

Kommunstyrelsen

Månadsrapport september 2014

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar informationen till protokollet.

Sammanfattning

Detta ärende innehåller en redovisning av ekonomiskt utfall för Nacka kommun för perioden januari-september samt årsprognos för nämnder och verksamheter. En samlad årsprognos för kommunen tas fram i samband med månadsbokslut för oktober.

Ekonomiskt utfall för perioden januari till september 2014 uppgår till 87 miljoner kronor, vilket är 20 miljoner kronor bättre än budget. Den positiva avvikelsen förklaras framförallt av högre skatteintäkter än budgeterat. Den största förändringen som skett avseende årsprognos för nämnder och verksamheter sedan delårsrapport för tertial 2 är en förändring av prognosen för social- och äldrenämnden, där prognostiserad avvikelse har ökat från -35 miljoner kronor till -50 miljoner kronor.

Ekonomiskt utfall för perioden

Ekonomiskt utfall för perioden januari till september 2014 uppgår till 87 miljoner kronor, vilket är 20 miljoner kronor bättre än budget. Den positiva avvikelsen förklaras framförallt av högre skatteintäkter än budgeterat.

Någon uppdaterad årsprognos för hela kommunen har inte tagits fram i denna månadsrapportering. Detta beror på att det blir stora förändringar i resultatet jämfört med den prognos som gavs i tertial 2 om förslag till beslut att sälja 38 verksamhetsfastigheter går igenom. En uppdaterad årsprognos för hela Nacka kommun kommer därför att göras i samband med månadsrapportering för oktober som rapporteras i december.

Nämnder och verksamheter har dock uppdaterat sina årsprognoser. Den största förändringen som skett sedan förra årsprognosen är en förändring av prognosen för social- och äldrenämnden, där prognostiserad avvikelse har ökat från -35 miljoner kronor till -50 miljoner kronor. Kostnadstakten har fortsatt att öka framförallt för placeringar inom LSS samt individ- och familjeomsorgen.

Tabell I. Resultaträkning

Mkr	Jan-september 2014		
	Utfall	Budget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	738	580	158
Verksamhetens kostnader	-3 837	-3 667	-170
Verksamhetens nettokostnader	-3 099	-3 087	-12
Realisationsvinster inom tomträttsförsäljning	9	0	9
Realisationsvinster /förlust övrigt	-5	1	-5
Avskrivningar	-179	-188	9
Verksamhetens nettokostnader efter avskrivning och realisationsvinster	-3 274	-3 274	0
Skatteintäkter	3 353	3 326	27
Generella statsbidrag och utjämning	43	54	-11
Finansiella intäkter	3	12	-9
Finansiella kostnader	-38	-50	12
Årets resultat	87	67	20
Balanskravsresultat	83	67	16

I den positiva avvikelsen på verksamhetens intäkter ingår reavinster från försäljning av exploateringsmark. Utfallet hittills i år är 33 miljoner kronor, vilket är 20 miljoner kronor bättre än budget. Årsprognosen för reavinster från exploateringsverksamheten är till 50 miljoner kronor, vilket är 33 miljoner kronor bättre än budget.

Högre skatteintäkter och lägre finansiella kostnader

Skatteintäkterna överstiger budget med 27 miljoner kronor för perioden. En uppdaterad årsprognos visar på ett överskott på 30 miljoner kronor detta är dock en försämring med 7 miljoner kronor jämfört med den prognos som lämnades i delårsrapporten för tertiäl 2. Detta beror på att skatteunderlagsutvecklingen år 2013 är nedjusterad med 0,1 procentenheter med anledning av det preliminära taxeringsutfall som Skatteverket publicerade i oktober. Utfall och prognos för generella statsbidrag och utjämning är fortsatt negativt.

Utfallet för finansiella kostnader är en positiv avvikelse på 12 miljoner kronor mot budget. Årsprognosen är en 15 mnkr bättre än budget vilket är en förbättring med 2 miljoner kronor jämfört med förra prognosen. Låga räntekostnader och en aktiv finansförvaltning bidrar det till positiva resultatet.

Investeringar

Utfallet för nettoinvesteringarna uppgår till 365 miljoner kronor efter nio månader vilket är 64 procent av årsprognosen på 573 miljoner kronor. Exploateringsverksamheten har ett

utfall på 124 mnkr och årsprognos på 150 mnkr. Fastighetsområdet redovisar utfall på 94 mnkr, vilket är 60 procent av årsprognosen, 156 mnkr. Tekniska nämnden redovisar utfall på 67 mnkr vilket är knappt hälften av årsprognosen på 153 mnkr. Motsvarande period föregående år uppgick nettoinvesteringarna totalt till 382 miljoner kronor.

Tabell 2. Driftredovisning

Driftredovisning, tkr	Januari-september 2014		
	Ack Utfall 2014-09	Ack budget 2014-09	Avvikelse mot Budget
Summa kommunstyrelsen	-106,5	-93,7	-12,9
Kommunfullmäktige	-2,6	-4,0	1,4
Kommunstyrelsen	-26,8	-33,7	7,0
Kommunstyrelsen, medfinansiering tunnelbana	-34,0	0,0	-34,0
Stadsledning	-18,3	-20,0	1,8
Stödenheter	-36,4	-34,6	-1,8
Bygg- & lokalenheten	-9,4	-0,8	-8,6
Mark- och exopolateringsenheten, markverksamhet	9,7	6,0	3,7
Nacka Brandstation	-4,4	-4,0	-0,4
Summa myndighet och huvudmannaheter	-10,0	0,8	-10,8
Summa produktionsverksamheter	25,6	-3,3	28,9
Välfärd skola	31,6	-0,9	32,6
Välfärd samhällsservice	-6,0	-2,4	-3,6
Arbets- & företagsnämnden	-69,8	-72,4	2,6
Fritidsnämnden	-102,6	-103,8	1,2
Kulturnämnden	-93,6	-99,9	6,3
Miljöstadsbyggnadsnämnden	-19,6	-20,3	0,7
Naturresevnatsnämnden	-9,0	-9,9	0,9
Social- & äldrenämnden	-1 000,0	-974,1	-25,9
Södertörnsbrandförsvares förbund	-21,8	-22,9	1,2
Tekniska nämnden summa	-106,2	-130,0	23,8
Avfallsverket	-4,5	0,0	-4,5
Tekniska nämnden gata, väg park	-104,4	-126,1	21,7
VA verket	15,5	6,6	8,9
Utbildningsnämnden	-1 788,5	-1 790,5	2,0
Överförmyndarnämnden	-5,5	-5,7	0,3
Summa verksamheter och nämnder	-3 323,1	-3 323,2	0,0
Finansförvaltningen	3 409,8	3 390,5	19,3
Summa Nacka kommun	86,7	67,4	19,3

Nämndernas analys

Nedan följer en tabell med de nämnder och verksamheter vilkas årsprognoser avviker antingen positivt eller negativt mot budget. Sedan följer kommentarer om avvikelser på insatta resurser. Några förändringar har inte skett på verksamhets resultat.

Verksamheter/nämnder med över- eller underskott (mnr)		
	Prognos sept	Prognos T2
Myndighet- och huvudmannaheter	1,2	0,7
Bygg- och lokalenheten	-3,5	-3,5
Mark- och exploateringsenheten, markverksamheten	13,3	13,9
Kommunala produktionen:		
Verksamheten sociala stödresurser	-3,4	-2,8
Arbets- och företagsnämnden	1,4	-1
Fritidsnämnden	0,4	0,4
Kulturnämnden	5,1	5,1
Tekniska nämnden	15	15
Avfallsverket	-5,5	-5,5
VA Verket	18	18
Utbildningsnämnden	14,8	18,5
Social- och äldre- och barnnämnden	-50,1	-35,0

Lokal- och byggenheten inom kommunstyrelsen ▲

Årsprognos är i linje med budget 2014, vilket är oförändrat mot prognosen i tertialbokslut 2. Resultatet för perioden avviker med -8,6 mnr mot budget vilket förklaras av:

- *Hyror för lokaler* en försämring med -3,4 mnr. Det beror bl.a. på utökad inhyrning av Kunskaps Gallerian och miss vid budget för 2 bibliotek.
- *Felavhjälpande underhåll*, försämring mot budget på -2,6 mnr på grund av eftersläpningar av fakturering från leverantör för 2013.
- *Förgäveskostnader* -4,5 mnr avseende nedlagda investeringskostnader för Röda villorna på Kvarnholmen.
- *Rivning/förlikning* +2,5 mnr beror bland annat på förlikning av Regnbågen, samt erhållit ersättning för rivningskostnader på Lämnboskolan. Kvarstår från T2.
- *Kapitalkostnad* har ökat jämfört med budgeten på grund av bland annat tillkommande komponentavskrivningar vid projektavslut samt köp av gamla landsvägen med -4,2 mnr. Kvarstår från T2.

Prognosen för fördelning av personalkostnader uppgår till -3,5 mnr.



Mark- och exploateringsenheten inom kommunstyrelsen ■

Prognos resultat 2014: 13,9 mnkr oförändrad från T2. Årsprognosen visar på en resultatförbättring gentemot budget om ca 5,9 mnkr. Under året har ett antal tomträttsavtal omförhandlats med högre avgälder som följd. Det har även tillkommit nya tomträtts- och arrendeavtal. Intäkter hänförliga till markavtal har ej budgeterats.

Välfärd samhällsservice inom kommunstyrelsen ▲

Ekonomiskt resultat för perioden är ett underskott på 3,6 mnkr i förhållande till budget. Årsprognosen är ett underskott på 3,4 mnkr.

Inom individ och familj är de förändrade förutsättningarna i avtalet med arbets- och företagsenheten den huvudsakliga orsaken och åtgärder pågår sedan början av året. Verksamheten bedöms totalt gå med ett underskott på 1 mnkr. Driftsinskränkningar med fyra tjänster gjordes direkt och ytterligare två tjänster vakanshålls. Även socialpsykiatri inom Individ och familjeomsorgen bedöms gå med underskott. Ersättningen för boendestöd behöver ses över till 2015.

Nacka musikskola ligger kvar på ett beräknat underskott på 1 mnkr. Ett genomgripande arbete pågår med att anpassa både personal och lokalkostnader för att uppnå bästa möjliga ekonomiska resultat.

Nacka seniorcenter Ektorp, Talliden och Sofiero rapporterade i T2 svårigheter att klara budgeten och prognostiserade då, var och en, ett underskott på 500 tkr. För Seniorcenter Ektorp har årsprognosen nu försämrats till ett underskott på 1 mnkr. Det har varit stora svårigheter att rekrytera sjuksköterskor. Då avtalet med Vårdpilen sade upp i slutet av mars ökade inhyrningskostnaderna markant. Det nya avtalet med Big Care trädde i kraft den 17 juni, men p.g.a. både semestrar och sjukskrivningar var man tvungen att fortsätta hyra in sjuksköterskor för att säkerställa patientvården. Tomplatser på flera av våra äldreboenden medför minskade intäkter både i checkersättning och hyresintäkter.

Ett stort antal åtgärder pågår sedan början av 2014 och ytterligare åtgärden har tillkommit.

Arbets- och företagsnämnden ■

Prognosen för helåret pekar mot ett positivt resultat på 1,4 mnkr jämfört med budget. Det är 2,4 mnkr bättre än den förra prognosen. Förbättringen beror på att det finns en fordran på skatteverket för moms-kompensation som inte fanns med i den tidigare prognosen.

Fritidsnämnden ■

Fritidsnämnden redovisar för perioden januari-september ett överskott med 1,2 miljoner kronor, jämfört med budget. Överskottet beror på lägre kapitalkostnader med 0,4 miljoner kronor samt 0,8 miljoner kronor som är relaterat till flera olika poster inom fritidsnämndens verksamheter. Prognosen för helåret visar på ett överskott på 0,4 miljoner kronor.



Kulturnämnden ■

Positiv avvikelse för perioden med 6,3 mnkr. Årsprognos är en positiv avvikelse på 5,1 mnkr vilket är samma som den som lämnades i samband med T2.

Social- och äldrenämnden ▲

Årsprognosen för social - och äldrenämnden är 1349 mnkr vilket är 50 mnkr sämre än budget och en försämring jämfört med prognosen vid tertialbokslut 2 med 15 mnkr. Årsprognosen för 2014 bygger på antagandet att kostnadsökningen är 7,2 % över hela året, vilket samtidigt innebär att faktiska kostnader för perioden oktober - december inte får överstiga 2,5 % (jämför faktisk kostnadsökning perioden januari-september; 81,5 mnkr eller 9,3 %). Nedbrytning av total årsprognos på -50 mnkr:

- Barn och Unga - 3 mnkr
- IFO Vuxen - 10 mnkr
- LSS/SoL yngre 65 år - 20 mnkr
- Äldre -5 mnkr
- Nämnd – och nämnstöd inkl. myndighet och huvudman Sociala tjänster ger -12 mnkr.

Socialdirektörens åtgärdsplan för att få en ekonomi i balans tas varje månad upp i nämnden.

Tekniska nämnden ■

Gata väg och park

Utfall per sista september ger ett överskott om ca 20 mnkr, huvudsakligen relaterat till vinterunderhåll 13,4 mnkr, kapitalkostnad 3,4 mnkr och övriga 3 mnkr är relaterade till flera olika mindre poster inom väg- och trafikområdet. Årsprognos för verksamheten pekar mot ett överskott relaterat till lägre kostnader för vinterunderhåll än budgeterat. Även kapitalkostnader kommer att bli ca 3 mnkr lägre än budgeterat. Idag är det känt att det finns en stor risk för ras efter några kraftiga skyfall under sommaren. Åtgärder för att minska rasrisken beräknas kosta ca 3,5 mnkr. Prognos från T2 kvarstår.

Avfallsverket

Utfall per sista september ger ett underskott om ca 4,5 mnkr. Två huvudsakliga anledningar är att intäkterna är ca 2,1 mnkr lägre än budget samt att kostnaderna är ca 2,4 mnkr högre än budget. Båda anledningarna är relaterade till matavfallsinsamling, då högre insamlingsgrad leder till högre behandlingskostnader samtidigt som varje abonnent får mindre avfall i restavfallskärlet och då tömmer det mer sällan, vilket leder till lägre intäkter för avfallsverket. Årsprognos ger att det kommer att bli ett totalt underskott om ca 5,5 mnkr relaterat till 2 mnkr i minskade intäkter samt 3,5 mnkr i högre kostnader.



VA verket

Utfall per sista september ger ett överskott om ca 8 mnkr mot budget, huvudsakligen relaterat till nät och anläggningskostnader som på grund av bristande resurser inte hinns med. Kapitalkostnad är ca 3-4 mnkr lägre än budget huvudsakligen relaterat till förseningar i exploateringsprojekt. Även ca 1,5 mnkr är relaterat till lägre kostnader för spillvattenhantering. Detta torde hänga samman med ett övervägande torrt år så här långt. Idag indikerar VA-verksamheten ett överskott om ca 8 mnkr mot budget för helåret, relaterat till lägre kostnader än budgeterat.

Utbildningsnämnden

Prognosen för förskole- och fritidshemsverksamheten är densamma som vid tertialbokslut 2. Resultatet för skolverksamheterna har däremot försämrats. De största avvikelserna gäller grundskolan och gymnasieskolan. För grundskolan har ytterligare 45 elever registrerats vilket innebär att underskottet antas försämrats till 3,6 mnkr. I gymnasieskolan har ytterligare 53 elever registrerats, vilket innebär att överskottet prognostiseras sjunka till 8,4 mnkr.

Resultatet för utbildningsnämnden beräknas till ett överskott om 14,8 mnkr. Jämfört med tertialbokslut 2 är det en minskning med 3,7 mnkr.

Eva Olin
Ekonomidirektör

Maria Karlsson
Redovisningsansvarig