



# RAPPORT

---

**Månadsbokslut mars 2023**

**Nacka kommun**

## I Inledning

Denna rapport ger en samlad bedömning av det ekonomiska utfallet för perioden januari till och med mars 2023 med en prognos för helåret. Perioden har bättre resultat än budgeterat, det beror främst på högre exploateringsintäkter, högre generella statsbidrag samt att nämnderna som går sammantaget bättre än budget.

Nacka gymnasium och YBC är bland landets bästa gymnasieskolor bl.a. är de näst bäst i landet (bäst i Stockholms län) på att studenterna tar examen inom tre år. I januari släpptes trygghetsundersökningen som gjorts av Nacka kommun tillsammans med stiftelsen Tryggare Sverige som visar att Nackaborna känner sig tryggare. Nacka rankas som den tredje kommunen med högst andel laddbara bilar i landet enligt Kvdbil. Laddbara bilar bidrar till minskade utsläpp av växthusgaser och är därmed en viktig del av kampen mot klimatförändringarna.

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

## 2 Periodens utfall och årsprognos

Periodens utfall för kommunen som helhet är +14,6 miljoner kronor, vilket är +109,3 miljoner kronor bättre än budget. Periodens positiva avvikelse beror främst på högre exploateringsintäkter samt att budgeterade kostnader för förgäves, rivning och sanering som kommer senare. Överskottet förstärks av ökade generella statsbidrag

Tabell: Resultaträkning 2023

Mnkr	202303			2023		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Års prognos	Årsbudget	Avvikelse
	202303	202303		2023	2023	
Verksamhetens intäkter	358,7	351,0	7,7	1 705,6	2 048,0	-342,4
Verksamhetens kostnader	-1 904,6	-1 951,1	46,6	-7 415,2	-7 497,0	81,8
Avskrivningar	-71,0	-76,1	5,1	-303,3	-303,9	0,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 616,9</b>	<b>-1 676,3</b>	<b>59,4</b>	<b>-6 012,9</b>	<b>-5 752,8</b>	<b>-260,0</b>
Skatteintäkter	1 710,4	1 707,0	3,4	6 813,2	6 828,0	-14,8
Generella statsbidrag och utjämning	-69,7	-90,4	20,8	-280,9	-361,7	80,8
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>23,8</b>	<b>-59,7</b>	<b>83,5</b>	<b>519,4</b>	<b>713,4</b>	<b>-194,0</b>
Finansiella intäkter	16,2	19,9	-3,7	86,0	88,6	-2,6
Finansiella kostnader	-25,4	-54,9	29,5	-190,6	-219,7	29,1
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>14,6</b>	<b>-94,7</b>	<b>109,3</b>	<b>414,8</b>	<b>582,3</b>	<b>-167,5</b>
Extraordinära poster (netto)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>14,6</b>	<b>-94,7</b>	<b>109,3</b>	<b>414,8</b>	<b>582,3</b>	<b>-167,5</b>

och nämnder som sammantaget går bättre än budget.

Nettoinvesteringar för perioden var -203,5 miljoner kronor. Låneskulden är oförändrad på 1 550,0 miljoner kronor. Vid årets slut bedöms låneskulden uppgå till 2 300 miljoner kronor.

### Prognos av årets resultat

Helårsprognosen för kommunens resultat beräknas till +414,8 miljoner kronor, vilket är -167,5 miljoner kronor sämre än budget. Prognosavvikelsen beror främst på försäljningsintäkter av exploateringsmark som delvis skjuts till 2024. Det balanseras delvis av ökade generella statsbidragen och lägre finansiella kostnader.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på +11,0 miljoner kronor för helåret. Kommunstyrelsen total redovisar underskott på -1,0 miljon kronor där välfärd samhällsservice har ett underskott på -1,0 miljon kronor med anledning av ombyggnation av seniorcenter Talliden.

Skatteintäkter och generella statsbidrag prognostiseras till +66,0 miljoner kronor högre än budgeterat. Det beror främst på ökade generella statsbidragen som ökar på grund av regelförändringar avseende reseavdrag.

### Resultaträkningen

Verksamhetens intäkter uppgår för perioden till 358,7 miljoner kronor vilket är 7,7 miljoner kronor bättre än budget. De största intäktsposterna avser taxor och avgifter, hyror och arrenden, bidrag samt försäljning av verksamhet. Den största avvikelsen avser högre bidrag från staten från bland annat Skolverket och Socialstyrelsen som visar en positiv avvikelse för perioden på 21,3 miljoner kronor mot budget. Försäljning av

verksamhet visar också en positiv avvikelse på 19,7 miljoner kronor högre än budget. Intäkter från gåvor från övertagandet av anläggningar från privata exploitörer och exploateringsintäkter uppgår till 51,0 miljoner kronor vilket är 34,4 miljoner kronor lägre än budget.

Den samlade årsprognosen för verksamhetens intäkter beräknas bli 342,4 miljoner kronor sämre än budget. Den största negativa avvikelsen mot budget för helåret på 342,9 miljoner kronor avser lägre reavinster från försäljning av exploateringsmark. Några större planerade försäljningar har blivit försenade till 2024 på grund av överklaganden samt försenade detaljplaner och bygglov.

Verksamhetens kostnader uppgick till 1 904,6 miljoner kronor för den aktuella perioden vilket är 46,6 miljoner kronor bättre budget. De största kostnadsposterna i kommunens resultaträkning avser löner, hyror och köp av verksamhet från privata anordnare. Den största avvikelsen mot budget för perioden är lönekostnaderna som ger en positiv avvikelse mot budget på 47,7 miljoner kronor.

För 2023 beräknas den samlade årsprognosen för verksamhetens kostnader uppgå till 7 415,2 miljoner kronor vilket ger en positiv avvikelse på 81,8 miljoner kronor. Den enskilt största positiva avvikelsen (94,6 miljoner kronor) avser lägre kostnader för att iordningställa mark för försäljning.

### **Skatteintäkter och generella statsbidrag**

*Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag* visar ett starkare resultat än budget för perioden. Skatteintäkterna (inklusive avräkning) har en positiv avvikelse mot budget på 3,4 miljoner kronor. Utjämning och generella statsbidrag avviker positivt med 20,8 miljoner jämfört med budget. Totalt blir det 24,2 miljoner kronor högre än budget.

Årsprognosen för skatter, utjämning och generella statsbidrag uppgår till 6 532,3 miljoner kronor och redovisar en positiv avvikelse med 66,0 miljoner kronor jämfört med årsbudget. Skatteintäkter (inklusive avräkning) prognostiseras till 14,8 miljoner kronor lägre än budget. Det beror bland annat på att befolkningstillväxten var lägre 2022 än prognostiserat vid budgetens fastställande och regelförändringar avseende reseavdrag, vilket det kompenseras för i de generella statsbidragen. Prognosen för utjämning och generella statsbidrag överskrider budget med 80,8 miljoner kronor vilket främst beror på högre generella statsbidrag än vad som var känt när budgeten fastställdes.

### **Finansiella intäkter och kostnader**

Finansiella intäkter uppgår för perioden till 16,2 miljoner kronor, vilket är 3,7 miljoner kronor lägre än periodens budget. Utfallet består av reavinster på bostadsrätter på 7,4 miljoner kronor, räntor från utlåning till

bolagen på 6,5 miljoner kronor, ränteintäkter på bankkontot på 1,2 miljoner kronor och övriga intäkter på 1,1 miljoner avseende låneramsavgifter, ränteintäkter såsom placeringar och kundfordringar med mera.

Periodens negativa budgetavvikelse på 3,7 miljoner kronor avser framför allt lägre ränteintäkter för utlåning till bolagen på 4,0 miljoner kronor och lägre reavinster på bostadsrätter på 1,3 miljoner kronor, vilket till viss del kompenseras av högre ränteintäkter på bankkontot på 1,2 miljoner kronor.

För helåret prognosticeras de finansiella intäkterna uppgå till 86,0 miljoner kronor, vilket är 2,6 miljoner kronor lägre än budget. Budgetavvikelsen består främst av lägre intäkter för utlåning till bolagen, vilket kompenseras till viss del av högre ränteintäkter på bankkontot.

Finansiella kostnader uppgår för perioden till 25,4 miljoner kronor, vilket är 29,5 miljoner kronor lägre än periodens budget. Utfallet består främst av 19,7 miljoner kronor för ränta på pensionsavsättningen, 5,4 miljoner kronor för räntor på lån, 0,8 miljoner kronor för övriga kostnader såsom bankkostnader, backupfaciliteter, checkkredit med mera.

Periodens negativa budgetavvikelse på 29,5 miljoner kronor härrör i huvudsak från lägre kostnader på 16,1 miljoner kronor avseende KPI-uppräkning av tunnelbanan med anledning av en lägre inflation de första månaderna jämfört med budget och lägre räntekostnader på 12 miljoner kronor delvis beroende av att budgeten är jämt periodiserad över året.

För helåret prognosticeras de finansiella kostnaderna uppgå till 190,6 miljoner kronor, vilket är 29,1 miljoner kronor lägre än budget. Budgetavvikelsen kan i huvudsak hänföras till lägre räntekostnader än budgeterat främst beroende av lägre räntenivå och senare upplåning under året.

### 3 Nämndernas och verksamheter- nas driftredovisning

Nämnderna redovisar sammantaget ett överskott på +9,3 miljoner kronor för perioden. Nio av tio nämnder har ett positivt resultat eller ligger i linje med budget. Endast kommunstyrelsen övergripande redovisar negativ avvikelse.

#### Nämnderna prognostiserar ett överskott för 2023

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på +11,0 miljoner kronor för helåret. Endast kommunstyrelsen redovisar underskott där välfärd samhällsservice står för avvikelsen. Övriga nämnder prognostiserar överskott eller nollresultat för 2023.

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

#### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen totalt redovisar en negativ avvikelse på -2,4 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Överskott finns inom på fastighetenheten, stöd och service och välfärd skola.

Tabell: Driftbudget med prognos 2023

Underskott finns på stadsutveckling och kommunstyrelsen.

Årsprognosen för kommunstyrelsen totalt visar ett underskott på -1,0 miljoner kronor. De negativa prognosavvikelserna kommer från välfärd samhällsservice som har ett underskott på -1,0 miljon kronor och står för den enda avvikelsen med anledning av ombyggnation av seniorcenter Talliden.

Välfärd skola räknar med att klara avkastningskravet och visar ingen avvikelse mot årsbudget.

#### Nämnden för arbete och försörjning

Arbets- och företagsnämnden redovisar ett överskott på +8,6 miljoner kronor jämfört med periodens budget. De största positiva avvikelserna finns på ekonomiskt bistånd, vuxenutbildning och arbetsmarknadsinsatser. Avvikelserna beror på fortsatt lägre volymer än budgeterat. Nämndens årsprognos är enligt budget.

#### Fritidsnämnden

Fritidsnämnden redovisar ett överskott på +1,8 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Överskottet beror på försenade idrottsplaner i Källtorp och Ramsmora samt högre intäkter för uthyrning av anläggningar än budgeterat. För helåret räknar nämnden med

Mnkr	Period 202303				År 2023			
	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Års			
	intäkter	kostnader	netto	netto	Avvikelse	prognos	Årsbudget	Avvikelse
Kommunstyrelsen totalt	1 157,6	-1 200,3	-42,7	-40,2	-2,4	-224,0	-223,0	-1,0
Revision	0,0	-0,7	-0,7	-0,8	0,1	-3,2	-3,2	0,0
Nämnden för arbete och försörjning	19,3	-54,3	-35,1	-43,7	8,6	-180,1	-180,1	0,0
Fritidsnämnden	7,4	-48,1	-40,8	-42,5	1,8	-178,8	-181,8	3,0
Kulturnämnden	6,2	-39,5	-33,3	-35,9	2,6	-148,2	-150,2	2,0
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	0,0	-8,8	-8,8	-9,7	0,9	-40,8	-40,8	0,0
Natur- och trafiknämnden	7,2	-92,6	-85,4	-96,8	11,4	-369,6	-369,6	0,0
Socialnämnden	14,8	-265,9	-251,1	-254,1	3,0	-1 010,4	-1 010,4	0,0
Utbildningsnämnden	71,0	-873,2	-802,2	-807,7	5,5	-3 179,4	-3 186,3	7,0
Äldrenämnden	23,7	-270,2	-246,6	-243,0	-3,5	-972,2	-972,2	0,0
Överförmyndarnämnden	0,2	-1,8	-1,6	-2,1	0,5	-8,5	-8,5	0,0
<b>Summa nämnder</b>	<b>1 307,4</b>	<b>-2 854,8</b>	<b>-1 547,4</b>	<b>-1 575,8</b>	<b>28,4</b>	<b>-6 312,0</b>	<b>-6 322,9</b>	<b>11,0</b>
Tunnelbana	0,0	-0,4	-0,4	-16,4	16,1	-65,8	-65,8	0,0
Återföring nämndernas bokningar finansnetto	0,0	-1,4	-1,4	15,7	-17,1	62,1	62,8	-0,7
Oförutsett (KS)	0,0	0,6	0,6	-5,0	5,6	-20,0	-20,0	0,0
Övergripande verksamhet	72,8	-141,1	-68,3	-94,7	26,4	322,8	593,1	-270,3
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>1 380,2</b>	<b>-2 997,1</b>	<b>-1 616,9</b>	<b>-1 676,3</b>	<b>59,4</b>	<b>-6 012,9</b>	<b>-5 752,8</b>	<b>-260,0</b>
Skatter	0,0	1 710,4	1 710,4	1 707,0	3,4	6 813,2	6 828,0	-14,8
Generella statsbidrag och utjämning	0,0	-69,7	-69,7	-90,4	20,8	-280,9	-361,7	80,8
Finansnetto	0,0	-9,2	-9,2	-35,0	25,8	-104,7	-131,2	26,5
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Totalt</b>	<b>1 380,2</b>	<b>-1 365,6</b>	<b>14,6</b>	<b>-94,7</b>	<b>109,3</b>	<b>414,8</b>	<b>582,3</b>	<b>-167,5</b>
Kontroll	1 380,2	-1 365,6	14,6	-94,7	109,3	414,8	582,3	-167,5

ett överskott på +3,0 miljoner kronor. Överskottet beror till största del på ökade intäkter för fritidsanläggningar och minskad hyra.

### **Kulturnämnden**

*Kulturnämnden* visar ett överskott på +2,6 miljoner kronor för perioden. Det förklaras av ett överskott inom kulturverksamhet som består i huvudsak av kostnader för kulturarv, kulturstöd, kulturpeng, offentlig konst, verksamhetsdrift av biblioteken och Museet där kostnaderna för restaureringen av Nyckelviken ännu inte fallit ut. Även kundval kulturskola och öppen kulturskola bidrar till överskottet med lägre checkkostnader än budgeterat för perioden. Jämfört med förra året deltar färre barn i kundval kulturskola, dessutom nyttjar eleverna något färre checkar per person. Anläggning bidrar till överskottet med kapitalkostnader som ännu inte fallit ut samt högre intäkter för uthyrning av lokaler och lägre hyreskostnader. Nämnden prognostiserar ett överskott på +2,0 miljoner kronor.

### **Miljö- och stadsbyggnadsnämnden**

*Miljö- och stadsbyggnadsnämnden* redovisar ett överskott på +0,9 miljoner kronor för perioden. Överskottet förklaras av tre planprojekt som fakturerats tidigare än förväntat. Intäkterna för kart- och mätärenden är hittills lägre än budgeterat och balanseras av lägre personalkostnader. Nämndens årsprognos är enligt budget.

### **Natur- och trafiknämnden**

*Natur- och trafiknämnden* redovisar ett överskott på +11,4 miljoner kronor för perioden. Överskottet beror på lägre el- och belysningskostnader på grund av lägre elpriser. Vinterunderhållet bidrar till överskottet tack vare bättre väder. Helårsprognosen för nämnden är enligt budget.

### **Socialnämnden**

*Socialnämnden* redovisar ett överskott på 3,0 miljoner kronor för perioden. Överskottet förklaras med minskade kostnader för personer med funktionsnedsättning med insatser enligt LSS som har lägre kostnader för boenden och personlig assistans. Samtidigt redovisar myndighet och huvudmannaskap underskott på grund av ökade kostnader för tillfälligt inhyrd personal. Nämndens helårsprognos är enligt budget.

### **Utbildningsnämnden**

*Utbildningsnämnden* redovisar ett överskott på +5,5 miljoner kronor för perioden. Överskottet beror till stor del på att det varit färre inskrivna elever i grundskola och förskola. Likvärdighetsresursen visar under perioden underskott där tilläggsbelopp och strukturtillägg visar störst avvikelse.

Nämndens årsprognos är ett överskott på +7,0 miljoner kronor. Överskottet beror huvudsakligen färre inskrivna barn och elever i grundskola och förskola och balanseras delvis av underskottet på likvärdighetsresurs.

### **Äldrenämnden**

*Äldrenämnden* redovisar ett underskott på -3,5 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Verksamheterna korttidsvård, särskilt boende check, myndighets- och huvudmannaeenheter samt trygghetslarm redovisar underskott för perioden och balanseras delvis av överskott på dagverksamhet övrig verksamhet. Hemtjänsten ser fortsatt återgång av kunder efter pandemin som söker enklare insatser.

Inom särskilt boende har inflyttningen varit stabil under årets första månader, från toppnoteringen 738 kunder i september 2022 till 735 kunder nu i mars. Det som driver utvecklingen är kunder som bor i särskilt boende i annan kommun genom länsöverenskommelsen. Behovet av platser är fortsatt högt samtidigt som tillgången är mindre på grund av ombyggnation av Talliden. Det nyöppnade Ednahemmet kommer under året succesivt öppna nya platserna och förväntas vara helt öppet till vintern. Det driver behovet av korttidsvård som står för det största underskottet. Äldrenämnden ser över verksamheten korttidsvård och flaggar för ett underskott till tertial 1. Äldrenämndens årsprognos är i paritet med budget.

### **Överförmyndarnämnden**

*Överförmyndarnämnden* redovisar ett underskott på -1,6 miljoner kronor för perioden. Utfallet av arvoden och omkostnader till gode män är högre än budget i början av året men förväntas jämna ut sig över året.

Nämnden prognostiserar ett resultat i linje med budget för 2023.

## **4 Investeringar**

Den beslutade årsbudgeten i Mål och Budget för 2023 uppgår till 1 054,5 miljoner kronor för projekt. Periodens nettoutfall uppgår till 155,9 miljoner kronor, varav investeringar på 203,5 miljoner kronor och drift som detaljplaner, rivning, kvartersmark, exploateringsersättning och ledningsarbeten på 47,6 miljoner kronor. Periodens utfall motsvarar en upparbetningsgrad på 14,8 procent av årets totala budget. Prognosen för 2023 är 1 022,2 miljoner kronor, och visar på en minskning om -32 miljoner kronor som beror på förseningar i projekt och tidplaner som skjuts till 2024–2026. Prognosen för 2023 är fortsatt hög och flera projekt väntas sänka prognosen ytterligare inför T1. Samtidigt börjar effekten av kostnadsökningar synas i flera stora projekt.

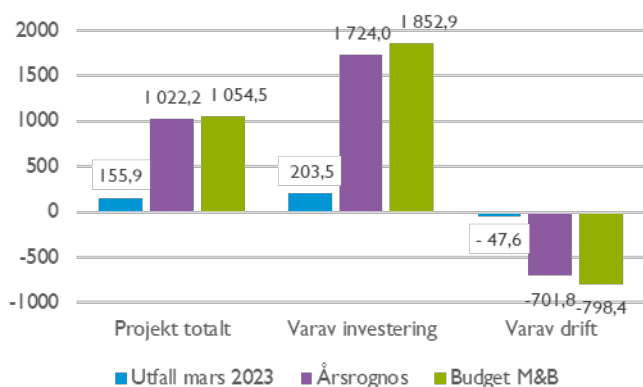


Diagram: Projekt med periodens utfall och årsbudget, miljoner kronor

## Stora projekt för perioden

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

Projektet *Värmdövägen* sträcker sig från Sickla Bro till Nacka Forum samt omfattar även Vikdalsvägen. Utbyggnad pågår av en grön och trafiksäker stadsgata med nya ledningar som anpassas för fler Nackabor. Budget för projektet tilldelas etappvis och är idag på 830,5 miljoner kronor, varav 864,2 miljoner kronor i utgifter samt 33,7 miljoner kronor i inkomster.

*Järlahöjdens förskola* har en total budget på 68,0 miljoner kronor. Bygget av den nya förskolan påbörjades i januari 2022 och planeras att vara färdigställt för verksamhetsstart till oktober 2023.

Tabell: Stora projekt, miljoner kronor

Enhet/Nämnd	Huvudprojekt	Utgift/ Inkomst	Budget totalt	Årsbudget 2023	Prognos 2023	Utfall 2023 tom mars
<b>Total</b>			<b>-1 965,1</b>	<b>-708,8</b>	<b>-735,5</b>	<b>-166,3</b>
Stadsutveckling (KS)	Värmdövägen	Utgift	-864,2	-310,1	-305,0	-46,9
		Inkomst	33,7	9,7	7,7	0,3
Fastighet (KS)	Järlahöjdens förskola / f d Kristallen	Utgift	-68,0	-33,0	-32,5	-19,9
Stadsutveckling (KS)	Samordning Orminge C	Utgift	-580,3	-126,2	-149,0	-18,1
		Inkomst	250,9	56,8	57,1	0,0
Fastighet (KS)	Multihall i Fisksätra, plan/upphandling/projektledning	Utgift	-231,3	-166,0	-166,0	-18,0
Fastighet (KS)	Sickla skola	Utgift	-249,0	-118,0	-118,0	-17,0
Stadsutveckling (KS)	Mötesplats Nacka - Plan & ledning	Utgift	-366,8	-72,7	-87,7	-11,8
		Inkomst	75,0	34,2	16,0	3,5
Stadsutveckling (KS)	Ålta Centrumkvarter	Utgift	-198,9	-52,1	-64,0	-11,0
		Inkomst	291,3	170,7	172,9	0,1
Stadsutveckling (KS)	Sydöstra Boo	Utgift	-306,1	-79,3	-61,3	-10,4
		Inkomst	325,1	22,2	21,5	0,0
Fastighet (KS)	Järlahöjden - ledningsarbeten o infrastruktur utanför fastighetsgräns	Utgift	-31,0	-19,0	-19,0	-8,8
Natur- och trafiknämnden	Kyrkviksparken	Utgift	-45,5	-26,0	-8,2	-8,2
		Inkomst	0,0	0,0	0,0	0,0

Inom *Samordning Orminge C* pågår etapp 3 och 4 som bland annat omfattar ombyggnaden av bussgatan och snedkabelbron. Projektet är försenat på grund av att en ny upphandling av entreprenör skett år 2022 som medfört ett omtag. Även överklagandet av detaljplanen för Sarvträsk bidrar till förseningen. En plan är pausad (Ormingeplan) men bedöms kunna starta upp under 2023. Utöver det planeras även att ta fram ett start-pm för projekt Södra Kanholmsvägen under året. Budget söks etappvis och är idag 329,4 miljoner kronor varav 580,3 miljoner kronor i utgifter och 250,9 miljoner kronor i inkomster.

*Multihall i Fisksätra* är under produktion och väntas vara klar i slutet av 2024. Under tiden används en tillfällig tälthall som togs i bruk i februari. Just nu pågår projektering, sprängning och bortforsling av berg samt förberedelser inför grundläggning. Projektet har en total budget på 231,3 miljoner kronor i utgifter.

*Sickla Skola* har en total budget på 249,0 miljoner kronor. För Sickla skola ska både ombyggnation och nybyggnation ske. Enligt preliminär tidplan ska projektet vara klart inför höstterminen 2025.

Projektet *Mötesplats Nacka* är ett samverkansprojekt tillsammans med Trafikverket och Trafikförvaltningen. Värmdöleden ska flyttas och överdäckas och en buss-terminal sak byggs intill tunnelbanestationen. Projektet ska även tillskapa kvarter för verksamheter och bostäder, samt en park ovan överdäckningen. Nu arbetar man för att kunna gå på samråd under 2024 och har som målsättning att anta detaljplanen



under 2025/2026. Generalkonsulten Afry har återstartat projekteringen och en ny tidplan inväntas från konsulten. Förhandlingar om markanvisningsavtal med exploatör pågår. Total budget för projektet är idag 291,8 miljoner kronor varav 366,8 miljoner i kostnader/utgifter och 75 miljoner kronor i intäkter/inkomster.

I *Älta centrumkvarter* byggs ett nytt bostadsområde med 950 nya bostäder, ett torg, en förskola, ett äldreboende och verksamhetslokaler. Läget är kollektivtrafiknära och skapar ett välkomnande entré till Älta. Entreprenad 1 är startad och viss försening har skett men beräknad tidplan för hela utbyggnaden beräknas vidhållas. Budget för projektet tilldelas etappvis och är idag 92,4 miljoner kronor varav 198,9 miljoner kronor i utgifter 291,3 miljoner kronor i inkomster.

*Sydöstra Boo* omfattar utbyggnad av vägar och VA i Solbrinken, Grundet, Galärvägen, Dalvägen, Gustavsviksvägen och Mjölkudden Gustavsviks gård. Utbyggnaden är försenad på grund av att några av detaljplanerna är överklagade och försenad markåtkomst. Just nu pågår arbete med bygghandlingar inför kommande markförstärkningsarbeten. Totalbudget är på 19,0 miljoner kronor netto, varav 306,1 miljoner kronor i utgifter och 325,1 miljoner kronor i inkomster. Kommunfullmäktige har beviljat en ram för genomförandet av detaljplanerna i Sydöstra Boo som är delegerad till kommunstyrelsens stadsutvecklingsutskott att tilldela medel utifrån, så att projektets totala budget kan uppgå till 600 miljoner kronor netto, varav 1 911,1 miljoner kronor i utgifter och 1 311,1 miljoner i inkomster.

I *Järlabjorden* genomförs ett projekt för ledningsarbeten och infrastruktur utanför fastighetsgräns som väntas vara klart i oktober 2023. Total budget för projektet är idag -1 miljoner kronor.

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

*Kyrkviksparken* har en total budget på 45,5 miljoner kronor i utgifter. I Kyrkviksparken planeras för en framtida park i kombination med dagvattenrening och skyfallsavledning, som är en förutsättning för kommande detaljplaners genomförande. Projekteringen färdigställs under våren 2023. Genomförandet av entreprenaden behöver ske i samplanering med Saltsjöbanans avstängning och utbyggnaden av Värmdövägen och är därför senarelagt till 2025.

### Projekt med investeringar per nämnd

Den beslutade årsbudgeten för projekt för Nacka kommun beslutades i Mål och budget till 1 054,5 miljoner kronor. Aktuell årsprognos beräknas till 1 022,2 miljoner kronor och utfallet för perioden uppgår till 155,9 miljoner kronor.

*Fastighetsenheten* har en beslutad årsbudget på 692,7 miljoner kronor. Periodens utfall ligger på 58,0 miljoner kronor och prognosen är oförändrad mot budget. I huvudsak avser investeringarna komponentutbyten i kommunens fastigheter, hyresgästpassningar samt ram för tidiga utredningar. Inom bygg, som från och med i år rapporteras tillsammans med fastighetsenheten, sker utbyggnad av de kommunala fastigheterna. Medel har beviljats för en förstudie av Nacka gymnasium hus E avseende större underhållsåtgärder.

Ett tilldelningsbeslut har fattats för ridanläggning i Velamsund. Förberedande arbeten inför produktion av Näckenbadet har inletts. Multihallen i Fisksätra och Järlahöjdens förskola är under produktion, och Sickla skola är under planeringsfas.

Den beslutade årsbudgeten 2023 för *stadsutveckling* uppgår till 53,2 miljoner kronor netto (varav 851,6 miljoner kronor avser investeringar), 1 105,4 miljoner kronor i utgifter och 1 052,2 miljoner kronor i inkomster.

Nämnd/ enhet	Utfall mars			Prognos mars		Budget T2 (MoB)			>=2026 tom 2040	Totalt 2023- 2040
	Inkomster	Utgifter	Netto	2023	2023	2024	2025			
Fastighetsenheten (KS)	0,0	-58,0	-58,0	-692,7	-692,7	-449,0	-300,8	-111,5	-1 554,0	
Stadsutveckling (KS)	70,4	-142,8	-72,4	-76,8	-53,2	-299,1	87,5	1 245,8	981,0	
varav investering	0,0	-120,0	-120,0	-778,6	-851,6	-803,7	-1 376,1	-7 252,1	-10 283,5	
Välfärd skola (KS)	0,0	-0,6	-0,6	-40,0	-40,0	-40,0	-40,0	0,0	-120,0	
Välfärd samhällsservice (KS)	0,0	0,0	0,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	0,0	-12,0	
Summa Kommunstyrelsen	70,4	-201,4	-131,0	-813,5	-789,9	-792,1	-257,3	1 134,3	-705,0	
Fritidsnämnden	0,0	-1,1	-1,1	-4,6	-4,6	-2,6	0,0	0,0	-7,2	
Kulturnämnden	0,0	-0,9	-0,9	-3,5	-3,5	-1,5	-1,5	0,0	-6,5	
Natur- och trafiknämnden	0,0	-22,9	-22,9	-200,6	-256,5	-140,8	-102,1	-42,7	-542,1	
<b>Totalt</b>	<b>70,4</b>	<b>-226,3</b>	<b>-155,9</b>	<b>-1 022,2</b>	<b>-1 054,5</b>	<b>-937,0</b>	<b>-360,9</b>	<b>1 091,6</b>	<b>-1 260,8</b>	
varav investering	0,0	-203,5	-203,5	-1 724,0	-1 852,9	-1 441,6	-1 824,5	-7 406,3	-12 525,3	

I dessa belopp ingår de olika delprojekten för detaljplaner, kvarterersmark samt allmänna anläggningar. Från och med 2023 ingår även markförsäljningar i budget, däremot fortsatt ej tomträtter eller värdet av allmänna anläggningar byggda av annan.

Utfallet för stadsutveckling uppgår totalt till 72,4 miljoner kronor netto, 142,8 miljoner kronor i utgifter och 70,4 miljoner kronor i inkomster. Årsprognosen är 76,8 miljoner kronor (varav 778,6 miljoner kronor avser investering), främst på grund av förskjutningar i tidplaner. Prognosen för året väntas sänkas ytterligare inför tertiäl 1.

De viktigaste händelserna i början av året är att arbetet med en ny översiktsplan har inletts. Planen ska bidra till god framförhållning och förutsägbarhet för utvecklingen på längre sikt och utgöra strategiskt underlag för långsiktiga investeringar.

Detaljplanen för Ryssbergen och naturreservatet har vunnit laga kraft. Det innebär att 400-600 bostäder, en förskola och verksamhetslokaler kan byggas i södra delen av Ryssbergen medan den norra blir ett centralt beläget naturreservat.

Ett första spadtag för OBOS nya fastighet Elverkshuset togs under januari månad och bidrar till fortsatt högt byggande inom konceptet naturbana Nacka.

Genomförandebeslut har fattats för Sydöstra Boo och Kommunfullmäktige har beviljat en ram för genomförandet av detaljplanerna i Sydöstra Boo, som kommer tilldelas projektet etappvis.

De största pågående projekten i utbyggnadsfas är Värmdövägen, Samordning Orminge centrum, Älta centrumkvarter, Bågvägen-Åbroddsvägen, Norra Nacka Strand dp3 samt Fågelstigen. Planering och projektering pågår även för bland annat Mötesplats Nacka.

*Välstånd skola* har under perioden investerat 0,6 miljoner kronor i möbler och datorer åt skolor, utav sin totala årsbudget på 40 miljoner kronor som är en investeringsram.

*Välstånd samhällsservice* har en årsbudget på 4,0 miljoner kronor som är en investeringsram, men ännu är ingen del av denna nyttjad.

Årsbudget för *fritidsnämnden* ligger på 4,6 miljoner kronor. Utfallet för perioden är 1,1 miljoner kronor och har använts för renovering av parkettgolv i Nacka Sporthall, upprustning av innetak och nya läktarstolar till Nacka bollhall samt till att inreda och utrusta de nya sporthallarna Sigfridsborg och Boo Gård.

*Kulturmämnden* har en beslutad årsbudget på 3,5 miljoner kronor och utfall för perioden ligger på 0,9 miljoner kronor. Utfallet avser främst projekten Dieselverkstads kulturhus inredning och utrustning, inredning Fisksätra bibliotek samt reinvesteringsspott KUN som nyttjats för Nätverk Fisksätra bibliotek.

Den beslutade årsbudgeten för *natur- och trafiknämnden* är på 256,5 miljoner kronor och periodens utfall är 22,9 miljoner kronor. För perioden är de största projekten Kyrkviksparken, Sickla bro, cykelpaket och reinvestering vägnät. Prognosen för 2023 är beräknas minska med 55,9 miljoner kronor till 200,6 miljoner kronor, vilket bland annat beror på att projekt Kyrkviksparken inte kan färdigställas förrän år 2025 och får en sänkt prognos från 26,0 miljoner kronor till 8,2 miljoner kronor. Genomförandet av entreprenaden behöver ske i samplanering med Saltsjöbanans avstängning och utbyggnaden av Värmdövägen och är därför senarelagt. Projekt Ersättning Bro S-105 Finntorp hade en prognos för 2023 på 39,0 miljoner kronor men prognosen är nu endast 28,3 miljoner kronor, vilket är en minskning med 10,7 miljoner kronor och de 10,7 miljoner kronorna hamnar istället med ett par månaders förskjutning in på tertiäl 1 2024. Projektet Investeringss- ärende Neglingebron S-802 hade för år 2023 en prognos på 27,8 miljoner kronor, vilket nu kommer att minska till 0,0 kronor då projektet kommer att starta tidigast år 2026.

Färdigställda projekt under året är reinvestering vägnät 2022 på 25,0 miljoner kronor, Trafiksäkerhet 2022 på 4,5 miljoner kronor, Utegym 2019-2020 på 3,6 miljoner kronor.

## 5 Finansrapport

Nacka kommun har den 31 mars ett positivt saldo på koncernkontot på 206,1 miljoner kronor, varav 95,0 miljoner kronor avser kommunen och 111,1 miljoner kronor kommunens bolag. Likviditetsreserven är för närvarande god och överstiger kommunstyrelsens nivå på LCR>100%.

Kommunen har inga placeringar.

Lånenivån är fortsatt låg, men förväntas öka under året. Skuldportföljen uppgår per 31 mars till 1 550 miljoner kronor, varav 1 398,3 miljoner kronor är vida-reutlånat till kommunens bolag och 151,7 miljoner kronor avser kommunen. Enligt senaste likviditetsprognos beräknas låneskulden vid årets slut att uppgå till 2 300 miljoner kronor, varav 1 668 miljoner kronor avser bolagen och 632 miljoner kronor kommunen.



I samband med Mål och budget 2023-2026 erhöll respektive bolag ett lånetak, vilket sammantaget uppgår till 1 773 miljoner kronor. Utifrån senaste likviditetsprognos kvarstår 105 miljoner kronor innan taket nås. Kommunens erhöll, för egen räkning, ett lånetak på 727 miljoner kronor och enligt årsprognosen kvarstår endast 95 miljoner kronor innan taket nås. Förse-ningar av markförsäljningar, förändringar av investeringstakten, exploateringsavgifter med mera påverkar likviditeten och därmed upplåningsbehovet.

Räntenivån har ökat under året. Riksbanken höjde sin styrrenta med 0,5 procentenheter till 3,0 procent på sitt möte i februari och fler räntehöjningar förväntas under året. Vid årsskiftet uppgick kommunens genomsnittsränta till 1,31 procent. Per den 31 mars var räntan 1,70 procent och den har på ett år ökat med 1,18 procentenheter.

Tabell: Skuldportfölj per 31 mars 2023

Vid årsskiftet fanns 200 miljoner i certifikat med en snittränta på 1,90 procent. När dessa förföll i februari refinansierades 150 miljoner kronor till en snittränta på 3,01 procent. Under mars förföll en obligation på 150 miljoner kronor med en ränta på 0,92 procent. En ny obligation på 200 miljoner har emitterats till rörlig ränta men med en swap, vilket innebär att lånet väx-lats till en fastränta på 3,39 procent.

Samtliga riskbegränsningar är uppnådda.

Likviditet		Risklimit	2023-03-31	2022-12-31	2022-08-31	2022-04-30	2021-12-31
<b>Likviditet (mnkr)</b>		LCR*)>100%	206,1 ✓	200,6	113,6	101,3	416,1
varav kommunen			95,0	83,8	71,2	-22,8	360,6
varav bolag			111,1	116,7	42,4	124,1	55,6
Placeringsportfölj		Risklimiter	2023-03-31	2022-12-31	2022-08-31	2022-04-30	2021-12-31
		Volym: 0-750 mnkr					
<b>Placeringar (mnkr)</b>			0,0	0,0	0,0	75,0	0,0
Tillgångsslag:							
<b>Räntebärande placeringar</b>							
Certifikat		Lägst rating BB (enl S&P el motsvarande rating)**)	0,0	0,0	0,0	75,0	0,0
<b>S:a räntebärande placeringar</b>		Max 100%, Löptid max 3 år	0,0	0,0	0,0	75,0	0,0

\*) LCR=Tillgänglig likviditet/ (kapitalförfall + räntekostnader). Mättet baseras på ett år, mäts gn rullande vikt av andelen kvarvarande mån på innevarande år och rest. andel för nästkommande år. Tillgänglig likviditet = obundna bankmedel + bekräftade ej utnyttjade kreditlöften+ 50% av placeringstillg - prognos upplåningsbehov.

\*\*) Begränsning: Maximalt 50 procent (dock maximalt 100 miljoner kronor) av det sammantagna placeringsbeloppet för företagscertifikat och företagsobligationer får, vid placeringstillfällen, ligga inom intervallt BB+ till BB enligt S & P eller motsvarande rating från godkända ratinginstitut.

Skuldportfölj		Risklimiter	2023-03-31	2022-12-31	2022-08-31	2022-04-30*)	2021-12-31*)
		Volym: 1000-2000 mnkr					
<b>Skuld (mnkr)</b>	Lånetak: 2 500 mnkr		1 550,0	1 550,0	1 350,0	1 350,0	1 350,0
varav utlån. till bolag (mnkr)	Lånetak sammantaget: 1 773 mnkr		1 398,3	1 348,3	1 333,3	1 293,3	1 193,3
varav kommunens del (mnkr)	Lånetak: 727 mnkr		151,7	201,7	16,7	56,7	156,7
Derivatvolym (% av skuld)				32%	37%	37%	37%
Ränta inklusive derivat			1,70%	1,31%	1,22%	0,52%	0,52%
Räntebindningstid (år)	2-5 år **)		2,54 ✓	2,30	2,96	1,30	1,63
Max ränteförfall inom 1år	Max 60%		10% ✓	23%	11%	48%	37%
Kapitalbindningstid (år)	-		2,54	2,30	2,96	1,30	1,63
Max kapitalförfall inom 1år	Max 40%**)		10% ✓	23%	11%	48%	37%
Antal lån			8	8	5	4	4
Största emissionsinstitut			Swedbank	Swedbank	Swedbank	SEB	SEB
Största emissionsinstitut (andel)			35%	39%	37%	37%	37%
Största derivatmotpart			Nordea	Nordea	Nordea	Nordea	Nordea
Största derivatmotpart (andel)			100%	100%	100%	100%	100%

\*) KKS beslutade 29 mars 2021 om att godkänna avvikelser för dessa riskbegränsningar till och med 30 juni 2022