

2015-04-23

TJÄNSTESKRIVELSE
KFKS 2014/240-241

Kommunstyrelsen

Månadsbokslut för mars 2015

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar bokslutet för mars 2015.

Sammanfattning

Det ekonomiskt utfallet för januari-mars 2015 är svagt negativt i jämförelse med budget för perioden, men inte oroande. Ser man på den sammantagna årsprognosen för nämnderna är det negativt. Vidare är den sammanlagda årsprognosen för skatteintäkter och utjämning lägre än budget. Detta kompenseras delvis av utbetalning från Afa försäkring som kommer att ske under 2015 och av att finansnettot för året ser ut att ge en positiv avvikelse jämfört med budget. Den sammantagna bedömningen är att det budgeterade resultatet på drygt 70 miljoner kommer att kunna nås, men att detta förutsätter hög kostnadskontroll och åtgärder, särskilt inom de nämnder som har prognostiserade underskott.

Ärendet

I detta ärende redovisas ekonomiskt utfall för perioden januari-mars 2015 och nämndernas årsprognoser. När det gäller verksamhetsresultat så har inga mätningar skett och nämnderna rapporterar att verksamheterna i huvudsak löper på enligt plan.

Utfallet för perioden januari-mars 2015 var 14 miljoner kronor. Det är en negativ avvikelse med 3 miljoner kronor jämfört med budget för perioden. Avvikelsen beror främst på lägre skatteintäkter än budgeterat. Verksamhetens intäkter har ökat både mot budget och jämfört med föregående år. Intäkterna avser olika taxor och avgifter som kommunen tar betalt för sina tjänster till medborgarna som exempelvis bygglov, VA, avfall, musikskola, barnomsorg m.m. Intäkterna kommer även från olika former av driftbidrag från statliga myndigheter. De flesta bidragen har ökat förutom de som avser gymnasial vuxenutbildning, som har minskat.

Verksamhetens kostnader har varit 25 miljoner kronor högre än budget. Ökningarna avser högre kostnader för ekonomiskt bistånd samt högre hyreskostnader än budgeterat.

Resultaträkning			
Januari-mars 2015			
Mnkr	Utfall	Budget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	254	242	13
Verksamhetens kostnader	-1 350	-1 324	-25
Avskrivningar	-54	-66	12
Verksamhetens nettokostnader	-1 149	-1 149	-1
Skatteintäkter	1 177	1 173	4
Generella statsbidrag och utjämning	-9	1	-11
Finansiella intäkter	1	2	-1
Finansiella kostnader	-5	-10	5
Årets resultat	14	17	-3

Skatteintäkter och generella statsbidrag

För perioden januari till mars visar skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning ett underskott jämfört med budget med 7 miljoner kronor. Årsprognosen visar på ett underskott om totalt 17,4 miljoner kronor, varav skatteintäkter ökar med 15,1 miljoner kronor medan generella statsbidrag och utjämning m.m. förväntas minska med 33,5 miljoner kronor.

Skatteintäktsökningen för året på 15 miljoner kronor beror på fler invånare än beräknat samt att inkomsterna som skatten beräknas på är högre än vad som beräknades i budget. Slutavräkningen blev också högre än förväntat.

Underskottet från generella statsbidrag och utjämning m.m. (-33,5 miljoner kronor) för året beror till största del på ökad inkomstutjämningsavgift och regleringsavgift. När våra skatteintäkter ökar så ökar också inkomstutjämnningen. Fler invånare tillsammans med att bidraget per invånare är något högre än budgeterat, ger ett underskott för inkomstutjämnningen på -16,6 miljoner kronor. Regleringsavgiften avviker med -12,4 miljoner kronor jämfört med budget, vilket till största del beror på att statsbidragen sänktes för höjt grundavdrag för pensionärer.

Finansiella intäkter och kostnader

Utfallet för finansiella intäkter och kostnader visar på att kostnaderna är 5 miljoner kronor lägre än budgeterat. Detta beror på det låga ränteläget. Kommunen fortsätter att låna via sitt certifikatsprogram vilket har genererat väldigt låga räntekostnader. Ränteintäkterna är något lägre än budget. Årsprognosen indikerar på att finansnettot hamnar kring 7 miljoner kronor vilket är 15 miljoner kronor lägre än budget.

Återbetalning från Afa

Afa försäkring har beslutat att återbetala de sjukförsäkringspremier som kommunerna inbetalade under 2004. Detta innebär för Nacka kommuns räkning en engångsintäkt på 22 miljoner kronor år 2015.

Utfall och årsprognos för verksamheter och nämnder

För perioden januari – mars redovisar de flesta nämnder en positiv avvikelse eller utfall enligt budget. Lokalenheten inom kommunstyrelsen har en negativ avvikelse på 18 miljoner kronor, vilket till största del beror på hyresintäkter där man inte är överens om nivåerna samt högre kostnader för inhyrning av lokaler.

Utfall och årsprognos för verksamheter och nämnder					
Mnkr		Utfall 2015-03	Budget 2015-03	Avvik- else	Års- prognos
Välfärd skola (KS)	●	16	8	8	0
Välfärd samhällsservice (KS)	▲	6	2	5	-2
Lokalenheten (KS)	▲	-3	15	-18	-10
Fastighetsutveckling (KS)	●	1	2	-1	0
Arbets- och företagsnämnden	▲	-46	-42	-4	-6
Fritidsnämnden	●	-34	-34	0	0
Kulturnämnden	●	-32	-33	0	0
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	●	-7	-8	0	0
Natur- och trafiknämnden	▲	-46	-57	11	-3
Socialnämnden	●	-164	-164	0	0
Utbildningsnämnden	▲	-619	-625	6	-10
Äldrenämnden	●	-166	-166	0	0
Överförmyndarnämnden	●	-2	-2	0	0

● Årsprognos utfall i linje med budget
▲ Årsprognos negativ avvikelse jfr budget

Årsprognosen för nämnder och verksamheter är sammantaget negativ. Välfärd samhällsservice (inom kommunstyrelsen) prognostiserar ett underskott på 1,8 miljoner kronor. Underskottet avser daglig verksamhet inom Omsorgen. Flera åtgärder har vidtagits för att få ekonomisk balans i verksamheten och den granskas för närvarande, vilket kommer att leda till flera åtgärder.

Lokalenhetens (inom kommunstyrelsen) prognostiserade underskott beror till största del på personalkostnader som kvarstår efter fastighetsaffären i slutet av 2014, eftersom ingen personal gick över till Rikshem.

Arbets- och företagsnämndens prognostiserade underskott för året beror dels på att statsbidragen för gymnasial vuxenutbildning blir lägre än budgeterat, dels på en avvikelse

inom ekonomiskt bistånd. Nämnden övertog ansvaret för ekonomiskt bistånd från social- och äldrenämnden vid årsskiftet 2014/15.

Natur- och trafiknämndens prognostiserade underskott på drygt 3 miljoner kronor beror på åtgärder som har gjorts för att förhindra ras från Henriksdalsberget ner mot gångvägen vid Svindersviken. Åtgärden har visat sig bli långt mer omfattande än vad som först förutsågs, men har bedömts vara långsiktigt nödvändiga utifrån planerade gång- och cykelstråk i ett framväxande Nacka stad.

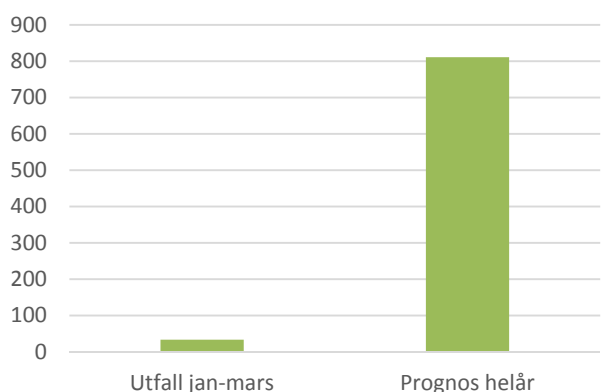
Utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott på 10 miljoner kronor. Det beror på en fortsatt ökning av behov av individresurser inom förskolan samt på att antalet gymnasieelever är fler än vad som prognostiserats.

Socialnämnden som under 2014 haft problem med ekonomi i balans i vissa verksamheter lämnar en prognos för året på ett ekonomiskt utfall som ligger i nivå med budget. Inom individ- och familjeomsorgen har antalet öppenvårdsinsatser till barn och unga fortsatt att öka under årets första tre månader. Det är insatserna familjebehandling, strukturerad öppenvård och kontaktfamilj som har ökat. Däremot är antalet dygnsplacerade unga lägre – men kostnaden per placerad högre då många av de unga har ett mycket komplext behov.

Investeringar

Utfallet för investeringsinkomster uppgår per sista mars till 87,4 miljoner kronor, varav den största delen härrör till Älgöprojektet (gatukostnadsersättning och VA-anslutningsavgifter). Utgifterna uppgår till 120,8 miljoner kronor vilket ger ett netto på 33,3 miljoner kronor, vilket är drygt fyra procent av årsprognosen på 811 miljoner kronor. För motsvarande period föregående år var nettoinvesteringarna 49,1 miljoner kronor och totalt för året blev utfallet knappt 600 miljoner.

Utfall januari – mars samt prognos för 2015 för kommunens nettoinvesteringar



Exploateringsenhetens investeringsinkomster uppgår för perioden till 87,4 miljoner kronor och utgifterna uppgår till 62,7 miljoner kronor, vilket ger ett positivt nettoutfall på 24,7 miljoner kronor. Årsprognosen ligger på -110 miljoner kronor netto. De största



projektutgifterna för perioden avser Kvarnholmsförbindelsen med 20,8 miljoner kronor och ny påfartsramp vid Björknäs med 16,2 miljoner kronor.

Enheten för fastighetsutveckling och lokalenheten har tillsammans ett totalt utfall på 34,9 miljoner kronor, vilket är tio procent av den totala årsprognosen på 348 miljoner kronor. De största projekten som pågår är: återuppbyggnad av Långsjöns förskola 9,8 miljoner kronor, ny förskola på Lots Galärvägen 3,6 miljoner kronor, bredning av Nacka bollhall 3,2 miljoner kronor och restaurang till Hamn 3,3 miljoner kronor.

Natur- och trafiknämnden har utfall på 20 mnkr och årsprognos på 230 miljoner kronor. Inom VA- verket har reinvesterat 4 mnkr i ledningsnät och inom avfallsverket redovisas utgifter på 8 mnkr för tillbyggnad Österviks återvinningscentral.

Sammanfattande bedömning

Det ekonomiska utfallet för årets tre första månader är svagt negativt, men inte oroande. Ser man på prognosen för helåret så är den samlade prognosen för nämnderna en negativ avvikelse jämfört med budget. Aktivt åtgärdsarbete krävs för att kunna minska prognostiserat underskott. Utbetalningen från Afa försäkring och ett förväntat högre positivt finansnetto än budgeterat bidrar till att förbättra kommunens samlade resultat för året. Den samlade bedömningen är att vi kan nå en ekonomi i balans med budget men att detta förutsätter en hög kostnadskontroll och fortsatta åtgärder under året, särskilt inom verksamheter med prognostiserade underskott. Pågående arbetet inom socialnämnden fortlöper enligt plan.

Eva Olin
Ekonomidirektör

Maria Karlsson
Redovisningsexpert