för finansiella intäkter prognostiseras till drygt 4 miljoner kronor lägre än årsbudgeten.

Utfall och årsprognos för nämnder och verksamheter

Tabell: Utfall och budget per nämnd och verksamheter januari - september 2016 (miljoner kronor)

Driftredovisning		Utfall 2016-09	Budget 2016-09	Avvik- else för perioden	Avvikelse årsprognos sep/årsbudget
Kommunstyrelsen totalt	●	-91	-123	32	11
Kommunfullmäktige (KS)	●	-4	-4	0	0
varav revision	●	-1	-1	0	0
Kommunstyrelsen (KS)	●	-41	-45	4	10
varav tunnelbanan	●	-3	-13	10	10
Stadsledning & stödenheter (KS)	●	-69	-69	0	-1
Södertörnsbrandförsvaret (KS)	●	-29	-28	-1	0
Fastighetsutveckling (KS)	▲	8	4	4	-11
Lokalenheten (KS)	●	36	17	19	13
M&H enheter (KS)	●	1	0	1	0
Välfärd skola (KS)	●	10	3	7	0
Välfärd samhällsservice (KS)	▲	-3	-1	-2	-1
Arbets- och företagsnämnden	▲	-136	-134	-2	-3
Fritidsnämnden	●	-103	-107	4	4
Kulturnämnden	▲	-98	-97	-1	-2
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	●	-22	-24	2	0
Natur- och trafiknämnden	●	-148	-168	20	12
Socialnämnden	●	-503	-514	11	15
Utbildningsnämnden	●	-1 930	-1 936	6	4
Äldrenämnden	●	-540	-538	-2	4
Överförmyndarnämnden	●	-6	-6	0	0
Finansförvaltningen (skatter, finans,	■	3 728	3 709	19	16
Summa Nacka kommun		151	62	89	61

● Årsprognos i linje med eller bättre än budget

▲ Negativ årsprognos jfr budget

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

Kommunstyrelsen (KS) redovisar för perioden ett överskott på 32 miljoner kronor och räknar med ett prognostiserat överskott för 2016 på 11 miljoner kronor. Överskottet beror bland annat på en positiv avvikelse på 10 miljoner kronor för medfinansiering av tunnelbana till Nacka. Orsaken är att förändringen av KPI var lägre än förväntat och uppräknningen på avsatta medel (850 miljoner kronor) blev därmed lägre än budgeterat.

Lokalenheten och enheten för fastighetsutveckling (inom KS) redovisar för perioden ett överskott på 23 miljoner kronor. Överskottet beror på intäktsökning av hyra för lokaler kopplat till kultur- och fritidsnämnden samt lägre mediakostnader som en följd av gynnsamt väder samt avveckling av olja och övriga energieffektiviseringar. Även minskade kostnader för felavhjälpande underhåll och lägre energieffektiviseringar har bidragit till den positiva avvikelsen. Årsprognosen visar på en negativ avvikelse om 2 miljoner kronor för 2016 och beror på uppkomna saneringskostnader i två stadsbyggnadsprojekt som enheten för fastighetsutveckling måste bära. Det gäller 11 miljoner kronor för projekt tvärbanan och 2 miljoner kronor för studentbostäder Ektorp.

Välfärd samhällsservice (inom KS) har för perioden ett utfall på 10 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse mot budget med på 7 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen beror på ökade intäkter för statsbidrag. Årsprognosen visar ett negativ en miljon kronor.

Arbets- och företagsnämnden visar för perioden på en negativ avvikelse på 2 miljoner kronor. Den största negativa avvikelsen är ekonomisk bistånd, där antalet hushåll och kostnad per hushåll ökar. För helåret prognostiseras en negativ avvikelse på 3 miljoner kronor för 2016. Det är framför allt kostnaderna för ekonomiskt bistånd som redovisar en prognos på 9 miljoner kronor sämre än budget. För arbetsmarknadsinsatserna och vuxenutbildningen lämnas en prognos på 7 miljoner kronor respektive 3 miljoner kronor bättre än budget.

Kulturnämndens har för perioden en avvikelse jämfört med budget på en miljon kronor. Den prognostiserade avvikelsen för året om 2 miljoner kronor kvarstår. Orsaken till avvikelsen är fler elever i musikskolan än vad som är budgeterat.

Natur- och trafiknämnden visar för perioden på ett överskott om 20 miljoner kronor, varav hälften av avvikelsen utgörs av förseningar i investerings- och exploateringsprojekt. Även den milda vintern under 2016 har bidragit till lägre kostnader för vinterunderhåll än budgeterat. Perioden har också omfattats av förskjutningar i underhållsarbetet i bland annat parker. Prognosen för helåret ligger på ett överskott på 12 miljoner kronor, varav cirka 9 miljoner kronor beror på lägre kostnader för vinterunderhåll än budgeterat. Överskottet hade varit större om inte en direktavskrivning på 6 miljoner kronor genomförts på projektet Ältavägen/Oxelvägen.

Socialnämndens utfall till och med september är 11 miljoner kronor bättre än periodens budget. Det beror till största delen på gruppboendet inom LSS som skulle starta i Tollare har fördröjts. Årsprognosen visar också på en positiv avvikelse på 15 miljoner kronor jämfört med budget. Jämfört med prognosen i T2 är det en försämring med 4 miljoner kronor. Försämringen återfinns främst inom enheten för personer med funktionsnedsättning och avser gruppboende inom LSS.

Utbildningsnämnden redovisar för den aktuella perioden ett överskott mot budget på 6 miljoner kronor, vilket kan förklaras med att efterfrågan på förskoleplatser inte når upp till planerad nivå och att elevantalet i grundskolan är färre än vad som är budgeterat. Årsprognosen visar på ett överskott på 4 miljoner kronor och är en ökning mot prognosen i T2 med 2 miljoner kronor. Även här är förklaringen en minskad efterfrågan på förskoleplatser samt att elevantalet i grundskolan är färre än vad som är budgeterat.

Äldrenämnden redovisar för perioden en negativ avvikelse på 2 miljoner kronor. Den största negativa avvikelsen finner vi inom hemtjänsten med cirka fyra miljoner kronor beroende på att intäkterna för projektet bemanning inom äldreomsorgen är lägre. Utfallet för verksamheten särskilt boende är bättre än periodens budget, vilket balanserar upp den negativa avvikelsen. Nämndens prognos visar sammantaget på ett överskott på 4 miljoner kronor. Jämfört med prognosen i T2 är det en förbättring med cirka 2 miljoner kronor.

Investeringar

Under januari till september är utfallet för nettoinvesteringar minus 395 miljoner kronor, vilket motsvarar 49 procent av senaste årsprognos (T2). Inkomsterna uppgår till 69 miljoner kronor och utgifterna till 464 miljoner kronor. Nettoinvesteringarna är 49 miljoner högre än vid T2.

De senaste fem åren har kommunens nettoinvesteringar i snitt varit 600 miljoner kronor per år. En övergripande sammanvägd bedömning är att årets investeringar kommer att landa på cirka 650 miljoner kronor.

Största förklaringen till det lägre utfallet jämfört med budget är avsaknad av personella och maskinella resurser. Exempelvis:

- Ombyggnad av tillfälliga bostäder på Kockstorpsvägen (fem miljoner kronor) försenats på grund av att Trafikverket motsätter sig byggnation så nära motorväg 222
- Byte av oljeeldade värmeanläggningar är försenat (10 miljoner kronor)
- Förseningar i renovering av Tattbybron (12 miljoner kronor), ombyggnationen av Kvarnholmsvägen (10 miljoner kronor) och utepaket näridrottsplatser 2016-2018, (6 miljoner kronor)

Tabell: Utfall och prognos per nämnd (miljoner kronor)

Investeringar per nämnd mnlr	Inkomster	Utgifter	Prognos							Totalt 2016-2019
			Utfall sept 2016 Netto	Prognos 2016 Netto	Prognos 2017 Netto	Prognos 2018 Netto	Prognos 2019 Netto	Prognos 2020 Netto		
Kommunstyrelsen (KS)	64	-390	-326	-685	-908	-545	-427	-205	-2 564	
Stadsledningskontoret och stödenheter (KS)	0	-3	-3	-6	-12	-12	0	0	-30	
Enheten för fastighetsutveckling och lokalenheten (KS)	0	-155	-155	-352	-404	-181	-23	0	-959	
Exploateringsenheten (KS)	64	-213	-149	-300	-461	-316	-367	-205	-1 444	
Lantmäterienheten (KS)	0	0	0	-1	0	0	0	0	-1	
Välfärd skola (KS)	0	-18	-18	-25	-30	-35	-35	0	-125	
Välfärd samhällsservice (KS)	0	0	0	-1	-2	-2	-2	0	-6	
Fritidsnämnden	0	-1	-1	-3	-3	-3	0	0	-9	
Kulturnämnden	0	0	0	0	-1	-1	-1	0	-3	
Natur- och trafikinämnden	5	-71	-66	-117	-204	-118	-93	0	0	
Gata, trafik, park och natur	0	-43	-43	-96	-204	-118	-93	0	0	
Avfallsverket	0	-3	-3	-3	0	0	0	0	0	
VA-verket	5	-24	-19	-18	0	0	0	0	0	
Socialnämnden	0	-2	-2	-2	0	0	0	0	-2	
Totalt nettoinvesteringar per nämnd	69	-464	-395	-807	-1116	-667	-521	-205	-3110	

Exploateringsenheten redovisar nettoutfall per 30 september på minus 149 miljoner kronor, cirka 50 procent mot årsprognosen. Projekten Kvarnholmsförbindelsen och Norra Skuru har de största nettoinvesteringarna för perioden.

Fastighetsområdet visar ett nettoutfall på minus 155 miljoner kronor, vilket motsvarar 44 procent av årsprognosen. Största nettoinvesteringar avser anskaffning av bostäder för sociala ändamål samt om- och nybyggnation för skola och förskola.

Natur- och trafiknämnden har gjort stora reinvesteringar i ledningsnät. Nettoinvesteringarna för hela nämnden uppgår till 66 miljoner kronor, vilket motsvarar 56 procent av årsprognosen.

Tabell: Stora investeringar till och med september 2016

Stora nettoinvesteringar sept 2016 tkr	IB	Inkomster	Utgifter	Netto	UB
Södra Hedvigslund Älta	-44 597	13 288	-10 342	2 946	-41 651
Finnboda varv	-2 425	4 542	-403	4 139	1 714
Ältabergs verksamhetsområde	-53 746	3 674	-312	3 362	-50 384
Tollareängen	-1 373	3 167	-211	2 956	1 583
Kvarnholmsförbindelse	-155 568	0	-46 598	-46 598	-202 166
Kommunalvägen 7 tillfälliga bostäder SOCN	-164	0	-24 129	-24 129	-24 293
Rödmyrans skola	-13	0	-20 395	-20 395	-20 408
Norra skuru	-26 434	539	-15 113	-14 574	-41 008
Reinvesteringar ledningsnät	-21 618	0	-11 378	-11 378	-32 996
Lots Galärvägen ny förskola	-59 749	0	-11 137	-11 137	-70 886

De största inkomsterna för 2016 redovisas för projekten Södra Hedvigslund Älta 13 miljoner kronor, Finnboda varv 5 miljoner kronor, samt Ältabergsområde och Tollare med drygt 3 miljoner kronor vardera. Projekten med stora inkomster finns inom kommunens exploateringsverksamhet och består av anläggningsavgifter och gatukostnadsersättningar.

De största utgifterna redovisas för projekten Kvarnholmsförbindelsen 47 miljoner kronor, anskaffning av tillfälliga bostäder för sociala ändamål 24 miljoner kronor, Rödmyrans skola drygt 20 miljoner kronor, Norra Skuru 15 miljoner kronor samt reinvesteringar av ledningsnät och ny förskola LotsGalärvägen på 11 miljoner kronor vardera.

Öppenhet och mångfald

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