



# RAPPORT

---

**Månadsbokslut oktober 2019**

**Nacka kommun**

## I Det ekonomiska läget i korthet

Denna rapport ger en samlad bedömning av det ekonomiska utfallet för perioden januari till och med oktober 2019 med en prognos för helåret. En uppföljning och analys av nämndernas verksamhetsresultat görs i samband med tertial- och årsbokslut.

- Periodens resultat uppgår till 456 miljoner kronor vilket är 224 miljoner kronor bättre än periodens budget.
- Årsprognosen för kommunen som helhet visar ett resultat på 442 miljoner kronor, vilket är 174 miljoner kronor bättre än årsbudget. Resultatet är en förbättring med 18 miljoner kronor jämfört med prognosen i tertialbokslut 2.
- Nämndernas och verksamheternas helårsprognos visar på ett underskott om 77 miljoner kronor, vilket är en förbättring med 13 miljoner kronor jämfört med prognosen i tertialbokslut 2. Fem av tio nämnder lämnar prognoser med underskott för 2019. Störst underskott väntas kommunstyrelsen göra.
- Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning visar en negativ avvikelse på 19 miljoner kronor för perioden. Årsprognosen visar en negativ avvikelse på närmare 23 miljoner kronor mot budget.
- Verksamhetens intäkter uppgår för perioden till 1 360 miljoner kronor, vilket är 487 miljoner kronor bättre än budget. För 2019 väntas intäkterna bli 512 miljoner kronor bättre än budget. Kostnaderna uppgår för perioden till 5,3 miljarder kronor, vilket är 276 miljoner kronor högre än budget. Kostnaderna för helåret beräknas bli 357 miljoner kronor högre än budget.
- De finansiella intäkterna är på 36 miljoner kronor för perioden och ligger något över budget. Årsprognosen visar på en positiv budgetavvikelse på 1 miljon kronor. Finansiella kostnaderna för perioden är 17 miljoner kronor lägre än budget. Helårsprognosen visar på 20 miljoner kronor lägre än budget. Låneskulden är på 1,25 miljarder kronor och ligger fortfarande lågt. För helåret bedöms låneskulden inte öka lika mycket som planerat vilket bidrar till minskade räntekostnader.
- Periodens nettoinvesteringar uppgår totalt till 972 miljoner kronor, vilket motsvarar 83 procent av årsbudget på cirka 1,2 miljarder kronor.

## 2 Periodens utfall och årsprognos

Kommunens resultat för perioden uppgår till 456 miljoner kronor vilket är 224 miljoner kronor bättre än budget. Reavinster och andra försäljningsintäkter på

455 miljoner kronor ligger bakom det goda resultatet.

### Prognos av årets resultat

Enligt helårsprognosen blir resultatet för kommunen som helhet 442 miljoner kronor vilket är 174 miljoner kronor bättre än budgeterat. Det är 18 miljoner kronor bättre än föregående prognos från augusti. Nämndernas och verksamheternas åtgärdsplaner börjar ge effekt på en del områden. Årsbudgeten för 2019 är 269 miljoner kronor.

Nämnderna och deras verksamheter redovisar en helårsprognos som avviker negativt från budget med 77 miljoner kronor. Störst underskott väntas kommunstyrelsen som helhet göra med en negativ avvikelse på 59,9 miljoner kronor. En stor del av underskottet kan härledas till kommunstyrelsen övergripande, fastighetsverksamheten och den kommunala produktionsverksamheten. Miljö- och stadsbyggnadsnämnden redovisar en negativ prognos på 7 miljoner kronor för året. Natur- och trafiknämnden prognostiserar ett underskott på 21 miljoner kronor och socialnämnden lämnar en prognos som visar ett underskott på 34 miljoner kronor. Äldrenämnden prognostiserar ett underskott på 14 miljoner kronor.

Arbets- och företagsnämnden och utbildningsnämnden fortsätter att prognostisera stora överskott för året. Övriga nämnder redovisar ett överskott eller nollresultat för 2019.

Trots fortsatt höga prognostiserade underskott redovisar nämnderna en prognosförbättring med 13 miljoner kronor jämfört med föregående årsprognos från tertialbokslut 2. En viss förbättring kan skönjas inom fastighetsverksamheten, fritidsområdet och socialnämndens öppenvård för unga.

### Verksamheternas intäkter och kostnader

*Verksamhetens intäkter* för perioden uppgår till 1 360 miljoner kronor vilket är 487 miljoner kronor bättre än budget. De största intäktsposterna avser taxor och avgifter, hyror och arrenden, bidrag, försäljning av verksamhet samt 455 miljoner kronor avser reavinster och andra exploateringsvinster.

Den största avvikelsen mot budget gäller försäljning av exploateringsmark. I utfallet för oktober uppgår detta till 392 miljoner kronor och avser Nybackakvarteret i Orminge med 221 miljoner kronor samt intäkter från övertagandet av allmänna anläggningar (gåva) i Tollare med 171 miljoner kronor. De anläggningar som övertagits av kommunen är bland annat Tollare parkväg, Tollare träskväg, Tollare vägen, ledningsförlängning Sockenvägen, Tollare torg och Valsparken. För 2019 beräknas reavinster och andra exploateringsintäkter uppgå till 496 miljoner kronor.

Arbete pågår för att färdigställa ytterligare allmänna anläggningar för övertagande som gåvor förutom de redan överlämnade anläggningarna i Tollare. Om detta hinner färdigställas under året kommer dessa belopp att uppgå till betydande värden.

Den 1 januari 2019 trädde en ny kommunal redovisningslag i kraft för kommunal bokföring och redovisning. Alla rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning har också uppdaterats. En del förändringar kommer att genomföras under 2020. Det avser huruvida kommunerna ska periodisera gatukostnadsersättningar och andra exploateringsersättningar. Dessa poster uppgår till betydande belopp i Nacka kommun. I tertialbokslut 1 aviserades en eventuell förändrad redovisning av dessa men förändringen kommer inte att ske under 2019.

Den samlade årsprognosen för verksamhetens intäkter beräknas bli 512 miljoner kronor bättre än budget.

*Verksamhetens kostnader* uppgick till 5,3 miljarder kronor. Det är 276 miljoner kronor högre än periodens budget. Stora kostnadsposter är löner, hyror och köp av verksamhet för kundvalet.

Den negativa avvikelsen mot budget avser bland annat högre kostnader för köp av verksamhet från privata anordnare, framförallt placeringar av barn och unga inom socialnämndens verksamhetsområde. Vinterns kalla och omväxlande väder har gjort att kostnaderna för snöskottning, halkbekämpning och sandupptagning ökat. Även fastighetskostnader som el och fjärrvärme är betydligt högre. Andra kostnader som avviker negativt mot budget är inköp av material och varor, tillfälligt inhyrd personal samt inköp av IT utrustning. Personalkostnaderna är för perioden lägre än budget men beräknas i årsprognosen bli något högre än budget.

I samband med försäljning av tomtmark i Orminge finns utgifter för markberedning på drygt 25 miljoner kronor som inte var budgeterade.

Tabell: Resultaträkning 2019

Mnkr	201910			2019		
	Utfall 201910	Budget 201910	Avvikelse	Års prognos 2019	Årsbudget 2019	Avvikelse årprog/budget
Verksamhetens intäkter	1 360	873	487	1 558	1 046	512
Verksamhetens kostnader	-5 347	-5 071	-276	-6 450	-6 093	-357
Avskrivningar	-212	-207	-5	-244	-249	4
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-4 199</b>	<b>-4 405</b>	<b>207</b>	<b>-5 137</b>	<b>-5 296</b>	<b>159</b>
Skatteintäkter	4 666	4 652	14	5 599	5 582	16
Generella statsbidrag och utjämning	-22	-3	-19	-27	-4	-23
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>445</b>	<b>243</b>	<b>202</b>	<b>435</b>	<b>283</b>	<b>153</b>
Finansiella intäkter	36	31	5	38	37	1
Finansiella kostnader	-25	-43	17	-31	-51	20
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>456</b>	<b>232</b>	<b>224</b>	<b>442</b>	<b>269</b>	<b>174</b>
Extraordinära poster (netto)						
<b>Periodens resultat</b>	<b>456</b>	<b>232</b>	<b>224</b>	<b>442</b>	<b>269</b>	<b>174</b>

Det pågår en mängd ombyggnationer av skolor i Nacka, bland annat Boo gårds skola, Sigfridsborgs skola och Myrsjöskolan. Detta har resulterat i 28 miljoner kronor i kostnader för rivning av gamla skolbyggnader samt ytterligare extra kostnader för inhyrning av tillfälliga lokaler under byggnationstiden.

Den samlade årsprognosen för verksamhetens kostnader beräknas bli 357 miljoner kronor sämre än budget.

## Skatteintäkter och generella statsbidrag

*Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning* visar ett svagare resultat än budget för perioden. Skatteintäkterna är 14 miljoner kronor högre än budget, generella statsbidrag och utjämning 19 miljoner kronor lägre än budget. Totalt blir det 5 miljoner kronor lägre än budgeterat.

Årsprognosen för skatter och generella statsbidrag uppgår till 5,6 miljarder kronor och redovisar en negativ avvikelse med 6 miljoner kronor jämfört med årsbudget. En negativ slutavräkning prognostiseras till 43 miljoner kronor vilket gör att prognosen för skatteintäkter inklusive avräkning avviker mot budget med 16 miljoner kronor. De största avvikelserna jämfört med budget är generella statsbidraget som visar på en negativ avvikelse om 20 miljoner kronor och skatteintäkterna som beräknas bli 9,6 miljoner kronor sämre.

Årsprognosen för generella statsbidrag och utjämning visar en negativ avvikelse på 23 miljoner kronor jämfört med budget. Både inkomst- och kostnadsutjämningen avviker negativt. Ökningstakten för skatteunderlaget i Nacka är högre än ökningstakten i riket totalt, därmed ökar betalningen i inkomstutjämningen. Nacka får ett bidrag i kostnadsutjämningen om 386 miljoner kronor vilket är 11 miljoner kronor lägre än budget, då förutsättningarna relativt andra kommuner har blivit bättre. Regleringsposten i utjämningsystemet är till för att justera för mellanskillnaden mellan bidragen och avgifterna i inkomstutjämningen, kostnadsutjämningen och strukturbidraget i förhållande till de anslagsposter som

riksdagen anvisat. För Nacka uppgår regleringsposten till 73 miljoner kronor och är därmed 27 miljoner kronor högre än budgeterat.

Kommunen betalar i årsprognosen 118 miljoner kronor i LSS-utjämningen vilket är 5 miljoner kronor lägre än budgeterat. Prognosen för generella stadsbidrag avviker negativt från budget med 20 miljoner kronor. Det beror på att byggbonusen har tagits bort från beslutad statsbudget, vilket skedde efter att kommunens budget var beslutad.

Fastighetsavgiften är i paritet med budget och uppgår för året till 157 miljoner kronor.

### Finansiella intäkter och kostnader

*Finansiella intäkter* uppgår till 35,9 miljoner kronor för perioden. I utfallet finns en utdelning bokfört på 21 miljoner kronor från Nacka stadshus AB, ränteintäkter från bland annat placeringar och utlåning till kommunens bolag på 7,9 miljoner kronor och försäljningsintäkter för försäljning av bostadsrätter på cirka 5,3 miljoner kronor. Budgetavvikelsen för de finansiella intäkterna för perioden är positiv och kommer främst från försäljning av bostadsrätter.

Helårsprognosen beräknas uppgå till 37,8 miljoner kronor och uppvisar en budgetavvikelse på cirka 0,5 miljoner kronor. Budgetavvikelsen beror framförallt på en lägre utdelning från Nacka stadshus AB för 2018 på 5,8 miljoner kronor, vilket balanseras upp genom att försäljningsintäkter för försäljning av bostadsrätter tillkommit och ränteintäkterna förväntas bli något högre än budgeterat.

*Finansiella kostnader* för perioden är 25,4 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse på 17,1 miljoner kronor jämfört med budget. I utfallet för perioden finns ränta på pensionsavsättning på 14,9 miljoner kronor, räntekostnader för lån på 3,9 miljoner kronor, förlust vid försäljning av bostadsrätter på 3,6 miljoner kronor och övriga finansiella kostnader på 3 miljoner kronor. Budgetavvikelsen förklaras främst av lägre upplåningsräntor och lägre räntor på pensionsavsättningen samt en lägre upplåningsvolymen än budgeterat. Den genomsnittliga upplåningsräntan uppgår i nuläget till 0,46 procent. På den korta upplåningen (certifikat) erhåller kommunen en negativ ränta, medan på den längre upplåningen (obligationer) betalar kommunen ränta. Upplåningen var vid årets början 900 miljoner kronor och har ökat till dagens nivå på 1,25 miljarder kronor. Vid årets slut beräknas låneskulden uppgå till 1,4 miljarder kronor, vilket är lägre än budgeterat.

Helårsprognosen för de finansiella kostnaderna beräknas uppgå till 30,8 miljoner kronor vilket är 20,3 miljoner bättre än budget. Avvikelsen orsakas främst av lägre räntenivå, lägre låneskuld och lägre ränta på

pensionsavsättningen. Räntenivåerna på marknaden förväntas stiga successivt.

### 3 Nämndernas och verksamheter- nas driftredovisning

Nämndernas verksamheter visar ett underskott på 42 miljoner kronor för perioden. Fem av tio nämnder redovisar negativa avvikelser mot periodens budget, kommunstyrelsen, miljö- och stadsbyggnadsnämnden, natur- och trafiknämnden, socialnämnden samt äldre- och utbildningsnämnden. Arbets- och företagsnämnden och utbildningsnämnden redovisar stora överskott mot periodens budget. Övriga nämnden visar utfall något under budget eller i linje med periodens budget.

Enligt årsprognosen redovisar nämnderna ett underskott på 77 miljoner kronor, vilket är lägre än tidigare prognos. Åtgärdsplanerna börjar ge effekt på vissa områden. De beräknade underskotten finns för helåret inom kommunstyrelsen, miljö- och stadsbyggnadsnämnden, natur- och trafiknämnden, socialnämnden samt äldre- och utbildningsnämnden. Arbets- och företagsnämnden och utbildningsnämnden prognostiserar stora överskott för året. Övriga nämnder prognostiserar ett överskott eller nollresultat för 2019. Nedan redovisas respektive nämnds resultat för perioden samt nämndens prognos för året.

För perioden redovisar **kommunstyrelsen totalt** en negativ avvikelse på 43,1 miljoner kronor jämfört med periodiserad budget. Resultatet härleds i huvudsak till underskott inom kommunstyrelsen övergripande, stadsledning och stödenheter, myndighets- och huvudmannaheter samt till underskott inom produktionsenheterna Valfärd skola och Valfärdsamhällsservice. Helårsprognosen för kommunstyrelsen visar totalt ett underskott på 59,9 miljoner kronor.

*Kommunfullmäktige, inklusive revisionen*, redovisar ett underskott på 0,4 miljoner kronor för perioden. Bedömningen för helåret är en budget i balans.

*Kommunstyrelsen* redovisar ett underskott på 19,5 miljoner kronor för perioden. Intäkterna är lägre än budgeterat. Underskottet beror främst på ökade medlemsavgifter, kungömsamma kostnader för service samt högre kostnader för stöd från juridik och kanslienheter än budgeterat. Helårsprognosen är ett underskott på 22,7 miljoner kronor som orsakas av ökade kostnader från stödenheterna.

*Stadsledningskontoret och stödenheterna* redovisar ett underskott på 8,9 miljoner kronor för perioden. Underskottet förklaras huvudsakligen av lägre intäkter än budgeterat. För stadsledningskontoret handlar det om ökade kostnader för rekrytering, marknadsföring och projektstöd. På grund av vakanser är lönekostnaderna lägre

inom flera stödenheter, vilket driver till ökade konsultkostnader. De flesta stödenheter förutom redovisningsenheten redovisar överskott för perioden. Redovisningsenheten har högre kostnader för systemstöd och externa konsultkostnader. Näringslivsverksamheten bidrar också till periodens underskott.

Prognosen för 2019 är ett underskott på 11 miljoner kronor. Stadsledningskontoret har påbörjat ett antal åtgärder för att minska kostnadsutvecklingen. Några av de åtgärder som företas för att minska kostnadsutvecklingen är anställningsprövning och konsultprövning.

Periodens utfall för *brandförsvaret* är 1 miljon kronor högre än periodiserad budget. Kostnaden består av medlemsavgift till Södertörns brandförsvarsförbund och hyra för Nacka brandstation. Prognosen för helåret är en budget i balans.

**Fastighetsverksamheten** bedrivs inom två enheter: enheten för fastighetsförvaltning och enheten för bygg och anläggning. Tillsammans redovisar de ett underskott på 2,1 miljoner kronor för perioden. Prognosen för helåret är ett underskott på 10 miljoner kronor. Det är en förbättring med 10 miljoner kronor jämfört med prognosen i tertialbokslut 2. Den förbättrade prognosen beror främst på att kostnader för marksaneringar och kostnader hänfödda till anpassningsplanen för sociala bostäder inte längre finns med i prognosen.

Tabell: Driftbudget per sista oktober med prognos 2019

Mnkr	Period 201910			År 2019		
	Utfall 201910	Budget 201910	Avvikelse	Års prognos 2019	Årsbudget 2019	Avvikelse årprog/budget
Kommunstyrelsen totalt	-184	-140	-43	-221	-162	● -59
Kommunfullmäktige (KS)	-5	-5	0	-6	-6	● 0
varav revision	-2	-2	0	-2	-3	● 0
Kommunstyrelsen (KS)	-54	-34	-20	-63	-41	● -22
varav sanering	0	0	0	0	0	● 0
Stadsledning & stödenheter (KS)	-92	-83	-9	-110	-99	● -11
Södertörns brandförvar (KS)	-34	-33	-1	-40	-40	● 0
Fastighetsverksamheten	15	17	-2	10	20	● -10
M&H enheter (KS)	-4	0	-4	-2	0	● -2
Välfrärd skola (KS)	-11	5	-16	-8	10	● -18
Välfrärd samhällsservice (KS)	1	5	-5	-2	9	● -11
Oförutsett (KS)	0	-13	13	0	-15	● 15
Arbets- och företagsnämnden	-184	-207	23	-230	-246	● 16
Fritidsnämnden	-131	-139	8	-159	-167	● 9
Kulturnämnden	-115	-117	3	-137	-141	● 4
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	-37	-27	-10	-40	-33	● -7
Natur- och trafiknämnden	-228	-209	-19	-271	-250	● -21
Socialnämnden	-668	-643	-25	-805	-771	● -34
Utbildningsnämnden	-2 362	-2 390	28	-2 858	-2 887	● 29
Äldrenämnden	-671	-664	-8	-810	-796	● -14
Överförmyndarnämnden	-7	-7	-1	-8	-8	● 0
Tunnelbanan (KS)	-19	-20	1	-24	-24	● 0
Finansförvaltningen (skatter, finans, pensioner, reavinst)	5 062	4 796	266	6 006	5 755	● 251
<b>Totalt</b>	<b>456</b>	<b>232</b>	<b>224</b>	<b>442</b>	<b>269</b>	<b>174</b>

*Enheten för fastighetsförvaltning* redovisar ett överskott på 2 miljon kronor jämfört med periodiserad budget. I resultatet ingår kostnader på 9,6 miljoner kronor för byggprojekten Stavsborg och Boo Gård samt saneringskostnader av två fastigheter på Kvarnholmen på 3,4 miljoner kronor. Övrig sanering och rivning på totalt 4,1 miljoner kronor bidrar också till periodens resultat. Enhetens lokalverksamhet redovisar ett överskott på 8,2 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Prognosen för helåret är ett överskott på 9,6 miljoner kronor. Enhetens verksamhet för bostadsförsörjning genererar ett överskott på 1,4 miljoner kronor. Kommunens avveckling av bostadsrätter tycks ha fått effekt. Årsprognosen för bostadsförsörjning visar på ett överskott på 1 miljon kronor.

Markverksamheten redovisar ett överskott på 5,5 miljoner kronor för perioden. Det förklaras främst av ökade intäkter från det nya arrendeavtalet för Bergs gård som tidigare varit tomträtt. För helåret förväntas markverksamheten lämna ett överskott på 6,2 miljoner kronor.

Helårsprognosen för enheten fastighetsförvaltning är ett underskott på 10 miljoner kronor. Det är 10 miljoner kronor bättre än prognosen i tertialbokslut 2. Förbättringen beror huvudsakligen på att marksaneringar samt kostnader hänfödda till anpassningsplanen för sociala bostäder inte finns med i den årliga prognosen.

Enhetens årliga underskott beror främst på kostnader för projekten Stavsborg och Boo Gård skola på totalt 19 miljoner kronor. Dessutom finns ett antal mindre sanerings- och rivningsprojekt som beräknas kosta 4 miljoner kronor. Utöver projekten ovan tillkommer ökade kapitalkostnader på sammanlagt 5,3 miljoner kronor.

*Enheten för bygg- och anläggning* redovisar ett överskott på 0,1 miljoner kronor för perioden. Prognosen för helåret är ett överskott på 1,5 miljoner kronor.

**Välfärd skola** visar en negativ avvikelse på 15,7 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Det förklaras främst av högre verksamhetskostnader och lägre volymrelaterade checkintäkter för främst förskolan. Framför allt har verksamhetskostnader som köp av skolkort, livsmedel, modersmål och satsningar på barn- och elevhälsan ökat under den aktuella perioden. Där- emot är lönekostnaderna lägre än periodens budget.

Prognosen för helåret visar en negativ avvikelse mot budget med 18,3 miljoner kronor och är oförändrad gentemot den prognos som lades per augusti. Utöver ökade kostnader för verksamheten anges färre elever inom förskola och grundskola som främsta orsak till den negativa avvikelsen.

**Välfärd samhällsservice** redovisar en negativ budgetavvikelse på 4,5 miljoner kronor för perioden. Det förklaras främst av personalkostnader i form av sjuklönekostnader och vikariat. Dessutom tillkommer negativa budgetavvikelser för affärsområdena Äldreomsorg och Omsorg och assistans. Den främsta orsaken till avvikelsen inom affärsområde Äldreomsorg är minskade intäkter till följd av lägre beläggningsgrad (tomplatser) jämfört med budget. Beläggningsgraden har ökat under året och uppgår till 95 procent av budgeterad beläggningsgrad. För affärsområde Omsorg och assistans är den främsta förklaringen till avvikelsen framför allt ett ökat omvårdnadsbehov av kunder inom gruppbo- städer.

Årsprognosen pekar på ett underskott på 10,9 miljoner kronor och är oförändrad sedan tertialbokslut 2.

**Arbets- och företagsnämnden** redovisar ett överskott på 23 miljoner kronor jämfört med periodiserad budget. Verksamheterna Svenska för invandrare (sf), ekonomiskt bistånd, bostadsförsörjning nyanlända flyktingar och myndighets- och huvudmannauppgifter som redovisar fortsatta underskott. Övriga verksamheter redovisar överskott för perioden.

Underskottet inom sf på 1,4 miljoner kronor beror på att efterfrågan har varit större än budgeterat. Trenden pekar på fler elever med låg utbildningsbakgrund.

Ekonomiskt bistånd redovisar ett underskott på 0,7

miljoner kronor för perioden. Sammanlagt har 161 hushåll tagit emot ekonomiskt bistånd under 2019. Effekten av att antalet beviljade arbetsmarknadsinsatser från Arbetsförmedlingen har minskat under året bidrar också till underskottet.

Verksamheterna arbetsmarknadsinsatser check respektive arbetsmarknad övrigt redovisar överskott på 16,5 miljoner kronor för perioden. Förklaringen till överskottet inom arbetsmarknadsinsatser check är att fler nyanlända väljer att flytta från Nacka under eller efter etableringsperiodens slut. Det bidrar till en mindre efterfrågan på insatser än planerat. I arbetsmarknad övrigt ingår bland annat sommarjobb till ungdomar, föreningsbidrag, konsumentrådgivning och avtal med den kommunala produktionen.

Verksamheten ensamkommande barn och unga visar på överskott för perioden om 2,1 miljoner kronor. Det beror bland annat på minskade kostnader för boende för ensamkommande. Fram till sista oktober ansvarade Nacka kommun för 121 ensamkommande barn och unga. Det är åtta färre ensamkommande barn och unga sedan tertialbokslut 2.

Även verksamheterna för nyanlända flyktingar redovisar överskott. Totalt är överskottet på 8,3 miljoner kronor, vilket beror på högre schablonersättningar jämfört med budget. Däremot redovisar verksamheten bostadsförsörjning nyanlända flyktingar ett underskott på 2,1 miljoner kronor för perioden. Såväl intäkter som kostnader avviker negativt från budget.

Myndigs- och huvudmannaorganisationen visar ett underskott på 1,5 miljoner kronor för perioden. Det beror i huvudsak på kostnader för hyrplatser och OH-kostnader. Digitalisering visar ett överskott på 1,1 miljoner kronor, vilket beror på att resurser som är vikta för digitalisering inte ännu har aktiverats till fullo då många av projekten är under uppstart.

Nämndens bedömning för helåret är ett överskott på 15,6 miljoner kronor och är oförändrad sedan tertialbokslut 2. Överskottet finns framförallt inom verksamheterna arbetsmarknadsinsatser check och övrigt samt nyanlända flyktingar.

Ekonomiskt bistånd kvarstår med ett prognostiserat underskott på cirka 3 miljoner kronor för året. Antalet hushåll som förväntas ha ett långvarigt behov av ekonomiskt bistånd ökar. Biståndet ökar också som en följd av minskade insatser från Arbetsförmedlingen.

Prognosen för bostadsförsörjning nyanlända flyktingar visar ett underskott på 2,9 miljoner kronor för året.

Nämnden prognostiserar ett underskott på 2,5 miljoner kronor inom myndighet- och huvudmannaorganisationen. I prognosen inkluderas bland annat kostnader för platshyra, OH-kostnader och kostnader för stödre-

surser som personaladministration, juridik och kommunikation. Trots ett överskott för perioden förväntas digitalisering överskrida budget med 1 miljon kronor under året.

**Fritidsnämnden** visar ett överskott på 8,4 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Den största delen av överskottet på 6,8 miljoner kronor finns inom "Anläggning - hyra & drift". Det förklaras med att nämnden inför 2019 fick en utökad budgetram för upp- och nedmontering av fotbollstältet på Nacka IP som nu beslutats att skjutas upp till 2020. Därtill fick nämnden fick en utökad budgetram för ökade hyreskostnader för ett nytt ridhus i Velamsund. Det inte är aktuellt för 2019 eftersom byggplaneringen skjutits upp.

Nämnden har även ett mindre överskott inom drift av idrottsanläggningar och idrottsplatser. Myndighet och huvudman redovisar ett överskott på 1,5 miljoner kronor vilket i huvudsak beror på lägre personalkostnader än budgeterat. För helåret räknar nämnden med ett överskott på 8,5 miljoner kronor. Det är 2 miljoner kronor bättre än prognosen i tertialbokslut 2. Förklaringen till årsprognosen är densamma som för periodens resultat.

**Kulturnämnden** visar ett överskott på 2,6 miljoner kronor för perioden. Det förklaras i huvudsak av ett överskott inom kundval kulturskola och lägre personalkostnader inom "Myndighet och huvudmannaskap". Nämnden förväntas redovisa ett överskott på 4 miljoner kronor för helåret, vilket är en förbättring på med 0,6 miljoner kronor sedan tertialbokslut 2. Förklaringen är framförallt förväntade överskott på 1,8 miljoner kronor inom kundvalet och överskott på 1,2 miljoner kronor inom myndighet och huvudmannaskap.

**Miljö- och stadsbyggnadsnämnden** redovisar ett underskott på 9,5 miljoner kronor för perioden. Det beror på att samtliga enheter redovisar betydligt lägre intäkter än budgeterat. Detta till följd av den allmänna avmattning som råder inom stadsbyggnadsområdet. Inom bygglovsenheten är antalet inkomna större bygglov lägre än förväntat och efterfrågan på övriga enheters konjunkturberoende tjänster är lägre.

Nämndens årsprognos är ett underskott på 7 miljoner kronor, vilket är oförändrat sedan tertialbokslut 2. Samtliga enheter arbetar med att hålla nere sina kostnader i syfte att minimera underskottet.

**Natur- och trafiknämnden** redovisar ett underskott på 19,2 miljoner kronor för perioden. Kostnadsdrivare är vinterunderhållet som uppgår till 42 miljoner kronor för perioden. Det är en negativ avvikelse på 18,1 miljoner kronor mot budget.

Nämndens årsprognos visar ett underskott på 20,7 miljoner kronor och är 4,7 miljoner kronor sämre än prognosen i tertialbokslut 2. Försämringen beror främst på extraordinära kostnader som förgäveskostnader för Fisksätra trafikplats på 2 miljoner kronor och projektkostnader för bildande av naturreservat på 2,7 miljoner kronor.

**Socialnämnden** redovisar ett underskott på 25,4 miljoner kronor för perioden. Större delen av underskottet kan härledas till verksamheterna inom barn och unga samt verksamheten vuxna 16–24 år. Inom barn och unga är det framför allt dygnsvården som visar underskott. Under årets först kvartal hade 159 barn och unga 0-21 år en pågående heldygnsinsats. Motsvarande antal för andra kvartal var 172, under årets tredje kvartal var 180 barn och unga placerade. En heldygnsinsats kan vara en placering på institution, jourhem, familjehem eller i stödboende. Sex personer har varit placerade enligt LVU i det egna hemmet under någon period.

Nämndens helårsbedömning visar ett underskott på totalt 34,3 miljoner kronor, vilket är en förbättring med 1,6 miljoner kronor jämfört med prognosen i tertialbokslut 2. Förklaringen är lägre kostnader för öppenvården. Bland annat har antalet barn med strukturerad öppenvård kombinerat med skola minskat från 17 under våren till 13 under hösten.

Det prognostiserade underskottet återfinns framförallt inom verksamheten barn och unga, Myndighets och huvudmannaskap förväntas också redovisa ett underskott då barn- och familjeenheten har hög personalomsättning och varit tvungna att ta in socialsekreterare från bemanningsföretag. I samband med beslut om internbudget 2020 kommer nämnden att presentera en åtgärdsplan för att öka kvaliteten, skapa bättre förutsättningar för personal och ledning samt för att förbättra verksamhetsuppföljning kopplat till den ekonomiska uppföljningen. Under tiden pågår kartläggning och granskning av verksamheten och rekrytering av socialsekreterare och familjehemsrekryterare.

**Utbildningsnämnden** redovisar ett överskott på 28,3 miljoner kronor för perioden. En stor del av överskottet 21,6 miljoner kronor, beror på att förskola och pedagogisk omsorg har färre inskrivna barn än beräknat. Även fritidshem visar ett överskott som är på 6,8 miljoner kronor, vilket troligen är kopplat till att färre väljer fritidshem än vad som tidigare varit fallet.

Grundskolan visar ett ackumulerat överskott på 1,5 miljoner kronor. I grundskolans budget ingår även de 150 elever som är folkbokförda i Nacka kommun men vars uppgifter om var de går i skolan saknas. Många av dessa elever vistas utomlands tillfälligt eller under en längre tid. En del andra elever har skolplacering i andra

kommuner utan att skolorna har debiterat Nacka kommun. Under året har nämnden haft fokus på att reda ut dessa felaktigheter.

Gymnasieskolan visar ett underskott på 2,9 miljoner kronor för perioden, vilket hänger samman med högre programkostnader än beräknat samt minskade statsbidrag för asylsökande.

Likvärdighetsgarantin visar ett underskott på 2,5 miljoner kronor. Detta beror på ökade kostnader för skolskjuts, modersmål och resurs för nyanlända.

Nämnd, myndighet och huvudmannakostnader redovisar också ett överskott på 3,4 miljoner kronor för perioden. Vakanta tjänster på utbildningsenheten samt outnyttjade konsulttjänster är de främsta förklaringarna till överskottet.

Färre inskrivna barn och elever än budgeterat bidrar till stora förväntade överskott på sammanlagt 33 miljoner kronor inom förskola, fritidshem och grundskola. För gymnasieskolan väntas högre programkostnader samt minskade statsbidrag för asylsökande bidra till ett underskott på 3,5 miljoner kronor under 2019. Nämndens helårsprognos kvarstår på 29 miljoner kronor i överskott.

**Äldrenämnden** redovisar ett underskott på 7,5 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Det är främst hemtjänstverksamheten och Särskilt boende check (SÄBO) som bidrar till underskottet. Det förklaras av att både antalet hemtjänststimmar och att boendetiden i SÄBO har ökat. Underskottet kvittas mot överskott inom korttidsboende, särskilt boende avtal, verksamhet med beslut enligt LSS och myndighet och huvudmannaskap.

Nämndens prognos för helåret är ett underskott på 13,9 miljoner kronor. Det är en försämring med 1,9 miljoner kronor jämfört med tertialbokslut 2. Hemtjänsten flaggar för ett underskott på 10,4 miljoner kronor som beror på en ökning av utförda timmar per dag och per kund. Årsprognosen för SÄBO visar fortsatt på ett underskott på 9,6 miljoner kronor. För dagverksamheten förväntas underskottet landa på 1,2 miljoner kronor. Nämndens övriga verksamheter förväntas redovisa överskott för helåret.

**Överförmyndarnämnden** redovisar ett överskott på 0,3 miljoner kronor för perioden. Årsprognosen för verksamheten lämnas oförändrad sedan tertialbokslut 2, det vill säga en budget i balans.

**Tunnelbanan** redovisar en positiv avvikelse på en miljon kronor från budget för perioden. Bedömningen för helåret är en budget i balans.

## 4 Investeringar

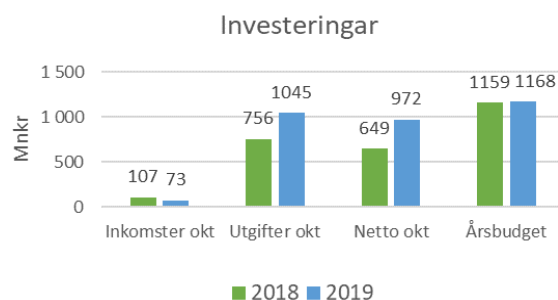
För perioden januari-oktober uppgår nettoinvesteringarna till 972 miljoner kronor, med utgifter på 1 045 miljoner kronor och inkomster på 73 miljoner kronor. Samma period förra året uppgick nettoutfallet till 741 miljoner kronor med utgifter på 851 miljoner kronor och inkomster på 110 miljoner kronor.

Årsbudget för nettoinvesteringar enligt Mål och budget 2018–2020 uppgår till 1,2 miljarder kronor. Det motsvarar en upparbetningsgrad på 83 procent av årets totala budget. Helårsprognosen för investeringar beräknas följa årsbudget.

Utfallet på 972 miljoner kronor har främst använts till:

- Gator väg och park, 545 miljoner kronor
- Förskole- och skollokaler, 215 miljoner kronor
- Exploatering och mark, 197 miljoner kronor
- Idrottsanläggningar, 15 miljoner kronor

*Diagram: Investeringar med utfall och årsbudget, tusentals kronor*



För perioden har investeringar aktiverats för 309 miljoner kronor.

Inom fastighetsverksamheten har aktiveringar gjorts på Sjöängens förskola med 66 miljoner kronor och på olika idrottsanläggningar exempelvis isolering för Björknäs ishall på 19 miljoner kronor och Björknäs idrottsplats omklädningsrum på 11 miljoner kronor. Dessutom har det gjorts komponentutbyten så som byte av fönster, tak, golv och ventilation i skolor och förskolor för cirka 15 miljoner kronor.

Inom exploatering har delaktiveringar gjorts på Ältabergs verksamhetsområde och Älta centrumkvarter sammanlagd med 19 miljoner kronor.

Natur- och trafiknämnden har exempelvis aktiverat re-investeringar i vägnät för 44 miljoner kronor, i konstruktionsbyggnader för 21 miljoner kronor och i belysning för 14 miljoner kronor.



Projekt som haft största nettoutfall för perioden finns inom fastighetsverksamheten och exploatering.

- Nya gatan, 95 miljoner kronor
- Orminge centrum, 61 miljoner kronor
- Mötesplats Nacka, 57 miljoner kronor
- Boo Gård skola, 57 miljoner kronor
- Vikinghillsvägen, 50 miljoner kronor
- Älta centrumkvarter, 45 miljoner kronor
- Tvärbanan, 46 miljoner kronor
- Norra Skuru, 42 miljoner kronor
- Sigfridborgsskola, 42 miljoner kronor
- Ältadalen, 33 miljoner kronor

Tabell: Stora investeringar, tusentals kronor

Investeringsprojekt	IB	Inkomster	Utgifter	Netto	UB
Nya gatan genomförande	-23 696	0	-95 484	-95 484	-119 180
Orminge centrum etapp 2	0	0	-61 124	-61 124	-61 124
Mötesplats Nacka	-1 18 889	122	-57 331	-57 209	-176 098
Boo Gård skola	-22 400	0	-56 967	-56 967	-79 367
Vikinghillsvägen	-85 632	11	-50 197	-50 186	-135 818
Älta centrumkvarter	-22 640	2 286	-47 757	-45 471	-68 111
Tvärbanan	-18 111	0	-46 331	-46 331	-64 442
Norra Skuru	-55 070	113	-42 030	-41 917	-96 987
Sigfridborgs skola	-29 400	0	-41 612	-41 612	-71 012
Ältadalen	-83 289	-162	-32 425	-32 587	-115 876

Inom fastighetsverksamheten redovisas ett nettoutfall på 200 miljoner kronor. Det totala nettoutfallet är 67 procent, av årsbudget om 300 miljoner kronor.

Exploateringen redovisar nettoutgifter på 618 miljoner kronor, 94 procent, mot årsbudget på 660 miljoner kronor.

Natur- och trafiknämnden har ett nettoutfall för perioden på 135 miljoner kronor vilket är 79 procent av årsbudget på 171 miljoner kronor.

Tabell: Nettoinvesteringar, miljoner kronor

Nettoinvesteringar per nämnd/enhet	Inkomster okt 2019	Utgifter okt 2019	Utfall okt 2019	Budget		Budget		Budget		Prognos 2023	Totalt 2019- 2023 och senare
				2019 Netto	2020 Netto	2021 Netto	2022 Netto	⇒Netto			
Kommunstyrelsen (KS)	64	-900	-837	-992	-775	-611	-242	182			-2 438
Stadsledningskontoret och stödenheter (KS)	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0
Fastighetsverksamhet (KS)	0	-200	-200	-300	-375	-290	-130	0	0	0	-1 094
Exploateringsenheten Nacka (KS)	10	-327	-317	-246	-279	-216	-144	272			-613
Exploateringsenheten Nacka stad (KS)	54	-355	-301	-414	-79	-65	32	-90			-616
Vällfärd skola (KS)	0	-19	-19	-30	-40	-40	0	0	0	0	-110
Vällfärd samhällsservice (KS)	0	-1	-1	-3	-2	0	0	0	0	0	-5
Arbets- och företagsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fritidsnämnden	0	-2	-2	-2	0	0	0	0	0	0	-2
Kulturnämnden	0	0	0	-1	0	0	0	0	0	0	-1
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	0	0	0	-3	0	0	0	0	0	0	-3
Natur- och trafiknämnden	9	-144	-135	-171	-130	-105	-7	0	0	0	-412
Socialnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utbildningsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Äldrenämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Överförmyndarnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totalt nettoinvesteringar</b>	<b>73</b>	<b>-1 045</b>	<b>-972</b>	<b>-1 168</b>	<b>-904</b>	<b>-716</b>	<b>-249</b>	<b>182</b>			<b>-2 855</b>