



RAPPORT

Månadsbokslut mars 2018

Nacka kommun

I Det ekonomiska läget i korthet

Denna rapport ger en samlad bedömning av det ekonomiska utfallet för perioden januari till och med mars 2018 med en första prognos för helåret. En uppföljning och analys av nämndernas verksamhetsresultat görs i samband med tertial- och årsbokslut.

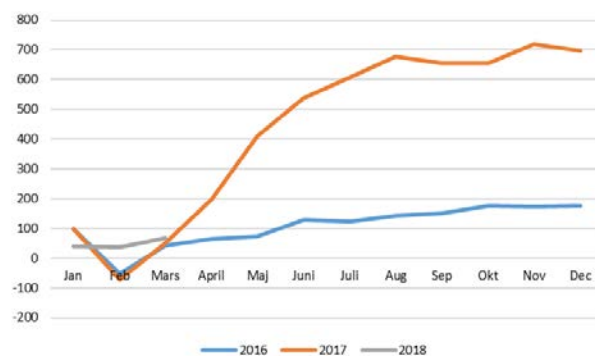
- Periodens resultat uppgår till 68 miljoner kronor vilket är 14 miljoner kronor bättre än periodiserad budget.
- Årsprognosen visar ett resultat på 137 miljoner kronor, vilket innebär en negativ avvikelse på 36 miljoner kronor jämfört med årsbudgeten.
- Nämndernas och verksamheternas prognos för helåret visar på ett underskott om 58 miljoner kronor. Sju nämnder lämnar prognoser med en budget i balans eller överskott för 2018.
- Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning visar för perioden ett underskott på 9 miljoner kronor.
- De finansiella intäkterna är på 15 miljoner kronor och är i nivå med budget. Kostnaderna är 5 miljoner kronor lägre än budget och kommunens låneskuld är på 400 miljoner kronor.
- Periodens nettoinvesteringar uppgår totalt till 212 miljoner kronor, vilket motsvarar 18 procent av årsbudget på cirka 1,2 miljarder kronor.

2 Periodens resultat

Det ekonomiska resultatet för perioden är 68 miljoner kronor vilket är 14 miljoner kronor bättre än periodiserad budget. Resultatet för motsvarande period 2017 var 52 miljoner kronor. Periodens positiva avvikelse förklaras av högre intäkter avseende interkommunal ersättning och statsbidrag inom Valfärd skola, högre föräldraintäkter inom fritidsverksamheten, såld verksamhet, reavinster om 15 miljoner kronor samt lägre finansiella kostnader för perioden.

Årsbudgeten för 2018 är 173 miljoner kronor. Årsbudget exklusive reavinster uppgår till 100 miljoner kronor.

Diagram: Ackumulerat resultat åren 2016–2018



Prognostiserat årsresultat

Årsprognosen uppgår till 137 miljoner kronor. Det innebär en negativ avvikelse jämfört med budget på 36 miljoner kronor. Avvikande poster mellan årsprognos och årsbudget är främst verksamhetens kostnader som redovisar en negativ avvikelse om 51 miljoner kronor och generella statsbidrag som redovisar en positiv avvikelse om 24 miljoner kronor.

Sju av nämnderna prognostiserar att verksamheterna kommer att bedrivas i linje med budget eller visa på överskott. Kommunstyrelsen, arbets- och företagsnämnden och socialnämnden aviserar om underskott för året. Förklaringen är ökade kostnader inom verksamheterna för fastighetsprocessen, fler flyktingfamiljer som kommer att söka ekonomiskt bistånd, höga kostnader för kvarvarande boendeplatser i samband med färre ensamkommande barn och unga samt resurskrävande familjehemsplasseringar inom socialtjänsten.

Verksamheternas intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter uppgår för perioden till 319 miljoner kronor och avviker mot budget med 36 miljoner kronor. De största intäktsposterna avser taxor och avgifter, hyror och arrenden, bidrag, försäljning av verksamhet samt exploaterings- och reavinster. Den positiva avvikelsen förklaras huvudsakligen av högre intäkter avseende interkommunal ersättning och statsbidrag inom Valfärd Skola, högre föräldraintäkter än budgeterat inom fritidsverksamheten samt såld verksamhet till Nacka vatten och avfall AB inom stödenheterna. I utfallet för mars ligger reavinster med om cirka 15 miljoner kronor. Den samlade årsprognosen för verksamhetens intäkter beräknas bli 4 miljoner kronor lägre än budget.

Verksamhetens kostnader uppgick till 1,5 miljarder kronor för den aktuella perioden och är 21 miljoner kronor högre än periodens budget. Stora kostnadsposter är löner, hyror och checksystemet för kundvalet. Den negativa avvikelserna beror framförallt på fortsatt högre kostnader för nyanlända, omställningskostnader inom fastighetsprocessen, ökade kostnader för barn och unga inom socialnämndens ansvar samt KPI-uppräkningskostnader för tunnelbaneavtalet. Den samlade årsprognosen för verksamhetens kostnader beräknas bli 51 miljoner kronor högre än budget.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning visar per mars ett underskott om 9 miljoner kronor, varav en negativ avvikelse om 10 miljoner kronor på skatteintäkter och en positiv avvikelse på 1 miljoner kronor på generella statsbidrag. Skatteintäkterna är lägre än budget, trots ett högre invånarantal, på grund av ett minskat skatteunderlag för riket. Perioden innehåller också en negativ slutavräkning på skatteintäkter för 2017 på 13 miljoner kronor och för 2018 i linje med budget.

Årsprognosen för skatter och generella statsbidrag uppgår till 5,2 miljarder kronor och redovisar en positiv avvikelse med 21 miljoner kronor jämfört med årsbudget. De största avvikelserna jämfört med budget är generella statsbidrag som visar på en positiv avvikelse om 24 miljoner kronor.

Generella statsbidrag och utjämning avviker med 24 miljoner kronor mot årsbudget. Större avvikelser mot vad som är budgeterat är inkomstutjämningsavgiften som ökar med 11 miljoner kronor. Skattekraften i kommunen har ökat från budgeterad nivå på

291 398 kronor per invånare till 291 571 kronor per invånare. Trots att Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) har sänkt skatteunderlagets ökningstakt för riket, ökar skatteunderlaget i Nacka från 129,9 procent i förhållande till riket till 130,3 procent och därmed även inkomstutjämningsbidraget. Skatteintäkternas ökning, exklusive slutavräkningen, är också lägre än inkomstutjämningsbidraget. Kostnadsutjämningsbidraget ger ett ökat bidrag för året med 31 miljoner kronor jämfört med budgeten.

Fastighetsavgiften är lägre än budget med cirka 2 miljoner kronor. Valförskottet ger 23,4 miljoner kronor vilket är 5 miljoner kronor högre än budget.

Finansiella intäkter och kostnader

Utfallet för *finansiella intäkter* är i nivå med budget. Årsprognosen beräknas uppgå till 34 miljoner kronor vilket är 6 miljoner kronor lägre än budget. Lägre möjlighet att ta ut utdelning från Nacka stadshus AB avseende 2017 är orsaken.

Periodens utfall för de *finansiella kostnaderna* är 4 miljoner kronor vilket är 5 miljoner kronor lägre än budgeterat. Vid utgången av 2017 uppgick låneskulden till 250 miljoner kronor. I dagsläget uppgår den till 400 miljoner kronor och kommer att öka ytterligare under året för att finansiera de ökade investeringarna. Årsprognosen beräknas vara i paritet med budget.

Tabell: Resultaträkning för perioden med årsprognos

Miljoner kronor	Jan-Mars 2018			År 2018		Avvikelse årprog budget
	Utfall	Budget	Avvikelse	Års prognos (senaste prognos)	Årsbudget	
Verksamhetens intäkter	319	283	36	1 120	1 124	-4
Verksamhetens kostnader	-1 517	-1 496	-21	-6 050	-5 999	-51
Avskrivningar	-52	-55	3	-220	-223	3
Verksamhetens nettokostnader	-1 251	-1 268	18	-5 150	-5 098	-53
Skatteintäkter	1 340	1 350	-10	5 398	5 401	-2
Generella statsbidrag och utjämning	-33	-34	1	-112	-136	24
Finansiella intäkter	15	15	0	35	40	-5
Finansiella kostnader	-3	-9	5	-34	-34	0
Årets resultat	68	54	14	137	173	-36

3 Nämndernas och verksamheter- nas driftredovisning

Nedan ges en kortfattad kommentar till avvikelser i nämndernas driftredovisning. Sammantaget för perioden januari till och med mars redovisar nämnderna ett överskott på 18 miljoner kronor. För helåret prognostiserar nämnderna ett underskott på 58 miljoner kronor. De beräknade underskotten finns inom kommunstyrelsen, arbets- och företagsnämnden och socialnämnden. Det beror främst på ökade drift- och konsultkostnader inom fastighetsprocessen, fler nyanlända flyktingfamiljer som ansöker om ekonomiskt bistånd, kostnader för obelagda platser inom verksamheten för ensamkommande barn och unga och två resurskrävande placeringar i familjehem inom socialtjänsten.

Tabell: Driftbudget för perioden januari till och med mars och årsprognos 2018

Miljoner kronor		Utfall ack 201803	Budget ack 201803	Avvikelse månad Utfall-budget	Avvikelse årsbudget/ årsprognos
Kommunstyrelsen totalt	▲	-40	-31	-9	-21
Kommunfullmäktige (KS)	●	-2	-2	0	0
varav revision	●	0	-2	2	
Kommunstyrelsen (KS)	▲	-13	-17	4	-2
varav tunnelbana		-7	-2	-5	-3
varav sanering		0	0	0	0
Stadsledning & stödenheter (KS)	●	-22	-22	0	0
Södertörnsbrandförvar (KS)	●	-10	-10	0	0
Enheten för bygg och anläggning (KS)	●	3	0	3	5
Enheten för fastighetsförvaltning (KS)	▲	-7	5	-12	-24
M&H enheter (KS)	●	4	5	-1	0
Välfärd skola (KS)	●	7	6	1	0
Välfärd samhällsservice (KS)	●	0	4	-4	0
Arbets- och företagsnämnden	▲	-48	-45	-3	-36
Fridsnämnden	●	-31	-37	5	1
Kulturnämnden	●	-33	-35	2	0
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	●	-8	-8	0	0
Natur- och trafiknämnden	●	-68	-65	-3	0
Socialnämnden	▲	-179	-181	3	-11
Utbildningsnämnden	●	-695	-699	4	5
Äldrenämnden	●	-183	-202	18	4
Överförmyndarnämnden	●	-2	-2	0	0
Finansförvaltningen (skatter, finans, pensioner, reavinster)	●	1 354	1 359	-4	22
Summa Nacka kommun	▲	68	54	14	-36

● Årsutfall i linje med eller bättre än budget
▲ Negativt utfall jfr budget

Kommunstyrelsen totalt redovisar för perioden ett underskott på 9 miljoner kronor jämfört med budget. Det beror på en uppräknings av KPI för tunnelbanan på 5 miljoner kronor och ett underskott på 12 miljoner kronor inom enheten för fastighetsförvaltning. Årsprognosen visar på en negativ avvikelse om 21 miljoner kronor jämfört med budget för kommunstyrelsen.

Enheten för fastighetsförvaltning redovisar för perioden ett underskott på 12 miljoner kronor och beror bland annat på ökade driftkostnader för lokaler och högre konsultkostnader än budgeterat. Årspro-

gnosen är 24 miljoner kronor sämre än budget. Avvikelsen beror bland annat på högre personalkostnader 6,8 miljoner kronor, högre konsultkostnader 7,3 miljoner kronor och 6 miljoner kronor för lokaldrift.

Enheten för bygg och anläggning Resultatet för enheten är vid mars månads slut 3 miljoner kronor bättre än budget. Årsprognosen är en positiv avvikelse om 5 miljoner kronor.

Välfärd skola redovisar en positiv avvikelse gentemot periodens budget med 1,1 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på högre intäkter än budgeterat i form av överföring av statsbidrag från 2017. Prognosen är att välfärd skola kommer att klara det budgeterade överskottet på 10 miljoner kronor under året.

Välfärd samhällsservice visar för perioden en negativ budgetavvikelse om 4 miljoner kronor och förklaras främst av ökade personalkostnader i form av sjuklönekostnader. Större negativa avvikelser i verksamheterna återfinns inom Nacka seniorcenter och omsorg- och assistansverksamheten. Arbete för att komma tillrätta med uppkomna underskott pågår inom de olika verksamheterna. Flexibla arbetstidsmodell, insatser för minskad sjukfrånvaro, möjligheter och tillvägagångsätt för försäljning av platser till kunder i andra kommuner är exempel på åtgärder som verksamheterna arbetat med. Årsprognosen för Välfärd samhällsservice är en budget i balans.

Arbets- och företagsnämnden visar för perioden ett underskott på 3 miljoner kronor jämfört med periodiserad budget. Det är framförallt inom verksamheten för ensamkommande barn och unga som avvikelsen är negativ, 4 miljoner kronor och beror främst på en ökning av antalet avtalsbundna obelagda platser i samband med en snabb avslutstakt i asylärenden hos Migrationsverket. För helåret prognostiserar ett underskott om 36 miljoner kronor jämfört med budget. Den största negativa avvikelsen på 20 miljoner kronor är inom verksamheten för ensamkommande barn och unga och förklaringen är en fortsatt ökning av antalet obelagda platser. Även ekonomiskt bistånd prognostiserar en negativ avvikelse på 7 miljoner kronor. Bedömningen är att antalet nyanlända flyktingfamiljer som ansöker om försörjningsstöd kommer att öka under året. Nämnden aviserar också om en negativ avvikelse för nyanländas bostadsförsörjning på 6 miljoner kronor. De negativa avvikelserna i prognosen balanseras delvis av lägre kostnader inom kundval för utbildning och arbetsmarknadsinsatser. Ett stort antal åtgärder pågår för att bromsa kostnadsutvecklingen inom verksamheterna. Exempel på pågående åtgärder är; mindre bostadsyta per person, snabbare boendresa till billigare boendeformer,

bättre utnyttjande av avtalade platser, en utvärdering av pilotprojektet Jobbflytt ska utföras, bättre ekonomistyrning, automatisering av handlägningsprocesser inom exempelvis vuxenutbildning och en kompetenskartläggning/framtagande av en kompetensförsörjningsplan. Bedömningen är att effekterna av åtgärderna kan dröja en avsevärd tid.

Fritidsnämndens redovisar för perioden en positiv avvikelse på 5,1 miljoner kronor mot budget. Avvikelsen förklaras främst av alltför låga hyreskostnader för perioden och beror på att driftsättningen av ett antal anläggningar sker först senare under året. Det gäller bland annat ersättningsbassängen för Näckenbadet och isoleringen/renoveringen av Björknäs ishall. Årsprognosen är en budget i balans.

Kulturnämnden redovisar en positiv avvikelse på 2 miljoner kronor jämfört med periodiserad budget. Förklaringen är en positiv avvikelse gällande verksamheten kundval/check på 4,3 miljoner kronor som beror bland annat på att intäkter gällande terminsavgifter för musikskolan har inkommit under den aktuella perioden. Att kostnaderna för det utökade kundvalet kulturskolan kommer först till hösten är ytterligare en förklaring till periodens avvikelse. Nämndens årsprognos är en budget i balans.

Miljö- och stadsbyggnadsnämndens resultat för perioden är en positiv avvikelse på 45 tusen kronor. Bedömningen är att resultatet för 2018 förväntas vara i linje med budget.

Natur- och trafiknämnden redovisar för perioden ett underskott på 2,7 miljoner kronor jämfört med periodiserad budget. Avvikelsen beror främst på ökade kostnader för vinterunderhållet som redovisar en negativ avvikelse på 6,4 miljoner kronor mot periodiserad budget. Årsprognosen är en budget i balans.

Socialnämnden redovisar för perioden ett överskott på 2,6 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Det beror främst på en positiv avvikelse om 3,2 miljoner kronor inom verksamheten vuxna 21–64 år som avser institutionsboende och stödboende. Även verksamheten för personer med funktionsnedsättning redovisar en positiv avvikelse på 1,6 miljoner kronor. Dock varierar budgetavvikelsen mycket mellan verksamheterna inom personer med funktionsnedsättning. Den största negativa avvikelsen är inom personlig assistans med 2,3 miljoner kronor medan övriga verksamheter såsom daglig verksamhet, korttidsvistelse, korttidstillsyn och olika typer av boendestöd visar på överskott. För nämnden som helhet visar helårsprognosen ett underskott på 10,9 miljoner kronor och förklaras främst av två resurskrävande familjehemsplaceringar inom verksamheter riktade

till barn och unga men också av ökade personalkostnader i form av fortsatt inhyrd personal inom främst barn och unga.

Utbildningsnämnden redovisar för perioden ett överskott på 4,3 miljoner kronor. Det sammanvägda överskottet beror till största delen på färre grundskoleelever/fritidshemsbarn och gymnasieelever i förhållande till befolkningsprognosen i mars och därmed periodiserad budget. Även antalet barn i förskolan är för högt budgeterat för perioden. Årsprognosen visar ett överskott på 5 miljoner kronor.

Äldrenämnden visar för perioden ett överskott på 18,2 miljoner kronor. Det förklaras bland annat med ett lägre utfall för verksamheterna inom hemtjänst om 7,1 miljoner kronor, LSS verksamheterna 1,9 miljoner kronor och särskilt boendechek 8,3 miljoner kronor jämfört med periodiserad budget. Till exempel öppnar det särskilda boendet Ältadalen under juni.

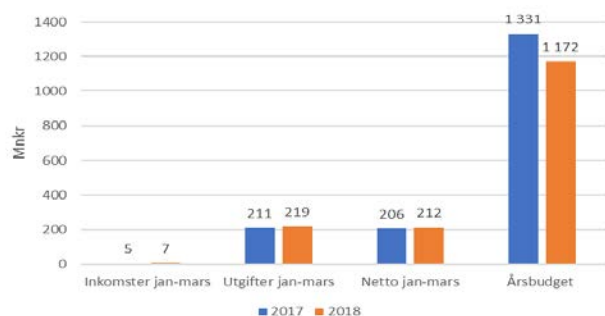
Nämndens helårsprognos visar ett överskott på 4,4 miljoner kronor och beror främst på att de flesta verksamheter förutom trygghetslarm och korttidsvård och beräknas gå med överskott. I prognosen har nämnden också tagit höjd för ökade personalkostnader i form av bland annat inhyrd personal.

Överförmyndarnämnden redovisar en ekonomi i balans för perioden. Årsprognosen är en budget i balans.

4 Investeringar

För årets tre första månader uppgår nettoinvesteringarna till 212 miljoner kronor, med utgifter på 219 miljoner kronor och inkomster med 7 miljoner kronor. Samma period förra året uppgick nettoutfallet till 206 miljoner kronor med utgifter på 211 miljoner kronor och inkomster på 5 miljoner kronor. Årsbudget för nettoinvesteringar enligt Mål & Budget 2018–2020 uppgår till 1 172 miljoner kronor, därmed uppgår periodens nettoinvesteringar till 18 procent av årets totala budget.

Diagram: Investeringar med utfall och årsprognos, miljoner kronor



Projekt som haft största utfall för perioden finns inom fastighetsverksamheterna och exploatering.

Tabell: Investeringar per nämnd, miljoner kronor

Investeringar per nämnd	Inkomster	Utgifter	Utfall		Budget		Budget		Totalt
			2018	2018	2019	2020	2021 och senare	2017-	
			Netto	Netto	Netto	Netto			
Kommunstyrelsen (KS)	15	-208	-193	-963	-827	-553	283	-3 212	
Stadsledningskontoret och stödenheter (KS)	0	0	0	-12	0	0	0	-24	
Enheten för bygg- och anläggning (KS)	0	-75	-75	-422	-359	-264	-53	-1 803	
Enheten för fastighetsförvaltning (KS)	0	-39	-39	-110	-50	-50	0	-210	
Exploateringsenheten (KS)	15	-92	-77	-383	-381	-197	336	-1 028	
Exploateringsenheten stad (KS)			0	0	0	0	0	0	
Välörd skola (KS)	0	-2	-2	-35	-35	-40	0	-140	
Välörd samhällsservice (KS)	0	0	0	-2	-2	-2	0	-7	
Arbets- och företagsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fritidsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	-3	
Kulturnämnden	0	0	0	-1	-1	0	0	-3	
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	
Natur- och trafiknämnden	-7	-12	-19	-208	-94	-79	0	-555	
Enheten för bygg- och anläggning (NTN)	0	0	0						
Socialnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	
Utbildningsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	
Äldrenämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	
Överförmyndarnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	
Summa investeringar	8	-219	-212	-1 172	-922	-631	283	-3 773	

Inom fastighetsverksamheterna redovisas ett nettoutfall på 114 miljoner kronor. Det totala nettoutfallet är 21 procent av årsbudget om 532 miljoner kronor. Myrsjöskolan, Ältadalens förskola, Sjöängens förskola, Myrsjö bollhall och ersättningsbassäng för Näckenbadet har de största utgifterna.

Exploatering redovisar nettoutgifter på 77 miljoner kronor, vilket motsvarar 20 procent mot en årsbudget på 383 miljoner kronor. Ältadalen, Mötesplats Nacka, Norra Skuru, Samordning Sickla- Plania och utbyggnad av Vikingshillsvägen är de största investeringarna.

Tabell: Stora nettoinvesteringar, tusentals kronor

Projekt	IB	Inkomster	Utgifter	Netto	UB
Myrsjöskolan nybyggnation (Rödmyra)	-116 807	0	-17 756	-17 756	-134 563
Ältadalen	-46 162	0	-14 130	-14 130	-60 292
Mötesplats Nacka	-44 114	0	-12 238	-12 238	-56 352
Myrsjö bollhall ny byggnation	-26 924	0	-9 498	-9 498	-36 422
Norra Skuru	-91 313	1 338	-9 494	-8 156	-99 469
Ältadalens förskola	-12 799	1 176	-8 050	-6 874	-19 673
Samordning Sickla - Plania	-3 258	0	-7 437	-7 437	-10 695
Ersättningsbassäng för Näckenbadet	-1 347	0	-7 054	-7 054	-8 401
Vikingshillsvägen	-40 466	0	-6 636	-6 636	-47 102
Sjöängens förskola	-8 851	0	-5 656	-5 656	-14 507