



RAPPORT

Månadsbokslut mars 2020

Nacka kommun

1 Inledning

Denna rapport ger en samlad bedömning av det ekonomiska utfallet för perioden januari till och med mars 2020 med en prognos för helåret. Perioden har till stor del präglats av coronaviruset och covid-19. Vilka eventuella ekonomiska merkostnader coronaviruset kan komma att ha är i dagsläget fortfarande svårbedömt, men det kommer att visa sig mer i april och i samband med tertialbokslut 1. Först då kan en tydligare bild av pandemins effekter presenteras och en grundligare prognos för året göras.

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

2 Effekter av coronapandemin

Sedan smittspridningen av coronaviruset och covid-19 tog fart på allvar i Sverige i mars har kommunens krisledning aktiverats. Nedan följer några exempel på hur verksamheterna har påverkats:

- Ökade kostnader inom vård- och omsorgsverksamheten VSS – mer personal och utökade utbildningsinsatser för att rekrytera medarbetare från andra sektorer.
- Besöksförbud på särskilda boenden (SÄBO) och hög smittspridning inom främst demensvården.
- Minskad efterfrågan på SÄBO och hemtjänsten samt nedstängning av dagverksamheten.
- Distansundervisning inom gymnasieskolan och vuxenutbildningen.
- Stort behov av digitala hjälpmedel – på grund av distansarbete.
- Avgifter för avbokning av fritidslokaler har tagits bort.
- Digital undervisning har införts inom kulturskolorna. Biblioteken och Museet Hamn har utökat sina digitala tjänster.
- På biblioteken har lånetiden utökats för att medborgarna inte ska drabbas av förseningsavgifter om de inte kan ta sig till biblioteket.
- Marginell påverkan på övriga verksamheter i dagsläget, men det kommer att visa sig mer i april.
- Kostnadsuppföljning för merkostnader orsakade av corona – specifik kod 1580 Corona.
- Stor prognososäkerhet - svårt i dagsläget att se de fulla effekterna av coronapandemin, men det blir minskade skatteintäkter, eventuellt ökade kostnader och läget kan förändras snabbt.

3 Periodens utfall och årsprognos

Kommunens resultat för perioden uppgår till -37 miljoner kronor vilket är 167 miljoner kronor sämre än budget. Periodens negativa avvikelse är främst drivet av mindre försäljningsintäkter än vad som har budgeterats för perioden. Dessa markförsäljningsintäkter kommer in under april månad. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning redovisade också en negativ avvikelse mot budget.

Prognos av årets resultat

Enligt helårsprognosen blir resultatet för kommunen som helhet 537 miljoner kronor. Det är 48 miljoner kronor bättre än budgeterat. Årsbudgeten för 2020 är 489 miljoner kronor.

Nämnderna och deras verksamheter redovisar en helårsprognos som avviker negativt från budget med 38 miljoner kronor. Störst underskott väntas socialnämnden göra med en negativ avvikelse på 27,9 miljoner kronor beroende på ökade kostnader för placeringar av främst barn och unga. Kommunstyrelsen lämnar en negativ årsprognos på 9 miljoner kronor, vilket i stort sett kan härledas till den kommunala produktionsverksamhetens prognostiserade underskott på 9,4 miljoner kronor. Natur- och trafiknämnden prognostiserar ett underskott på 10 miljoner kronor. Utbildningsnämnden lämnar en positiv prognos på 8,8 miljon kronor i överskott. Övriga nämnder redovisar ett litet överskott eller nollresultat för 2020. Skatteintäkter och generella statsbidrag förväntas bli 3 miljoner kronor bättre än budgeterat men detta kommer att revideras ned kraftigt i samband med tertialbokslut 1 då beräkningar finns som tar hänsyn till effekter av coronaviruset och covid19.

En kommunövergripande åtgärdsplan beslutades av kommunstyrelsen i december 2019 och omfattar bland annat en generell besparing på 5 procent, effektivare processer, robust och realistisk genomförandeplanering, konsultprövning och förstärkt uppföljning. Åtgärderna ska ses som ett komplement till det besparingsarbete som redan pågår i nuläget i flera verksamheter för att komma i balans. I samband med tertialbokslut görs en närmare uppföljning av det arbete som pågår och ligger i linje med åtgärdsplanen.

Verksamheternas intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter uppgår för perioden till 267 miljoner kronor vilket är 165 miljoner kronor sämre än budget. De största intäktsposterna avser taxor och avgifter, hyror och arrenden, bidrag, försäljning av verksamhet samt reavinster. Den största avvikelsen mot budget, -174 miljoner kronor, beror på att försäljningen av Nya gatan är budgeterad i mars medan intäkterna inkommer i april. Bidrag från bland annat staten visar en positiv avvikelse för perioden på 12 miljoner kronor.

I samband med att den nya redovisningslagen trädde i kraft 2019 uppdaterades alla rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR), de allra flesta med tillämpning från 2019. För RKR:s rekommendation R2 intäkter, sköts tillämpningstidpunkten fram och rekommendationen gäller först från i år. Förändringar i rekommendationen berör främst hur ersättningar inom exploateringsverksamheten ska redovisas. Vilka effekter som förändringarna får på årets resultat är under utredning.

Den samlade årsprognosen för verksamhetens intäkter beräknas bli 103 miljoner kronor bättre än budget. Avvikelsen beror främst på högre reavinster och exploateringsintäkter än beräknat. För helåret beräknas reavinster och andra exploateringsintäkter att uppgå till 495 miljoner kronor. I prognosen finns inte effekter hänförliga till regelförändringarna medräknade.

Verksamhetens kostnader uppgick till 1,7 miljarder kronor för den aktuella perioden och är 3 miljoner kronor högre än periodens budget. Stora kostnadsposter är löner, hyror och köp av verksamhet från privata anordnare. För 2020 beräknas den samlade årsprognosen för verksamhetens kostnader att bli 44 miljoner kronor sämre än budget och beror främst på högre kostnader för köp av verksamhet.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning visar ett svagare resultat än budget för perioden med 3,2 miljoner kronor. Skatteintäkterna är 4,5 miljoner kronor lägre än budget. Kostnaden för generella statsbidrag och utjämning är 1,3 miljoner kronor lägre än budget, vilket ger en positiv avvikelse på resultatet. Den största avvikelsen är en avräkning på 6,4 miljoner kronor. Det beror på en större avräkning för 2019 än budgeterat, där hela beloppet ligger i kvartal 1 2020.

Årsprognosen för skatter och generella statsbidrag uppgår till 5,7 miljarder kronor och redovisar en positiv avvikelse med 3 miljoner kronor jämfört med årsbudget. En negativ slutavräkning prognostiseras till 24 miljoner kronor vilket gör att prognosen för avräkningen avviker mot budget med 9,7 miljoner kronor.

Skatteintäkterna prognostiseras ligga 7,6 miljoner kronor högre än budget vilket får effekt även på inkomstutjämningen som prognostiseras till en kostnad på 9,8 miljoner kronor högre än budget. Den största avvikelsen för årsprognosen avser generella statsbidrag som ligger 17,7 miljoner kronor högre än budget. Det beror på ett extra statsbidrag som beslutades i riksdagen i februari.

Fastighetsavgiften är nästan i linje med budget och uppgår för året till 165 miljoner kronor.

Rådande skatteintäktsprognos är beräknad före utbrottet av covid-19. Det är i dagsläget svårt att bedöma vad effekterna blir på de totala skatteintäkterna 2020. Konjunkturinstitutet och finansdepartementets prognoser visar en negativ BNP-tillväxt på cirka 4 procent vilket indikerar att Nackas skatteintäkter kommer minska med ungefär motsvarande.

I januari aviserade regeringen ett extra generellt statsbidrag som motsvarar 35,7 miljoner kronor för Nackas del. Regeringen har även aviserat ytterligare ett generellt statsbidrag på 107 miljoner kronor för Nackas del med anledning av de merkostnader som är kopplade till coronaviruset och covid-19. Dessa generella statsbidrag är inte medräknade i prognosen på grund av att de inte är beslutade än.

Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter uppgår för perioden till 4,3 miljoner kronor vilket är 2,3 miljoner kronor högre än budget.

Mnkr	202003		Avvikelse	2020		Avvikelse årprog/budget
	Utfall 202003	Budget 202003		Års prognos 2020	Årsbudget 2020	
Verksamhetens intäkter	267	431	-165	1 488	1 385	103
Verksamhetens kostnader	-1 651	-1 648	-3	-6 358	-6 314	-44
Avskrivningar	-64	-67	4	-275	-268	-7
Verksamhetens nettokostnader	-1 448	-1 285	-164	-5 146	-5 197	52
Skatteintäkter	1 431	1 436	-5	5 741	5 744	-2
Generella statsbidrag och utjämning	-4	-6	1	-18	-23	5
Verksamhetens resultat	-22	146	-167	578	523	55
Finansiella intäkter	4	2	2	39	35	5
Finansiella kostnader	-19	-17	-2	-80	-68	-12
Resultat efter finansiella poster	-37	130	-167	537	489	48
Extraordinära poster (netto)	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	-37	130	-167	537	489	48

Periodens avvikelse består främst av högre räntetäckter och försäljning av bostadsrätter. Helårsprognosen beräknas uppgå till 39 miljoner kronor och uppvisar en positiv budgetavvikelse på 4,6 miljoner kronor. Det beror på reavinster i samband med bostadsrättsförsäljningar.

Finansiella kostnader visar för perioden är på 12,9 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse jämfört med budget på 2,1 miljoner kronor. Kommunen kommer under året att öka sin upplåning vilket innebär att kostnaderna ökar. Helårsprognosen beräknas uppgå till 54,7 miljoner kronor. Det är 11,5 miljoner kronor sämre än budget vilket förklaras av reaförluster i samband med bostadsrättsförsäljningar.

4 Nämndernas och verksamheternas driftredovisning

Nämndernas verksamheter redovisar per mars ett överskott på 21 miljoner kronor. Sju av tio nämnder har ett positivt resultat eller ligger i linje med budget. Produktionsenheten Valfärd samhällsservice inom kommunstyrelsen, miljö- och stadsbyggnadsnämnden och socialnämnden redovisar negativa avvikelser. Periodens

eventuella ekonomiska merkostnader för coronapandemin är i dagsläget fortfarande svårbedömt, men det kommer att visa sig mer i april.

Enligt helårsprognosen redovisar nämnderna ett underskott på 38 miljoner kronor. De beräknade underskotten finns inom kommunstyrelsen, natur- och trafiknämnden och socialnämnden. Framför allt socialnämnden prognostiserar ett stort underskott. Övriga nämnder prognostiserar överskott eller nollresultat för 2020. Prognosen är mycket osäker på grund av coronapandemin. Den avgörande faktorn är hur pass långdragen pandemin blir och hur regeringen agerar med sina krisåtgärder.

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

För perioden redovisar **kommunstyrelsen som helhet** en positiv avvikelse på 5 miljoner kronor jämfört med periodens budget. För helåret visar prognosen ett underskott för kommunstyrelsen som helhet på 11,7 miljoner kronor.

Kommunfullmäktige ligger 0,3 miljoner kronor sämre än budget på grund av externa inköp av tjänster.

Mnkr	Period 202003		År 2020			
	Utfall netto 202003	Budget 202003	Avvikelse	Ars prognos 2020	Årsbudget 2020	Avvikelse årprog/budget
Kommunstyrelsen totalt	-28	-33	5	-179	-167	-12
Kommunfullmäktige (KS)	-2	-2	0	-6	-6	0
varav revision	-1	-1	0	-3	-3	0
Kommunstyrelsen (KS)	-22	-20	-2	-80	-80	0
varav sanering		0	0	0	0	0
Stadsledningskontoret och stab (KS)	-10	-9	-1	-37	-36	-1
varav stab	-4	-4	0	-17	-17	0
Stöd-och serviceenheter	-6	-6	0	-28	-28	0
Södertörns brandförsvaret (KS)	-11	-10	0	-42	-41	-1
Fastighetsverksamheten	8	2	6	10	10	0
M&H enheter (KS)	1	1	0	0	0	0
Valfärd skola (KS)	11	8	3	10	10	0
Valfärd samhällsservice (KS)	4	5	-1	0	9	-9
Oförutsett (KS)	0	-1	1	-5	-5	0
Arbets- och företagsnämnden	-53	-58	5	-240	-240	0
Fritidsnämnden	-37	-38	2	-163	-166	3
Kulturnämnden	-36	-36	0	-143	-143	0
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	-11	-8	-3	-33	-33	0
Natur- och trafiknämnden	-65	-71	6	-296	-286	-10
Socialnämnden	-212	-208	-4	-859	-832	-28
Utbildningsnämnden	-733	-740	6	-2 909	-2 918	9
Äldrenämnden	-205	-208	3	-833	-833	0
Överförmyndarnämnden	-2	-2	0	-8	-8	0
Tunnelbanan (KS)	-7	-7	0	-28	-28	0
Finansförvaltningen (skatter, finans, pensioner, reavinster)	1 353	1 541	-188	6 227	6 141	86
Totalt	-37	130	-167	537	489	48

Kommunstyrelsen övergripande redovisar ett underskott på 2,3 miljoner kronor för perioden. Driftsutfall för kommunstyrelsen övergripande följer i stort sett budget. Däremot finns det orealiserade besparingskrav, som orsakar ett underskott på 1,4 miljoner kronor. Kapitalkostnader, medlemskap och kommungemensamma allokeringar har ett något högre utfall än beräknade i Mål och budget 2020 och kommer att skapa en avvikelse på helåret, en risk som behöver hanteras antingen i prognos eller med besparingsåtgärder. Posten oförutsett är oanvänd och prognosen visar att den ligger kvar på budgetnivå.

Stadsledningskontoret redovisar ett underskott på en miljon kronor. Lönekostnader är något högre på grund av utbetalda sparade semesterdagar. Projektet Vercity redovisar ett underskott på 0,4 miljoner kronor, men kommer sannolikt hålla sin årsbudget. Prognosen höjs med 1 miljon kronor för ökade lönekostnader.

Stöd- och serviceenheterna ligger i linje med periodens budget. I perioden ligger ett besparingskrav på 1,8 miljoner kronor, som realiserats. Det flesta intäkter är bokade (fasta allokeringar och direkta avtal), de rörliga intäkterna är något lägre än budget. Lönekostnaderna är lägre än budget och verksamhetskostnaderna följer periodiserad budget. Vissa enheter visar ett bättre resultat, andra ligger över sin budget. Arbete pågår att få alla enheter att hålla sig inom budgetramen.

Myndighets- och huvudmannabenheterna redovisar ett nollresultat.

Fastighetsverksamheten visar ett överskott på 8,7 miljoner kronor. Överskottet beror till stor del på den milda vintern vilket har varit kostnadsmässigt gynnsamt för framförallt lokalverksamheten. Bedömningen för helåret är ett nollresultat. På grund av coronapandemin råder viss osäkerhet kring prognosen.

Välfärd skola visar för perioden en positiv avvikelse på 2,6 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Det är främst statsbidraget Likvärdig skola som står för den positiva avvikelsen eftersom Välfärd skola varit restriktiva i budgeteringen av bidraget då villkoren för nyttjandet varit otydliga och ändrats över tid. Prognosen för helåret är ett resultat i nivå med budget.

Välfärd samhällsservice redovisar en negativ budgetavvikelse på 0,6 miljoner kronor för perioden. Resultatet fångar emellertid inte helt in alla effekter som uppkommit sen smittspridningen av coronaviruset tog fart i mitten av mars. Många av verksamheterna, främst inom vård- och omsorg, har drabbats hårt av höga sjuktal, inhyrning av timvikarier och helgarbete av bland annat chefer. Kostnaderna för detta uppkommer med en månads eftersläpning, varför dessa effekter kommer att bli synliga först i aprilboks slutet.

Något som delvis har påverkat kostnaderna, men som

kommer bli mer tydligt under de närmaste månaderna är att Stab kompetensförsörjning har utökat sin bemanningspersonal. Detta för att kunna möta behovet av utökade öppettider och hårdare tryck gällande bemanningsförfrågningar i och med pandemin. En annan kostnad som också kommer att bli aktuell framöver är övertidsutbetalningar. Från början av april har det möjliggjorts för utbetalning av övertidstimmar i syfte att motivera medarbetare att ta på sig akuta extra arbetspass.

I och med att staten kommer att ta över sjuklöneansvaret för den sjuklön som redovisas för april och maj kommer de negativa ekonomiska effekterna att mildras något. Om pandemin blir långvarig och ingen ytterligare kompensation kommer efter maj finns däremot risk för höga sjuklönekostnader som kommer att belastas 2020 års resultat från juni och framåt. Det finns inget uttalat kring ersättning gällande övriga negativa resultateffekter från pandemin i form av intäktsbortfall av stängda verksamheter och inställda evenemang samt diverse inköp som kodats med aktivitetskoden för corona.

Även affärsområdet kultur och fritid väntas generera ett underskott för året. Framförallt har Dieselverkstaden drabbats av inställda evenemang och bortfall av biljettintäkter men också av uteblivna hyresintäkter på grund av coronaviruset. Dessa effekter förväntas fortsätta fram till sommaren.

Osäkerheten kring ersättning för de merkostnader som orsakats av coronapandemin gör att Välfärd samhällsservice redovisar en årsprognos på 9,4 miljoner kronor i underskott.

Periodens utfall för *brandförsvaret* är 0,4 miljoner högre än budget, då bidragen och hyreskostnaderna är något högre än beräknat. Prognosen för helåret är ett underskott med 1,2 miljoner kronor.

Sammantaget visar Kommunstyrelsens årsprognos ett underskott om 11,7 miljoner kronor. Prognosavvikelsen kommer från Välfärd samhällsservice (-9,4 mnkr), Brandförsvaret (-1,2 mnkr) och stadsledningskontoret (-1 mnkr).

Arbets- och företagsnämnden redovisar ett överskott på 5,4 miljoner kronor jämfört med periodens budget. De flesta verksamheter visar överskott utom utbildningsverksamheterna gymnasial vuxenutbildning, Svenska för invandrare (SFI) samt verksamheten ensamkommande barn och unga som alla visar underskott. Underskottet inom utbildningsverksamheterna beror på en ökad efterfrågan av framförallt SFI och kommer sannolikt att öka under resten av året.

Under perioden har tre ensamkommande barn anvisats till kommunen. Totalt har kommunen ansvar för 105

ensamkommande barn och unga vid mars månads utgång. Det är en minskning med åtta individer sedan föregående månad.

Överskott finns inom verksamheterna arbetsmarknadsinsatser check respektive arbetsmarknad övrigt. Överskottet inom arbetsmarknads-insatser check förklaras av en minskad efterfrågan. Efterfrågan har minskat med cirka en tredjedel jämfört med samma period 2019.

I arbetsmarknad övrigt ingår framför allt sommarjobb till ungdomar, föreningsbidrag och avtal med VärNa och den kommunala produktionen. Dessa medel beräknas gå åt senare under året.

Även verksamheten nyanlända flyktingar redovisar överskott. Det beror främst på högre schablonintäkter jämfört med budget. Intäkterna är främst statsbidrag för nyanlända och hyresintäkter från genomgångsbostäder. Under den aktuella perioden har totalt 46 nyanlända, varav 29 barn, tagits emot på anvisning från Migrationsverket. Flertalet är kvotflyktingar. Under mars har inga nyanlända tagits emot vilket beror på att inga kvotflyktingar kan resa in i landet och för att det finns för få nyanlända att anvisa från anläggningsboenden.

Ekonomiskt bistånd redovisar också överskott för perioden. Det är ännu för tidigt att dra några generella slutsatser av tre månaders utfall men det tillhör inte ovanligheterna med ett lägre utfall i början av året. Sammanlagt har 92 hushåll tagit emot ekonomiskt bistånd under perioden. Det är 38 hushåll färre jämfört med motsvarande period 2019.

På grund av Coronapandemin har nämnden svårt att prognostisera ett årsutfall för respektive verksamhet. Volymerna väntas öka på sikt, till exempel inom ekonomiskt bistånd och vuxenutbildning, vilket anses försvåra prognosarbetet. Prognosen för årsutfallet ligger därför kvar på budget, trots den positiva budgetavvikelsen för perioden.

Fritidsnämnden visar ett överskott på 1,7 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Den största delen av överskottet på 1,5 miljoner kronor finns inom hyres- och driftskostnader för kommunens idrotts- och fritidsanläggningar. Överskottet förklaras av att intäkterna är högre än periodens budget för uthyrning av kommunens idrottsanläggningar, de faktiska hyreskostnaderna är något lägre än budget, den planerade nedmonteringen och flytten av fotbollstältet på Nacka IP är uppskjuten. Medel avsatta för detta kommer att återlämnas i samband med ramärendet 2021-2023. Nämndens årsprognos är ett överskott på 4,4 miljoner kronor för denna post.

Myndighet och huvudman redovisar överskott och beror bland annat på föräldraledigheter, sjukskrivningar och en vakant tjänst med tillträde först i augusti. För

helåret räknar nämnden med ett sammantaget överskott på 3 miljon kronor

Kulturnämnden visar ett resultat som är i linje med periodens budget. Det förklaras bland annat av ett överskott inom kulturverksamhet som består i huvudsak av kostnader för kulturarv, kulturstöd, kulturpeng, offentlig konst och verksamhetsdrift av biblioteken och Museet Hamn. Överskottet beror på att färre barn än beräknat kommer att ersättas med kulturpeng. Även myndighet och huvudman redovisar också överskott för perioden och beror bland annat på föräldraledigheter och en vakant tjänst.

Inom kundval kulturskola är nettokostnadsutfallet för period högre än budgeterat. De ökade kostnader kan, utöver en elevökning, bero på att en ny musikalcheck infördes från januari 2020. Om trenden fortsätter under resterande del av året kommer underskottet att kvarstå.

Underskottet inom kundval kulturskola motverkas främst av ett förväntat överskott inom kulturverksamheten som består i huvudsak av kostnader för kulturarv, kulturstöd, kulturpeng, offentlig konst och verksamhetsdrift av biblioteken och Museet Hamn. Orsaken är att kulturverksamheten på skolloven inte förväntas nyttja hela sin budget. Nämnden i sin helhet förväntas göra ett nollresultat för helåret.

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på 2,5 miljoner kronor för perioden. Enligt nämnden finns det en rad resultatpåverkande faktorer. Bland annat finns det en eftersläpning på faktureringen till följd av att fastighetsbildningsärenden inte har vunnit laga kraft i så stor utsträckning som planerat under årets första tre månader. Nämnden bedömer denna som temporär.

Andra viktiga faktorer till underskottet är ett lägre inflöde av övriga lantmäterinärenden (ej relaterat specifikt till Corona-pandemin) och lägre tillsynsintäkter för miljö- och hälsoskydd samt livsmedel.

Projektverksamheten ligger just nu över budget främst på grund av åtgärdande av omoderna detaljplaner, men bedömningen i dagsläget är att årsbudgeten kommer att hållas. Nämndens bedömning för helåret är en ett resultat i nivå med budget. Men risken för underskott 2020 är stor då många stora bygglovsansökningar lär pausas och tillsyns inte kan bedrivas i samma utsträckning som planerat.

Natur- och trafiknämnden redovisar ett överskott på 5,7 miljoner kronor för perioden. Det beror bland annat på det mildra vädret. Vinterunderhållet visar ett överskott på 9,5 miljoner kronor för perioden. I stället har arbeten på vägar och parker som planerats till vårsäsongen redan hunnit komma igång, vilket ger högre kostnader för gator, vägar och park än budgeterat.

Myndighet och huvudman redovisar underskott. Här saknas intäkter för viss tidsskrivning.

Helårsprognosen för nämnden är ett underskott på 10 miljoner kronor. Avvikelsen beror i sin helhet på avskrivningar på tillkommande anläggningar som inte varit budgeterade. Helårsprognosen är högst preliminär, då information för beräkning av de kommande kapitaltjänstkostnaderna från Exploatering främst gällande "gåvor" inte finns tillgänglig.

Socialnämnden redovisar ett underskott på 4,3 miljoner kronor för perioden. Större delen av underskottet kan härledas till kostnader för dygnsvården inom barn och unga samt ersättningar för personlig assistans för funktionsnedsatta. Under våren 2020 har antalet ungdomar med insatsen kvalificerad kontaktperson/coach ökat vilket gör att också öppenvårdsinsatserna har en negativ budgetavvikelse. Flera av ungdomarna med insats kontaktperson/coach har det kombinerat med andra insatser på grund av drogproblematik kombinerat med kriminalitet.

Nämndens helårsprognos visar ett underskott på totalt 27,9 miljoner kronor. Prognosen är osäker på grund av pågående pandemi och hänsyn har inte tagit till Covid-19 i prognosen för 2020. Nämnden räknar med högre kostnader för heldygns- och institutionsvården inom barn och familjeenheten samt även för personlig assistans då behovet av assistans ökar för funktionsnedsatta.

Nämndens åtgärdsplan följer tidsplan med undantag för rekrytering av socialsekreterare som går långsammare att rekrytera än planerat eftersom enheten inte anställer socionomer med kort erfarenhet. Det har inte varit möjligt att avsluta inhyrda socionomer i den takt som var planerad. Personalsituationen är enligt nämnden fortsatt skör.

Utbildningsnämnden redovisar ett överskott på 6,5 miljoner kronor för perioden. Överskottet beror bland annat på att förskola och pedagogisk omsorg har färre inskrivna barn än beräknat. Under perioden januari till mars var det 253 färre barn inskrivna i snitt än vad befolkningsprognosen visade hösten 2019. Även efterfrågan på platser hos vårdnadshavare är lägre än budgeterat men med längre vistelsetider, vilket gör att snittersättningen per barn blir dyrare. Därav väntas årsprognosen för förskola och pedagogisk omsorg ligga i linje med budget.

Grundskolan visar ett ackumulerat underskott på 1,3 miljoner kronor. Antal grundskoleelever är fler än vad som budgeterats. I utfallet ingår också ofinansierade kostnader för SIS-elever. Årsprognosen för grundskolan blir ett underskott på en miljon kronor.

Inom grundsärskolan är antalet elever färre än budget.

På helåret prognostiseras ett överskott på 2,5 miljoner kronor.

Gymnasieskolan visar ett överskott på 0,8 miljoner kronor för perioden. Antal gymnasieelever är per mars i snitt 39 färre än budget. Årsprognosen visar ett överskott på 2 miljoner kronor.

Likvärdighetsgarantin redovisar överskott för perioden. Det beror framförallt på lägre kostnader för individresurser. Orsaken är att det är färre barn inskrivna än budgeterat. För helåret beräknas likvärdighetsgarantin ge ett överskott på 5 miljoner kronor.

Nämndens helårsbedömning är på 8,8 miljoner kronor i överskott. Det är framförallt grundsärskolan, gymnasieskolan och likvärdighetsgarantin som genererar överskott.

Äldrenämnden redovisar ett överskott på 3,4 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Alla verksamheter förutom hemtjänsten redovisar överskott. Särskilt boende visar ett totalt överskott på 3,9 miljoner kronor, varav 2,7 miljoner kronor på check och 1,2 miljoner kronor på avtal. Antalet kunder har minskat från totalt 670 i januari till 646 i mars, vilket bidragit till de minskade kostnaderna. Orsaken till det minskade antalet kunder är att platserna inte fyllts på i normal utsträckning då kunder väljer att avvakta med inflyttning på grund av smittspridningen av Covid-19.

Hemtjänsten redovisar ett underskott på 2,2 miljoner kronor för perioden. Det beror på en faktura på 1,9 miljoner kronor som kom i januari 2020 men avser 2019. Den negativa avvikelsen mot budget kommer således att följa med under året. Övriga 0,3 miljoner kronor i negativ avvikelse beror på att antal timmar i snitt hittills i år ligger något högre än snittet för 2019. Under mars har ökningen av antal utförda hemtjänsttimmar minskat något, vilket har ett troligt samband med Covid-19.

Äldrenämnden lägger en årsprognos i paritet med budget men är i dagsläget en väldigt osäker prognos med tanke på spridningen av Covid-19.

Överförmyndarnämnden redovisar en budget i balans för perioden. Utfallet av arvoden till gode män är lägre än budget, vilket bland annat kan bero på att utbetalningarna av arvode ännu inte har nått högsta nivån under våren samt att det gynnsamma börsläget under 2019 har gjort att huvudmännen har större betalningsförmåga.

Kostnaderna för myndighet och huvudmannaskap överskrider budget, vilket delvis beror på högre OH-kostnader än tidigare. En ytterligare förklaring är att verksamheten förstärks med extra resurser under peri-

oden för granskning av årsräkningar. Denna effekt brukar jämna ut sig under hösten. Med anledning av Coronapandemin kan detta mönster komma att se anorlunda ut för 2020, men det är för tidigt att dra några slutsatser. Nämnden prognostiserar ett nollresultat för 2020.

Tunnelbanan redovisar ingen avvikelse från budget för perioden. En KPI uppräknings görs i april. Årsprognosen är en budget i balans.

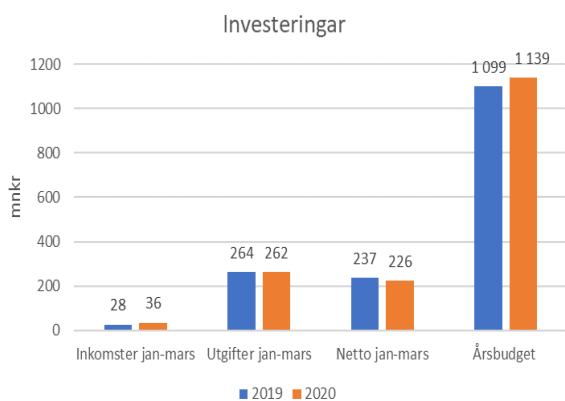
5 Investeringar

För perioden januari-mars uppgår nettoinvesteringarna till 226 miljoner kronor, med utgifter på 262 miljoner kronor och inkomster på 36 miljoner kronor. Samma period förra året uppgick nettoutfallet till 237 miljoner kronor. Årsbudget för nettoinvesteringar enligt Mål och budget 2020–2022 uppgår till 1 099 miljoner kronor. Det motsvarar en upparbetningsgrad på 20 procent av årets totala budget.

Utfallet på 262 miljoner kronor har använts till:

- Gator väg och park, 91 miljoner kronor
- Exploatering och mark, 64 miljoner kronor
- Förskole- och skollokaler, 65 miljoner kronor
- Idrottsanläggningar, 6 miljoner kronor

Diagram: Investeringar med utfall och årsbudget, miljoner kronor



Projekt som haft störst utfall i perioden finns inom exploatering, fastighetsverksamheten och trafik.

Exploatering Nacka redovisar nettoutgifter på 89 miljoner kronor, 30 procent, mot årsbudget på 299 miljoner kronor. Orminge centrum, Nybackakvarteret i Orminge, Älta centrumkvarter och Kummelnäs redovisar största utfallet.

Projektområde Orminge

I planprogramområdet Orminge centrum pågår planläggning av flera områden som ska resultera i nya bo-

städer, verksamheter, förskolor och ett nytt parkeringshus. Detaljplanen för Nybackakvarteret antogs 2018 och utbyggnaden pågår. Detaljplan för Ormingehus är inför antagande våren 2020. I detaljplanarbetet för Knutpunkten pågår avtalsförhandling och antagandet beräknas efter sommaren 2020. Ormingeplan har beslutat Start-PM och planarbetet har påbörjats. En samverkansentreprenad är upphandlad för utbyggnaden av de allmänna anläggningarna i Orminge. Genomförandet pågår för fullt och totalt innefattar det fem etapper

Projektområde Älta

Stadsbyggnadsprojekt inom Älta centrum programområde finansieras via exploateringsersättningar, som följd av ett ramavtal med Wallenstam. Övriga projekt i Älta finansieras genom fakturering av faktisk kostnad. Därför har projekt inom Älta centrumområde grupperats som ett projektområde som följs upp. De övriga projekten i Älta ligger inom projektområdet Övriga projekt, exempelvis Ältadalen. Inom projekt Älta centrumkvarter pågår flera arbetsprocesser parallellt: Färdigställande av detaljplanelhandlingar för ett antagande, avtalsprocessen, projektering av allmän plats och upphandling av entreprenad. Start-PM projekt Sydvästra Stensö nu antaget i KSSU. Projektstrategin enligt mall under framtagande. Projektet innehåller delvis kommunal mark, delvis privat. Fastighetsprojektet Stavsborgsskolan pågår. Följs upp ekonomiskt inom fastighetsprocessen

Projektområde Förnyelseområden

I kommunens förnyelseområden pågår ett intensivt arbete med att utveckla infrastrukturen och planlägga och utveckla platser så att fler kan få bo där året om, samtidigt som unika karaktärsdrag och kvaliteter bevaras. Totalt sett befinner sig sju detaljplaner i planskedet och tio projekt i genomförandeskedet. I Norra Skuru pågår försäljning av två småhusområden. I norra Boo pågår arbetet med att bygga om Vikinghillsvägen. Denna utbyggnad är en förutsättning för att kunna försörja norra Boo med kommunalt vatten och avlopp. Planarbete pågår för fyra detaljplaner i sydöstra Boo med planerat antagande under 2020. Därutöver kvarstår ett fåtal mindre områden att hantera övertagande av huvudmannaskap för genom planändring där VA redan byggt ut

Projektområde Övriga projekt

Projektområdet samlar alla övriga stadsbyggnadsprojekt inom kommunen, alla med olika förutsättningar och karaktär. Cirka 200 nya studentlägenheter samt mindre lägenheter för ungdomar upp till 25 år har färdigställts i Ektorps. Första inflyttningen gjordes årsskiftet 2018/2019 och nu i mars 2020 flyttade de sista studenterna in. Ältadalen är ett område där cirka 330 småhus, förskola, äldreboende och parkmark byggs. Utbyggnad av allmänna anläggningar för etapp 1 samt angränsande vägar med aktivitetsparken är klar. Bonava

fortsätter att bygga hus. Kommunen håller på med projektering för allmänna anläggningar etapp 2, det vill säga VA, väg och park.

Exploatering Nacka stad har nettoutgifter på 38 miljoner kronor, vilket är 20 procent av årsbudget på 188 miljoner kronor. Nya gatan, Sickla Industrivägen och Danvikshem har de största utgifterna.

Projektområde Sickla

Planarbete pågår i Traversen och Sickla stationshus. Budget för genomförande av reningsbassäng i Kyrkviken söks i T1 2020. Genomförande pågår i Nobelberget och på Sickla Industriväg. Arbetet med upphöjningen av Saltsjöbanan står stilla på grund av förhandlingar med Trafikförvaltningen. Under våren startas projekt Tryckluftsfabriken. Arbeta med projekt Klinten pågår.

Projektområde Norra Nacka stad

Två stora kontorshus som omvandlats till bostäder i Nacka strand är klara och människor har flyttat in. Projektering av allmänna anläggningar (gata, park och ledningar) pågår i Nacka strand. Tre exploatörer (Besqab, Patriam och Tobin Properties) planerar att påbörja sin bostadsbebyggelse i Nacka strand under 2020. Vid Danvikshem pågår bebyggelse av seniorbostäder av HSB. Kommunen bygger om Östra Finnbodavägen vid Danvikshem. På Kvarnholmen pågår utbyggnaden av både bostäder och allmänna anläggningar inom laga kraftvunna detaljplaner 1-5. Första detaljplanen om cirka 450 bostäder är påbörjad i Henriksdal. Kommunen samarbetar med SKB som ankarbyggherre

Projektområde Östra centrala Nacka

Projektchefsområdet innefattar de pågående projekten: Mötesplats Nacka, Kvarnholmsförbindelsen etapp 2 innefattande västgående av- och påfartsramper till Värmdöleden, Ryssberget, Östra Vikdalen, Enspännarvägen och Skönviksvägens verksamhetsområde inklusive Skvaltans trafikplats. Mötesplats Nacka är ett samverkansprojekt tillsammans med Region Stockholm (Trafikförvaltningen) och Trafikverket. Region Stockholm har tagit ”Time Out” med hänvisning till att de ökade kostnaderna för tunnelbaneutbyggnaden måste vara finansierade innan vidare arbete kan ske i projektet. Utbyggnaden av tunnelbanan fortsätter som planerat och kräver stort engagemang från projektet och Nacka kommun. Utbyggnaden av väg till Skvaltans trafikplats prioriteras i projektet Skönviksvägens verksamhetsområde före ett antagande av detaljplanen. Bygghandlingsprojektering pågår

Projektområde Södra centrala Nacka

Utbyggnad av allmänna anläggningar inom projekt Nya gatan pågår. En exploatör tillträdde under kvartal 1 (tomträtt) och de två kommande kvarteren beräknas

tillträda under kvartal 2 och 3. Bygghandlingsprojektering för del av Värmdövägen avslutas under kvartal 2. Budget för utbyggnad söks i Tertiälsbokslut 1. Produktion planeras starta kvartal 3. Övriga påbörjade projekt är i detaljplanefasen. Flera projekt i Södra Centrala Nacka pausas som en följd av den nya genomförandeplanen.

Inom fastighetsverksamheterna redovisas ett nettoutfall på 68 miljoner kronor. Det totala nettoutfallet är 6 procent, av årsbudget om 428 miljoner kronor. Sigfridborgs skola och Boo Gårds skola har de största utgifterna.

Natur- och trafiknämnden har investerat 26 miljoner kronor, 15 procent, av årsbudget på 178 miljoner kronor. Investering på gatubelysningar har störst utgifter på drygt 7 miljoner kronor.

Tabell: Stora investeringar, tusentals kronor

Investeringsprojekt	IB	Inkomster	Utgifter	Netto	UB
Sigfridborgs skola	-90 812	0	-35 887	-35 887	-126 699
Nya gatan genomförande	-140 007	0	-23 924	-23 924	-163 931
Boo Gård skola	-102 070	0	-22 684	-22 684	-124 754
Orminge centrum etapp 2	-46 078	0	-21 980	-21 980	-68 058
Orminge 1A Nybackakvarteret	-26 292	0	-13 601	-13 601	-39 893
Älta centrumkvarter	-38 906	0	-10 740	-10 740	-49 646
Kummelnäs 1:1177 och 1:1178	0	0	-9 510	-9 510	-9 510
Sickla Industriväg	-28 372	0	-8 298	-8 298	-36 670
Danvikshem II	-8 625	0	-7 914	-7 914	-16 539
Reinvestering gatubelysning 2020	-1 288	0	-7 312	-7 312	-8 600

Utbyggnaden för **Sigfridborgsskolan** är tätt och arbete med rumsbildning och installationsdragningar pågår. Total projektbudget är 282,5 miljoner kronor. Upparbetat till och med mars uppgår till 126,7 miljoner kronor. Ansökan för bygglov baserad på reviderade handlingar är gjord efter omplacering av sporthall, omgestaltning av skolgård samt ny fasadgestaltning av sporthall. Detta på grund av att skyddsrummen i befintlig skola ska bevaras. Det tillkommer därför kostnader för projektering gällande omplacering av sporthall, ändrad skolgård samt bevarande av befintligt skyddsrum.

Utbyggnad av allmänna anläggningar inom projekt **Nya gatan pågår**. En exploatör tillträdde under kvartal 1 (tomträtt) och de två kommande kvarteren beräknas tillträda under kvartal 2 och 3. Projektet har ett högt utfall för perioden vilket är enligt plan. Planerat är att utgifterna är större under första halvåret än under det andra.

Budget för **Boo Gårds skola** uppgår i dagsläget till 332,3 miljoner kronor. Upparbetat till och med mars är 124,3 miljoner kronor. Bygglov söks för sporthallens

läge på skolfastigheten och för den påverkan på utemiljö som den omplacerade sporthallen medför. Bygglöv för skolbyggnaden revideras avseende utvändigt gestaltning (träpanel på fasad). Dessa ändringar medför att total prognos för skola och sporthall bedöms till cirka 1,5 miljoner kronor lägre än lagd budgetram. Produktion pågår avseende montering av stomme och fönster. Rivning av befintlig skola har skett med 2/3. Verksamheten sker från och med hösten 2019 i uppställda paviljonger.

Orminge etapp 2. Utbyggnaden av allmänna anläggningar i Orminge sker inom ramen för samordningsprojektet. För närvarande färdigställs etapp 2 och etapp 3 kommer att påbörjas under våren. De allmänna anläggningarna som byggs i Orminge finansieras genom markförsäljning, exploateringsersättning, ersättning från ledningsägare och statsbidrag. Projektet försöker i möjligaste mån balansera likviditeten. Utbyggnaden av bostäder i Nybacka pågår och antagandeprocessen för detaljplanen för Ormingehus pågår. Efter sommaren följer antagande av detaljplanen för Knutpunkten.

Nybackakvarteret i Orminge planeras cirka 400 nya lägenheter samt en förskola. De nya husen ska utföras så att de passar in i bebyggelsen runt omkring och där Edövägen anpassas för gång- och cykeltrafik.

Älta centrumkvarter: En större vattenledning har lagts om för att möjliggöra exploatering i Älta centrum. Projekteringen av allmänna anläggningar pågår. Antagande av detaljplanen för centrumkvarteren med närmare 1 000 bostäder beräknas ske kvartal 3 2020. Upphandling av entreprenör beräknas ske under hösten 2020. Inför antagande pågår nu omfattande avtalsförhandlingar med exploatör, trafikverket, trafikförvaltningen och flera ledningsägare.

Kummelnäs bostadsområdet i norra Boo omvandlas till permanentboende genom att större byggrätter införs och kommunalt vatten och avlopp anläggs. Däremot kan inga nya bostadsfastigheter bildas, enligt detaljplanen.

Sickla Industriväg byggs om till stadsgata med bredare trottoarer, dagvattenrenande träd och ökad kapacitet avseende el, fjärrvärme och VA. Projektet löper enligt plan och ska avslutas i november 2021.

För de kommande nya seniorbostäderna vid **Danvikshem** förbättras östra Finnbodavägen med gångbana, belysning, en permanent busshållplats och det dras nya ledningar längs vägen.

Reinvestering gatubelysningar sker i alla kommundelar förutom Sickla, i väntan på stadsbygget.

Tabell: Investeringar per nämnd, miljoner kronor

Nettoinvesteringar per nämnd/enhet	Inkomster	Utgifter	Utfall	Budget	Budget	Budget	Prognos	Totalt 2020-
	mars 2020	mars 2020	mars 2020	2020	2021	2022	2023	2023 och senare
				Netto	Netto	Netto	=>Netto	
Kommunstyrelsen (KS)	36	-237	-202	-958	-573	-354	-1	-1 885
Stadsledningskontoret och stödenheter (KS)	0	0	0	0	0	0	0	0
Fastighetsverksamhet (KS)	0	-68	-68	-428	-308	-184	-5	-925
Exploateringsenheten Nacka (KS)	0	-89	-89	-299	-109	-140	103	-445
Exploateringsenheten Nacka stad (KS)	36	-74	-39	-188	-113	14	-99	-387
Välfärd skola (KS)	0	-4	-4	-40	-40	-40	0	-120
Välfärd samhällsservice (KS)	0	0	0	-3	-3	-3	0	-8
Arbets- och företagsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0
Fritidsnämnden	0	0	0	-2	-2	-2	0	-6
Kulturnämnden	0	0	0	-1	-1	-1	0	-3
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0
Natur- och trafiknämnden	0	-26	-26	-178	-131	-142	-28	-479
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
Totalt nettoinvesteringar	36	-262	-226	-1 139	-707	-499	-29	-2 373