



RAPPORT

Månadsrapport oktober 2017

Nacka kommun

Innehållsförteckning

1	Läget i korthet	3
2	Ekonomiskt resultat	3
3	Driftredovisning för nämnder och verksamheter	4
4	Investeringar	6

I Läget i korthet

Denna rapport ger en samlad bedömning av det ekonomiska utfallet för perioden januari till och med oktober 2017 med prognos för helåret. En uppföljning och analys av nämndernas verksamhetsresultat görs i samband med tertial- och årsbokslut.

Periodens ekonomiska resultat för kommunen som helhet är positivt. Det redovisade resultatet är 655 miljoner kronor vilket är 523 miljoner kronor högre än periodiserad budget. Avvikelsen förklaras främst av fortsatt god budgetföljsamhet inom verksamheterna, realisationsvinster vid markförsäljning och ökade skatteintäkter. Prognosen för helåret visar på ett positivt resultat på 660 miljoner kronor vid årets slut. Det innebär en positiv avvikelse jämfört med årsbudgeten på 494 miljoner kronor.

Nämndernas och verksamheternas prognos för helåret visar på ett underskott om 6 miljoner kronor jämfört med budget. Budgetföljsamheten inom verksamheten är god. Merparten av nämnderna lämnar prognoser med överskott eller en budget i balans för 2017. Det är kommunstyrelsen och arbets- och företagsnämnden som prognostiserar underskott. Underskottet beror främst på tilläggsavtalet för tunnelbanan, det ökade behovet av bostäder för nyanlända och ensamkommande barn och underskott på det särskilda boendet Sjötäppan.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning visar för perioden på ett underskott om 10 miljoner kronor.

Finansiella kostnader och intäkter är i nivå med budget. Kommunens har vid utgången av oktober ingen låneskuld.

Periodens nettoinvesteringar uppgår totalt till 839 miljoner kronor, vilket motsvarar 76 procent av årsprognosen från tertialbokslut 1 om 1,1 miljarder kronor.

Tabell: Resultaträkning för perioden januari till och med oktober och årsprognos 2017

Mnkr	Jan-Okt 2017			År 2017		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse årprog/budget
Verksamhetens intäkter	1 633	959	674	1 730	1 150	580
Verksamhetens kostnader	-5 047	-4 869	-178	-5 952	-5 838	-114
Avskrivningar	-164	-191	27	-202	-227	25
Verksamhetens nettokostnader	-3 579	-4 101	522	-4 424	-4 914	490
Skatteintäkter	4 358	4 320	38	5 228	5 184	44
Generella statsbidrag och utjämning	-115	-88	-28	-139	-105	-34
Finansiella intäkter	28	27	1	32	32	0
Finansiella kostnader	-37	-26	-11	-38	-31	-7
Årets resultat	655	133	523	660	166	494

2 Ekonomiskt resultat

Det ekonomiska utfallet för den aktuella perioden är 655 miljoner kronor vilket är 523 miljoner kronor bättre än periodiserad budget. Helårsprognosen för kommunen som helhet visar på ett resultat om 660 miljoner kronor. Det innebär ett förväntat överskott jämfört med budget om 494 miljoner kronor. Jämfört med årsprognosen från septemberbokslut är oktoberprognosen 5 miljoner kronor lägre. Den lägre prognosen förklaras främst av en justering av årsprognosen inom finansförvaltningen med 5 miljoner kronor.

Årsbudgeten för 2017 är 166 miljoner kronor. Årsbudgeten exklusive reavinster uppgår till 102 miljoner kronor.

I det prognostiserade årsresultatet om 660 miljoner kronor ingår reavinster för bland annat markförsäljning på Henriksdalsberget. Flertalet nämnder prognostiserar att verksamheterna kommer att visa på överskott. Tilläggsavtalet till tunnelbanan om 41 miljoner kronor, saneringskostnader för 15 miljoner kronor, 24 miljoner kronor för ökat ekonomiskt bistånd till nyanlända flyktingar och att kostnader för ensamkommande barn ökar är förklaringen till de största negativa avvikelserna.

Verksamheternas intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter uppgår för perioden till 1,6 miljarder kronor vilket är 674 miljoner kronor bättre än budget. I jämförelse med samma period förra året är intäkterna 446 miljoner kronor högre. Att intäkterna är så mycket högre i år än föregående år beror framförallt på reavinster från markförsäljning för främst Henriksdalsberget. Den samlade årsprognosen för verksamhetens intäkter beräknas bli 598 miljoner kronor högre än budget. Avvikelsen beror främst på reavinster vid markförsäljning.

Verksamhetens kostnader är på cirka 5,0 miljarder kronor för den aktuella perioden och är 178 miljoner kronor högre än periodens budget. De högre kostna-

derna beror främst på ökade kostnader för ensamkommande barn och ungdomar, tilläggsavtalet för tunnelbaneutbyggnaden samt saneringskostnader för studentbostäder i Ektorp, Tollare och Telegrafberget. Vårdförhållningsservice har haft högre kostnader än budgeterat i och med kvalitetshöjande arbete som genomförts under året för personal och kunder. Den samlade årsprognosen för verksamhetens kostnader beräknas bli 114 miljoner kronor högre än budget.

Avskrivningarna är 164 miljoner kronor, vilket är 27 miljoner lägre än budgeterade 191 miljoner kronor för perioden. Avvikelsen beror på att projekt inte har aktiverats i den takt som var planerat. Årsprognosen är 202 miljoner kronor, vilket är 25 miljoner kronor lägre än budget. Justeringen förklaras av senareläggning av slutredovisning av investeringsprojekt.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning visar per oktober ett överskott om 10 miljoner kronor, varav en positiv avvikelse om 38 miljoner kronor på skatteintäkter och en negativ avvikelse på 28 miljoner kronor på generella statsbidrag. Skatteintäkterna är högre än budget på grund av ett ökat skatteunderlag, trots ett något lägre invånarantal. Perioden innehåller också en avräkning på skatteintäkter för 2016 på 8,1 miljoner kronor och för 2017 på ett minus om 3,6 miljoner kronor jämfört med budget. Årsprognosen för skatter och generella statsbidrag uppgår till 5,1 miljarder kronor och redovisar en positiv avvikelse med 10 miljoner kronor jämfört med årsbudget. De största avvikelserna jämfört med budget är skatteintäkter som visar på en positiv avvikelse om 44 miljoner kronor.

Generella statsbidrag och utjämning avviker med 34 miljoner kronor mot årsbudget. Större avvikelser mot budgeterat är inkomstutjämningsavgiften som ökar med 37 miljoner kronor.

Finansiella intäkter och kostnader

Utfallet för *finansiella intäkter* är 1 miljoner kronor högre än budget. Prognosen för helår är i nivå med budget.

De *finansiella kostnaderna* för perioden, januari till oktober är 37 miljoner kronor vilket är 11 miljoner kronor högre än budgeterat. Under september löste kommunen obligationslån för 300 miljoner kronor, vilket innebär att kommunen för närvarande inte har några lån. Eftersom inga lån finns kvar har ränteswapparna lösts på motsvarande belopp.

3 Driftredovisning för nämnder och verksamheter

Nedan ges en kortfattad kommentar till avvikelser i nämndernas driftredovisning. Sammantaget för perioden januari till och med oktober redovisar nämnderna ett överskott på 4 miljoner kronor. De stora överskotten finns inom utbildningsnämnden, äldre- och socialnämnden samt natur- och trafiknämnden. För helåret prognostiserar nämnderna ett underskott på 6 miljoner kronor, jämfört med ett prognostiserat underskott på 17 miljoner kronor i samband med septemberbokslut. Underskotten finns inom kommunstyrelsen samt arbets- och företagsnämnden. Underskotten beror främst på tilläggsavtal till tunnelbana, saneringskostnader, ett sämre resultat för verksamheten Vårdförhållningsservice, ökade kostnader för ekonomiskt bistånd för nyanlända flyktingar och att kostnader för ensamkommande barn överstiger den ersättning kommunen får från staten.

Tabell: Driftbudget för perioden januari till och med oktober och årsprognos 2017

Mnkr	Utfall ack 201701- 201710	Budget ack 201701-201710	Avvikelse månad Utfall-budget	Avvikelse årsbudget/ årsprognos
Kommunstyrelsen totalt	▲ -200	-121	-79	-74
Kommunfullmäktige (KS)	● -5	-5	1	0
varav revision	● 0	-2	2	
Kommunstyrelsen (KS)	▲ -98	-48	-50	-56
varav tunnelbana	● -48	-9	-39	-41
varav sanering	● -15	0	-15	-15
Stadsledning & stödenheter (KS)	▲ -77	-73	-4	0
Södertörnsbrandförsvaret (KS)	● -32	-32	0	0
Fastighetsutveckling (KS)	▲ 4	3	1	-1
Lokalenheten (KS)	● 22	29	-6	0
M&H enheter (KS)	● 2	1	0	1
Vårdförhållningsskola (KS)	▲ 2	5	-2	0
Vårdförhållningsservice (KS)	▲ -18	0	-18	-18
Arbets- och företagsnämnden	▲ -167	-148	-19	-24
Fritidsnämnden	● -115	-120	5	2
Kulturnämnden	● -109	-113	4	2
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	● -26	-27	1	0
Natur- och trafiknämnden	● -177	-194	17	21
Socialnämnden	● -581	-598	18	14
Utbildningsnämnden	● -2 223	-2 260	38	33
Äldrenämnden	● -626	-646	20	19
Överförmyndarnämnden	● -6	-6	0	0
Finansförvaltningen (skatter, finans, pensioner, reavinster)	● 4 886	4 366	519	500
Summa Nacka kommun	● 655	133	523	494

● Årsprognos i linje med eller bättre än budget
▲ Negativ årsprognos jämfört med budget

Kommunstyrelsens sammanlagda ekonomiska resultat för perioden är 79 miljoner kronor lägre än budget. Det lägre utfallet beror på 38 miljoner kronor i högre kostnader för tunnelbanan och 15 miljoner i oplanerade saneringskostnader, vilka inte kan

påverkas av kommunstyrelsen. Budgetavvikelsen förklaras också av ett underskott på 18 miljoner kronor inom produktionsområdet välfärd samhällsservice. Prognosen för helåret är något förbättrad jämfört med senaste prognos, till följd av en reviderad prognos inom Välfärd skola. Den reviderade prognosen för kommunstyrelsen är ett utfall 74 miljoner kronor lägre än budget.

Enheten för fastighetsutveckling redovisar för perioden en positiv avvikelse mot budget på 1 miljoner kronor. Helårsprognosen för fastighetsverksamheten är oförändrad från tertialbokslut 1 då den justerades ned till 2,5 miljoner kronor jämfört med budget. Avvikelseberor dels på ökade konsultkostnader som en del av uppdraget att anskaffa bostäder, främst för nyanlända. Utöver detta har även den möjliga debiteringsgraden i projekten sänkts främst på grund av många nyanställda projektledare.

Lokalenheten visar för perioden ett underskott på 6 miljoner kronor. Skillnaden beror till största delen av effekten från Hemsöaffären och en ökad volym bostäder för nyanlända. Prognosen från tertialbokslut 2 ligger fast med ett underskott på 0,4 miljoner kronor för helåret.

Välfärd skola redovisar en negativ avvikelse gentemot periodens budget med 2,3 miljoner kronor. Avvikelsen beror på lägre checkintäkter än budgeterat. Prognosen är att välfärd skola kommer att klara det budgeterade överskottet på 9,2 miljoner kronor under året.

Välfärd samhällsservice visar för perioden ett negativt utfall om 18 miljoner kronor, vilket är en negativ budgetavvikelse om 17,3 miljoner kronor. Årsprognosen visar ett större underskott än vad som bedömdes i senaste bokslut och uppgår nu till 18 miljoner kronor. Ungefär två tredjedelar av underskottet förklaras av extraordinära händelser på seniorcenter Sjötäppan.

Arbets- och företagsnämnden visar för perioden en negativ avvikelse på cirka 19 miljoner kronor, jämfört med periodiserad budget. Förklaringen är främst ökade kostnader för ensamkommande barn samt högre personal- och bemanningskostnader till följd av det ökade antal ärenden.

För helåret prognostiserar nämnden en negativ avvikelse om 23,7 miljoner kronor jämfört med budget. Den största negativa avvikelsen på 14 miljoner kronor är ekonomiskt bistånd till nyanlända flyktingar. Kostnadsökningar för gruppen nyanlända beror främst på att etableringsersättningen inte räcker för skälig levnadsstandard och det så kallade glappet, det vill säga när nyanlända inte får sina etableringsplaner

upprättade och därmed inte får etableringsersättning. Under tiden fram till att de nyanlända får sin etableringsersättning måste kommunen betala försörjningsstöd. Även verksamhetsområdet ensamkommande barn prognostiserar en negativ avvikelse på 13 miljoner kronor jämfört med årsbudget. Orsaken är att kommunen har blivit anvisad 22 nya ensamkommande barn under sommaren och de har fått boendelösningar som överstiger de bidrag staten ger till kommunen.

Fritidsnämndens redovisar för perioden ett överskott på 4,6 miljoner kronor. Överskottet förklaras bland annat med att fritidsanläggningar inte tagits i drift och försenad ersättning för fritidsgårdar. Prognos för helåret visar på ett överskott på cirka 2 miljoner kronor och beror främst på lägre hyreskostnader för anläggningar som inte tagits i drift.

Kulturnämnden redovisar ett överskott på 3,5 miljoner kronor för perioden. Inom verksamheten musikskola har stora intäkter inte budgeterats och checkar kommer att betalas ut under slutet av året. Inom övrig kulturverksamhet kommer bland annat "Kulturavsmiljonen" att betalas ut under november och december och faktureringen av kulturavtalspengar sker till viss del kvartalsvis. Nämndens helårsprognos visar på ett överskott på cirka 2 miljoner kronor.

Miljö- och stadsbyggnadsnämndens resultat för perioden är en positiv avvikelse på 1 miljoner kronor och beror i huvudsak på att kostnaderna för projektverksamheten är lägre än vad som budgeterats för perioden. Projektbudgeten beräknas förbrukas på årsbasis. Nämndens resultat för 2017 förväntas vara i linje med budget.

Natur- och trafiknämnden redovisar för perioden en positiv avvikelse på 17 miljoner kronor jämfört med periodiserad budget och beror främst på lägre kapitaltjänstkostnader. Detta förklaras med ett antal förseningar i projektverksamheten samt i aktiveringen av slutförda projekt. Helårsprognosen för nämnden är att verksamheterna kommer att redovisa ett överskott på 21 miljoner kronor, vilket är 2,3 miljoner kronor högre än i prognosen från septemberbokslut

Socialnämnden redovisar för perioden en positiv avvikelse på 17,7 miljoner kronor jämfört med periodens budget. De flesta verksamheter förutom barn och unga samt myndighet och huvudmannaskap har ett positivt utfall jämfört med periodens budget.

För nämnden som helhet visar helårsprognosen ett överskott på 13,8 miljoner kronor, vilket är en förbättring med 4,7 miljoner kronor jämfört med föregående prognos. Den positiva utvecklingen återfinns

inom de flesta av nämndens verksamheter förutom för verksamheten barn och unga. Det är framförallt institutionsvård för barn och unga som visar underskott.

Äldrenämnden visar för perioden ett överskott på 19,5 miljoner kronor. Det beror främst på att utfallet för hemtjänst är 24 miljoner kronor lägre än periodens budget.

Nämndens helårsprognos visar ett överskott på 19 miljoner kronor. Det prognostiserade överskottet innebär en förbättring med 5 miljoner kronor jämfört med septemberbokslut och beror främst på ett lägre prognostiserat överskridande avseende särskilt boende kundval.

Utbildningsnämnden redovisar för perioden ett överskott på 37,5 miljoner kronor. Det sammanvägda överskottet beror till största delen på färre barn och elever förskola och grundskola i förhållande till befolkningsprognosen från augusti och därmed periodiserad budget. Årsprognosen visar ett överskott på 33 miljoner kronor och är en ökning med 10 miljoner kronor jämfört med septemberbokslut.

Överförmyndarnämnden redovisar en ekonomi i balans för perioden. Även årsprognosen visar en budget i balans.

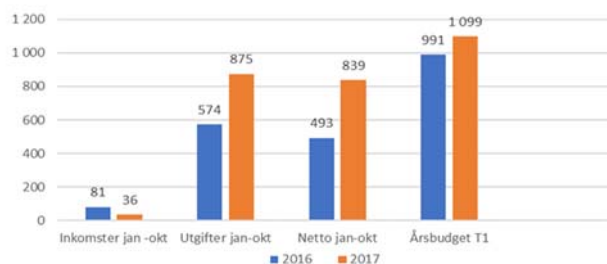
4 Investeringar

För perioden januari till och med oktober uppgår utfallet för nettoinvesteringar till 838,7 miljoner kronor, med inkomster om 36,1 miljoner kronor och utgifter på 874,8 miljoner kronor. Det motsvarar 76 procent av årsbudget vid T1 2017 om 1,1 miljarder kronor.

Investeringstakten för perioden är nästan dubbelt så hög i år än året innan vid samma period då nettoutfallet var minus 493 miljoner kronor, med inkomster på 81 miljoner kronor och utgifter på 574 miljoner kronor.

Årsbudget för nettoinvesteringar vid tertial 1 beräknades till 1,1 miljarder kronor. Efter nämndernas uppdatering på befintliga pågående investeringar inklusive deras förslag om tillkommande investeringar beräknas den reviderade årsprognosen vid tertialbokslut 2 bli 1,3 miljarder kronor. Stadsledningskontorets bedömning är dock att årsprognosen blir cirka 200 miljoner lägre.

Diagram: Investeringar med utfall för perioden och årsbudget, tusentals kronor



Exploateringsenheten, fastighetsområdet och natur- och trafiknämnden står för merparten eller 98 procent (med 818 miljoner kronor) av det totala nettoutfallet på 838 miljoner kronor för perioden.

Exploateringsenheten redovisar ett nettoutfall på minus 215 miljoner kronor, vilket motsvarar 66 procent av årsbudget på 336 miljoner kronor. Norra Skuru (22 miljoner kronor), samordning centrala Nacka (23 miljoner kronor), Område Y och Z vid Boo (18 miljoner kronor) är de största investeringarna för perioden.

Inom fastighetsverksamheterna, är det sammanlagda nettoutfallet för investeringar 488 miljoner kronor, 93 procent av årsbudget om 524 miljoner kronor. Största nettoinvesteringar för perioden är Myrsjöskolans ombyggnation, (53 miljoner kronor), Utskogens förskola nybyggnation (36 miljoner kronor), Ältadälens förskola (33 miljoner kronor) och Myrsjö bollhall nybyggnation (17 miljoner kronor) samt Fotbollstält Nacka IP (16 miljoner kronor)

Natur- och trafiknämnden har investerat 115 miljoner kronor 61 procent av årsbudget på 189 miljoner kronor. Bland annat på gång- och cykelväg på gamla Värmdövägen östra Sicklaön (18 miljoner kronor) och på vägnät (15 miljoner kronor).

Välfärd skola har köpt inventarier till skolor och förskolor med 19 miljoner kronor, 63 procent av årsbudget på 30 miljoner kronor.

Tabell: Investeringar per nämnd, miljoner kronor

Nämnd / enhet	Inkomster okt 2017	Utgifter okt 2017	Utfall okt 2017 netto	Årsbudget T1 2017 netto	Årsbudget enligt M&B 2018-2020 (ännu ej beslutad)
Kommunstyrelsen (KS)	41	-762	-721	-903	-1 153
Stadsledningskontoret och stödenheter (KS)	0	0	0	-12	-12
Enheten för fastighetsutveckling (KS)	0	-426	-426	-524	-706
Lokalenheten (KS)*	0	-62	-62	0	0
Exploateringsenheten (KS)	41	-255	-215	-336	-403
Lantmäterienheten (KS)	0	0	0	0	-1
Välfärd skola (KS)	0	-19	-19	-30	-30
Välfärd samhällsservice (KS)	0	0	0	-2	-2
Arbets- och företagsnämnden	0	0	0	0	0
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	0	0	0	0	0
Fritidsnämnden	0	-2	-2	-5	-3
Kulturnämnden	0	0	0	-1	-1
Natur- och trafiknämnden	-4	-111	-115	-189	-174
Socialnämnden	0	0	0	0	0
Utbildningsnämnden	0	0	0	0	0
Äldrenämnden	0	0	0	0	0
Överförmyndarnämnden	0	0	0	0	0
Summa investeringar	36	-875	-838	-1 099	-1 331

De största projekten för perioden finns hos exploateringsenheten och inom fastighetsverksamheterna samt natur- och trafiknämnden.

Tabell: Stora nettoinvesteringar, tusentals kronor

Projekt	IB	Inkomster	Utgifter	Netto	UB
Myrsjöskolan nybyggnation (Rödmyra)	-39 536	0	-53 493	-53 493	-93 029
Utskogens förskola nybyggnation	-25 003	0	-36 134	-36 134	-61 137
Ältadalens förskola	-4 927	0	-32 883	-32 883	-37 810
Norra Skuru	-56 812	1 859	-24 025	-22 165	-78 977
Samordning Centrala Nacka	-8 003	149	-22 868	-22 719	-30 722
Område Y och Z, Bo 1:51	-18 422	1 733	-17 651	-15 918	-34 339
Myrsjö bollhall ny byggnation	-929	0	-17 463	-17 463	-18 392
GC värmdöv östra sicklaön	-5 245	-1 692	-16 728	-18 420	-23 665
Fotbollstält Nacka IP	-1 870	0	-16 427	-16 427	-18 297
Reinvestering vägnät 2017	0	0	-15 433	-15 433	-15 433