



# RAPPORT

---

**Månadsbokslut oktober 2020**

**Nacka kommun**

## I Inledning

Denna rapport ger en samlad bedömning av det ekonomiska utfallet för perioden januari till och med oktober 2020 med en prognos för helåret. En uppföljning och analys av nämndernas verksamhetsresultat görs i samband med tertial- och årsbokslut.

Perioden har till stor del präglats av en omfattande resultatförstärkning på både på intäkt- och kostnadssidan. Av periodens positiva utfall att döma har verksamheternas arbete med den kommunövergripande åtgärdsplanen i kombination med generell återhållsamhet gett avsedd effekt. Åtgärdena och utfallet av dessa har också lagt en god grund till det stärkta läget inför 2021. Utöver det bedöms den volymminskning som skett inom många verksamheter, i spåren av coronapandemin, bidragit till det positiva resultatet för kommunen som helhet.

Pandemins effekter på kommunens ekonomi visade sig bli betydligt mildare än befarat. Skattenettet blev bättre än vad vårens och sommarens prognoser visade. Genom ökade statsbidrag har Nacka kommun fått stöd för att kompensera för de minskade skatteintäkterna. Staten har också kompenserat kommunen för ökade sjuklönekostnader i samband med pandemin. Tilläggas kan att osäkerhet råder kring vilken kompensation som kommer erhållas från staten för alla merkostnader till följd av pandemin.

## 3 Periodens utfall och årsprognos

Periodens utfall för kommunen som helhet är 615 miljoner kronor vilket är 148 miljoner kronor bättre än budget. Den sammantagna effekten av ökade statsbidrag, reavinster och exploateringsintäkter samt att nämndernas resultat visar på överskott ligger bakom det positiva resultatet för kommunen som helhet.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning redovisar en positiv avvikelse på 100 miljoner kronor jämfört med periodens budget.

Nettoinvesteringar för perioden var 685 miljoner kronor. Låneskulden är på 1,35 miljarder kronor. Vid årets slut bedöms låneskulden fortsatt ligga på samma nivå. Kommunen har sedan i september placerat 425 miljoner kronor i obligationer, certifikat och deposit. Dessa kommer att förfalla främst under första halvåret 2021.

### Prognos av årets resultat

Den uppdaterade prognosen för 2020 visar att kommunens resultat beräknas bli 719 miljoner kronor, vilket är 230 miljoner kronor bättre än årsbudget. Det är en försämring på 57 miljoner kronor jämfört med prognosen i tertial 2. Försämringen förklaras främst av en avsättning till tunnelbanan på 59 miljoner kronor i oktober.

Nämndernas samlade resultat bedöms till att bli 64 miljoner kronor bättre än budget. Åtta av tio nämnder prognostiserar överskott eller ett nollresultat.

Skatteintäkter och generella statsbidrag förväntas bli 125 miljoner kronor bättre än budget. Reavinster och övriga exploateringsintäkter bidrar också till kommunens förväntade resultat på 719 miljoner kronor.

### Verksamheternas intäkter och kostnader

*Verksamhetens intäkter* uppgår för perioden till 1,5 miljarder kronor vilket är 256 miljoner kronor bättre än budget. De största intäktsposterna avser reavinster, taxor och avgifter, hyror och arrenden, bidrag samt försäljning av verksamhet. De största avvikelserna mot budget gäller intäkter som avser till bidrag med 124 miljoner kronor samt 101 miljoner kronor från reavinster och exploateringsintäkter. Under året har flera kvarter i Nya gatan sålts, försäljningsintäkten uppgår till 447 miljoner kronor, vilket är 82 miljoner kronor mer än budgeterat. Medfinansiering av tunnelbanan från exploaterer från förnyelseområden i Nobelberget och Jarlaberg ingår med 38 miljoner kronor i periodens resultat. Avvikelsen för bidrag från bland annat Skolverket, Socialstyrelsen och Migrationsverket visar en positiv avvikelse för perioden på 124 miljoner kronor.

Den samlade årsprognosen för verksamhetens intäkter beräknas bli 373 miljoner kronor bättre än budget. Avvikelsen beror på högre reavinster och exploateringsintäkter samt högre bidrag från staten än beräknat. För helåret beräknas reavinster och andra exploateringsintäkter att uppgå till 594 miljoner kronor.

*Verksamhetens kostnader* uppgick till 5,4 miljarder kronor för den aktuella perioden vilket överstiger budget med 217 miljoner kronor. Stora kostnadsposter är löner, hyror och köp av verksamhet från privata anordnare. I utfallet för oktober ingår en engångskostnad på 90 miljoner kronor avseende rivning av Stavsborgsskolan. Styrelsen för tunnelbanan fattade i oktober beslut om en ny betalplan med anledning av att kostnadstaket nyttjas. I periodens utfall ingår därmed en ökning av kostnader på 59 miljoner kronor för tunnelbanan. För 2020 beräknas den samlade årsprognosen för verksamhetens kostnader bli 262 miljoner kronor högre än budget. Personalkostnaderna beräknas bli lägre än budget medan kostnaderna för material, varor, rivnings- och förgäveskostnader samt köp av verksamhet beräknas överstiga budget.

### Skatteintäkter och generella statsbidrag

*Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning* visar för perioden ett starkare resultat än budget. Skatteintäkterna inklusive avräkning är 54 miljoner kronor lägre än budget och generella statsbidrag och utjämning

är 154 miljoner kronor högre än budget. Totalt summerar det till 100 miljoner kronor mer än budgeterat. Avräkningen har en negativ avvikelse på 60 miljoner kronor. Det beror på en större avräkning än budgeterat både för 2019 och 2020. Den största avvikelser ligger på generella statsbidrag som avviker med 165 miljoner kronor, vilket beror på de ovan nämnda extra utdelade statsbidragen.

Årsprognosen för skatter inklusive avräkning uppgår till 5,7 miljarder kronor och redovisar en negativ avvikelse med 60 miljoner kronor jämfört med årsbudget. Coronapandemin har orsakat en kraftig konjunkturlägesnedgång vilket drabbar sysselsättningen och lönesumman hårt och därmed också skatteunderlaget vilket leder till att avräkningen för 2020 avviker negativt med cirka -68 miljoner kronor jämfört med budget. Även avräkningen för 2019 som ingår i bokslut 2020 påverkas indirekt av pandemin. Det beror på att regeringen infört en möjlighet för enskilda näringsidkare och handelsbolag att avsätta en större del av vinsten till periodiseringsfond när de deklarerar för 2019. Åtgärden syftar till att förbättra små företags likviditet men beräknas sänka 2019 års skatteunderlag. För Nackas del påverkar det avräkningen för 2019 med cirka 7 miljoner kronor. Regeringen avser att kompensera kommunerna för dessa effekter genom generella statsbidrag.

Årsprognosen för generella statsbidrag och utjämning uppgår till 161 miljoner kronor och redovisar en positiv avvikelse med 185 miljoner kronor jämfört med budget 2020. Det beror främst på generella statsbidrag som tillkommit sedan budget för 2020 beslutades. I februari beslutade riksdagen om ett generellt statsbidrag på 18 miljoner kronor för Nackas del och i samband med vårändringsbudgeten beslutade regeringen om ett generellt statsbidrag på 36 miljoner kronor för Nackas del. Båda är avsedda som stöd till kommunerna i det redan tuffa ekonomiska läge som rådde före pandemin.

I samband med vårändringsbudgeten beslutades också om ett generellt statsbidrag på 107 miljoner kronor för Nackas del, avsett att täcka förlusten av skatteintäkter på grund av pandemin. I maj aviserades ytterligare ett statsbidrag för att stärka kommunsektorns ekonomi, vilket innebar ett tillskott på 31 miljoner kronor för Nacka. Som nämnts ovan avser även regeringen att kompensera kommunerna för de negativa effekterna som uppstår på skatteunderlaget i och med möjligheten att avsätta pengar till periodiseringsfond. SKR:s prognos visar att detta motsvarar cirka 7 miljoner kronor och dessa pengar finns således med i årsprognosen.

Totalt avviker årsprognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning positivt mot budget med 125 miljoner kronor. Det beror främst på att trots vikande skatteintäkter på grund av pandemin så har regeringens åtgärder i form av statsbidrag mer än kompenenserat för tappet.

### Finansiella intäkter och kostnader

*Finansiella intäkter* för perioden uppgår till 31 miljoner kronor, vilket är 2 miljoner lägre än periodens budget. I utfallet ingår en utdelning från Nacka stadshus AB på 15 miljoner kronor, ränteintäkter om 9,2 miljoner avseende utlåning till bolagen, 4,6 miljoner i reavinster på bostadsrätter, låneramsavgifter på 1,4 miljoner kronor samt 0,5 miljoner för övriga ränteintäkter såsom placeringar.

Avvikelsen på minus 2 miljoner kronor består i huvudsak av att utdelningen från Nacka stadshus AB är 11,8 miljoner kronor lägre än budgeterat (26,8 miljoner kronor), vilket är en följd av att fritt eget kapital inte möjliggjorde högre utdelning. Budgetavvikelsen förbättras genom reavinster i samband med försäljningar på bostadsrätter om 4,6 miljoner kronor och högre ränteintäkter jämfört med budget på 4,5 miljoner kronor.

Mnkr	202010		Avvikelse	2020		Avvikelse årprog/budget
	Utfall 202010	Budget 202010		Års prognos 2020	Årsbudget 2020	
Verksamhetens intäkter	1 454	1 198	256	1 757	1 385	373
Verksamhetens kostnader	-5 468	-5 251	-217	-6 576	-6 314	-262
Avskrivningar	-214	-224	10	-267	-268	1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-4 227</b>	<b>-4 276</b>	<b>49</b>	<b>-5 086</b>	<b>-5 197</b>	<b>111</b>
Skatteintäkter	4 732	4 786	-54	5 683	5 744	-60
Generella statsbidrag och utjämning	135	-19	154	162	-23	185
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>639</b>	<b>491</b>	<b>149</b>	<b>759</b>	<b>523</b>	<b>236</b>
Finansiella intäkter	31	33	-2	34	35	-1
Finansiella kostnader	-55	-57	2	-73	-68	-5
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>615</b>	<b>467</b>	<b>148</b>	<b>719</b>	<b>489</b>	<b>230</b>
Extraordinära poster (netto)	0	0	0	0	0	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>615</b>	<b>467</b>	<b>148</b>	<b>719</b>	<b>489</b>	<b>230</b>

Helårsprognosen beräknas uppgå till cirka 34 miljoner kronor, vilket är cirka 1 miljoner lägre än budget. Avvikelsen beror framförallt på den lägre utdelningen från Nacka stadshus, samtidigt som reavinster för bostadsrätter tillkommer och ränteintäkterna förväntas bli högre än budgeterat.

*Finansiella kostnader* för perioden är 55 miljoner kronor. Utfallet består i huvudsak av reaförlust för bostadsrätter på 21,4 miljoner kronor, KPI uppräknings för tunnelbanan på 10,7 miljoner kronor, ränta på pensionsavsättningen på 14,1 miljoner, ränta på lån om 5,4 miljoner kronor och övrigt såsom bankkostnader, backupfaciliteter, checkkredit, rating mm på cirka 3 miljoner. Perioden har en positiv budgetavvikelse på 2 miljoner kronor trots reaförluster på 21,4 miljoner kronor för bostadsrätter. Detta kompenseras främst av lägre KPI uppräknings för tunnelbanan och lägre räntekostnader.

Helårsprognosen beräknas uppgå till 73 miljoner kronor, vilket är 5 miljoner kronor mer än budgeterat. Avvikelsen är i huvudsak hänförlig till reaförluster i samband med bostadsrätter (drygt 24 miljoner kronor) men den förbättras främst av lägre räntekostnader som en följd av en lägre låneskuld jämfört med budget.

## 4 Nämndernas och verksamheter- nas driftredovisning

Nämndernas verksamheter visar sammantaget ett överskott på 104 miljoner kronor för perioden. Fem nämnder, kommunstyrelsen, arbets- och företagsnämnden, natur- och trafiknämnden, utbildningsnämnden och äldre- och vårdnämnden redovisar stora överskott för perioden. Inom kommunstyrelsen är det stöd- och serviceenheterna, fastighetsverksamheten och produktionsverksamheterna Valfärd skola och Valfärd samhällsservice som redovisar överskott.

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden, socialnämnden och överförmyndarnämnden redovisar underskott för perioden. Bidragande orsak till miljö- och stadsbyggnadsnämndens underskott är att enheterna redovisar lägre intäkter än budget. Inom socialnämnden handlar det framförallt ökade kostnader för placeringar och personlig assistans för funktionsnedsatta.

### *Prognos 2020 – åtta av tio nämnder håller budget*

Nämndernas verksamheter prognostiserar sammantaget ett överskott på 64 miljoner kronor för helåret. Det är en försämring med 54 miljoner kronor sedan tertialboks slut 2. Det beror främst på avsättningen till tunnelbanan på 59 miljoner kronor i oktober. Åtta av tio nämnder bedöms hålla budget eller visar överskott. Kommunstyrelsen, arbets- och företagsnämnden, natur- och trafiknämnden, utbildningsnämnden och äldre- och vårdnämnden prognostiserar stora överskott för året. De

beräknade underskotten finns inom miljö- och stadsbyggnadsnämnden, samt socialnämnden. Övriga nämnder prognostiserar ett litet överskott eller nollresultat för 2020. Nedan redovisas respektive nämnds resultat för perioden samt nämndens preliminära prognos för året.

### **Kommunstyrelsen**

*Kommunstyrelsen* som helhet redovisar en positiv avvikelse för perioden på 38,1 miljoner kronor jämfört med budget. För helåret visar prognosen ett överskott på 16,3 miljoner kronor.

*Kommunfullmäktige* ligger 0,2 miljoner kronor sämre än budget på grund av extraordinära kostnader för IT-tjänster. Prognosen ligger inom ramen för budget.

*Kommunstyrelsen övergripande* redovisar ett underskott på 8 miljoner kronor för perioden. Driftutfall för kommunstyrelsen övergripande följer i stort sett budget. Däremot finns det orealiserade besparingskrav, som orsakar ett underskott på 4,8 miljoner kronor. Kapitalkostnader, aktiviteter inom näringsliv och personal övergripande samt kommungemensamma allokeringar har ett något högre utfall än budgeterat och kommer att skapa en avvikelse på helåret. En avvikelse på 0,6 miljoner kronor härrör från en faktura som avser försäkringar för 2019, men bokades 2020. Enligt årsprognosen beräknas underskottet till 9 miljoner kronor.

Under posten oförutsett har kostnader bokats upp för testning av kommunens anställda och sommargåvor med hittills 2,5 miljon kronor.

*Stadsledningskontoret* redovisar ett underskott på 0,5 miljoner kronor. Lönekostnader är något högre, delvis på grund av att två personer flyttades från juridik- och kanslienheter till staben. Större kostnader för rekrytering och annonsering har uppstått under perioden än budgetramen. Prognosen ligger på budgetnivå.

*Stöd- och serviceenheterna* redovisar ett överskott på 7,7 miljoner kronor. I perioden ligger ett besparingskrav på 3,8 miljoner kronor, som realiserats. Det flesta intäkter är bokade (fasta allokeringar och direkta avtal), de rörliga intäkterna är något lägre än budget. Lönekostnaderna är 8 procent lägre än budget och verksamhetskostnaderna följer periodiserad budget. Vissa enheter visar ett bättre resultat, andra ligger över sin budget. Digitaliseringsenheten visar ett mycket bättre resultat än budget eftersom en del projekt och uppgraderingar inte har genomförts enligt budgeterat. Ett åtgärdsarbete pågår för att få alla enheter att hålla sig inom budgetramen. Årsprognosen är ett överskott på 7 miljoner kronor.

*Myndighets- och huvudmannahandlingarna* redovisar ett nollresultat för perioden. Helårsprognosen ligger på budgetnivå.

Fastighetsverksamheten redovisar ett överskott på 14,5 miljoner kronor för perioden. Överskottet beror till stor del på en mild vinter i kombination med en torr och kall sommar vilket har varit kostnadsmässigt gynnsamt. Det gäller framförallt lokalverksamheten som redovisar ett överskott på 21 miljoner kronor. Bedömningen för helåret är att lokalverksamheten får ett överskott på 21 miljoner kronor.

Bostadsverksamheten redovisar ett underskott på 3,1 miljoner kronor för perioden. Den främsta orsaken är att full kostnadstäckning inte längre råder för vakanta objekt. En ny princip som ger internkunder tre månaders uppsägningstid infördes efter årsskiftet. Detta har inte budgeterats på bostad och kommer att synas som motsvarande positiva avvikelser hos internkunderna. Coronapandemin innebär även fördröjningar i försäljningar och kontraktsskrivningar. Prognosen för helåret är ett underskott på 2 miljoner kronor.

Driftprojekten redovisa ett underskott på 8,2 miljoner kronor för perioden. Driftkostnaderna avser paviljonghyra för Boo gårds skola, Sigfridsborgsskolans pågående evakuering, projektering och evakuering av

Stavsborgsskolan samt planering av den nya Stavsborgsskolan. Vid sidan av dessa kostnader har tidigare upparbetade förgäveskostnader resultatförts för projekt Kristallen, Eklidens skola och Nacka aula, Skutvikens varv samt flytt av Stadshusets reservaggregat. Driftprojekten kommer att belastas med kostnader från rivningar senare i år. Årsprognosen för driftprojekten är ett underskott på 11 miljoner kronor.

Vid årets slut bedöms hela fastighetsverksamheten redovisa ett överskott på 10 miljoner kronor. Det är en förbättring med 2 miljoner kronor jämfört med tertial 2.

Välfärd skola visar en positiv avvikelse för perioden på 21,4 miljoner kronor. Det är främst statliga bidrag för sjuklönekostnad under perioden april till oktober på 15,7 miljoner kronor samt statsbidraget Likvärdig skola på 18,5 miljoner kronor som står för den positiva avvikelsen. Prognosen för helåret är en positiv avvikelse på 9,6 miljoner kronor.

Välfärd samhällsservice redovisar en positiv budgetavvikelse på 2,5 miljoner kronor för perioden. Det positiva utfallet beror till stor del på att staten under perioden

Mnkr	Period 202010				År 2020	
	Utfall netto 202010	Budget 202010	Avvikelse	Års prognos 2020	Årsbudget 2020	Avvikelse årprog/budget
Kommunstyrelsen totalt	-106	-144	38	-150	-167	16
Kommunfullmäktige (KS)	-5	-5	0	-6	-6	0
varav revision	-2	-2	0	-2	-3	0
Kommunstyrelsen (KS)	-75	-67	-8	-87	-80	-7
varav sanering		0	0	0	0	0
Stadsledningskontoret och stab (KS)	-31	-30	0	-36	-36	0
varav stab	-13	-14	1	-17	-17	0
Stöd-och serviceenheter	-16	-24	8	-21	-28	7
Södertörns brandförsvaret (KS)	-35	-34	-1	-42	-41	-1
Fastighetsverksamheten	22	8	14	20	10	10
M&H enheter (KS)	1	1	0	0	0	0
Välfärd skola (KS)	25	4	21	20	11	9
Välfärd samhällsservice (KS)	9	7	2	7	9	-2
Oförutsett (KS)	-2	-4	2	-4	-5	1
Arbets- och företagsnämnden	-155	-201	46	-195	-240	45
Fritidsnämnden	-134	-139	6	-159	-166	7
Kulturnämnden	-119	-120	1	-141	-143	2
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	-28	-28	-1	-34	-33	-1
Natur- och trafiknämnden	-220	-244	24	-276	-286	10
Socialnämnden	-711	-693	-18	-857	-832	-25
Utbildningsnämnden	-2 399	-2 438	39	-2 874	-2 918	44
Äldrenämnden	-674	-694	20	-813	-833	20
Överförmyndarnämnden	-8	-7	-1	-8	-8	0
Tunnelbanan	-72	-23	-49	-82	-28	-54
Finansförvaltningen (skatter, finans, pensioner, reavinster)	5 242	5 198	44	6 307	6 141	166
<b>Totalt</b>	<b>615</b>	<b>467</b>	<b>148</b>	<b>719</b>	<b>489</b>	<b>230</b>

april till juli ersatt hela, och i september delar av, sjuklönekostnaden.

Affärsområde Äldreomsorg redovisar en negativ budgetavvikelse på 7 miljoner kronor för perioden. I avvikelserna ingår coronarelaterade kostnader på 1,9 miljoner kronor för perioden juli-oktober, för vilka statsbidrag ännu inte har kunnat sökas.

Knappt hälften av periodens negativa budgetavvikelse rör köksverksamheterna. Tre av fyra kök har negativ budgetavvikelse. En utredning för att effektivisera och samordna delar av köksverksamheten och övriga servicetjänster påbörjades i början av 2020. Arbetet pausades på grund av pandemin men har återupptagits under hösten.

Ytterligare en stor del av den negativa budgetavvikelsen på 1,1 miljoner kronor kan kopplas till seniorcenter Älta som avvecklades under början av 2020. Avvecklingsprocessen gick snabbare än planerat, intäkterna under slutfasen minskade därmed i snabbare takt än det var möjligt att minska personalkostnaderna.

Affärsområde Omsorg och assistans visar en positiv budgetavvikelse på 6,8 miljoner kronor. Samtliga verksamheter som gruppboende, korttidsboende, personlig assistans och daglig verksamhet visar en positiv budgetavvikelse.

Även affärsområdena Kultur och fritid samt Familj och arbete redovisar överskott för perioden.

Välfärd samhällsservice redovisar en årsprognos på 2,4 miljoner kronor i underskott. Det är främst affärsområdet Äldreomsorg som beräknas gå med ett underskott på 9,4 miljoner kronor. Det är dock en förbättring med 4 miljoner kronor sedan tertiäl 2.

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

*Sammantaget* visar kommunstyrelsens årsprognos ett överskott på 16,3 miljoner kronor. Trots det positiva resultatet visar några verksamheter negativa prognosavvikelser. De kommer främst från kommunstyrelsen övergripande (-7 miljoner kronor), Välfärd samhällsservice (-2,4 miljoner kronor) och Södertörns brandförsvaret (-1,2 miljoner kronor). Stöd- och serviceenheterna (+7 miljoner kronor), fastighetsverksamheten (+10 miljoner kronor) Välfärd skola (+9,6 miljoner kronor), lämnar en bättre prognos än budget. Medel för oförutsett prognostiserar ett överskott på en miljon kronor.

## Arbets- och företagsnämnden

*Arbets- och företagsnämnden* redovisar ett överskott på 46 miljoner kronor jämfört med periodens budget. De

flesta verksamheter visar överskott utom utbildningsverksamheterna grundläggande vuxenutbildning och svenska för invandrare (sfi) som redovisar underskott. Underskottet inom utbildningsverksamheterna är på 2,1 miljoner kronor och beror framförallt på att fler läser sfi på lägre nivå (prognosen beräknas till minus 2,8 miljoner kronor).

Överskott finns inom verksamheterna arbetsmarknadsinsatser check respektive arbetsmarknad övrigt. Överskottet inom arbetsmarknadsinsatser check är på 5,2 miljoner kronor och beror på minskad efterfrågan eftersom antalet nyanlända flyktingar minskat kraftigt. Även efterfrågan på insatser för målgruppen unga har minskat då statistiken visar att ungdomsarbetslösheten är lägre än befarat.

Arbetsmarknad övrigt redovisar ett överskott på 7,7 miljoner kronor för perioden. Här ingår framför allt sommarjobb till ungdomar, föreningsbidrag, avtal med VärNa och avtal med den kommunala produktionen. Överskottet beror främst på att de nya projekt som startat upp ännu inte fått full effekt samt att läget på arbetsmarknaden gör att färre Nackajobb än budgeterat har startats.

Ekonomiskt bistånd redovisar ett överskott på 11,5 miljoner kronor för perioden. Det beror på att antalet kunder som beviljats ekonomiskt bistånd minskat. På sikt förväntas antalet hushåll som beviljas ekonomiskt bistånd öka på grund av pågående pandemi.

Även verksamheten för ensamkommande barn visar ett överskott på 7,6 miljoner kronor. Under året har fyra ensamkommande barn anvisats till kommunen. Totalt hade kommunen ansvar för 69 ensamkommande barn och unga vid oktober månads utgång. Totalt under perioden har 4 ensamkommande barn anvisats till kommunen.

Verksamheten nyanlända flyktingar redovisar ett överskott på 7,6 miljoner kronor. Det beror dels på högre schablonintäkter jämfört med budget, dels på lägre kostnader jämfört med budget. Intäkterna är främst statsbidrag för nyanlända och hyresintäkter från genomgångsbostäder. Under perioden har totalt 67 nyanlända tagits emot på anvisning från Migrationsverket. Flertalet är kvotflyktingar. Migrationsverket har beslutat att återuppta överföringar av kvotflyktingar i större omfattning från och med november månad. Kommunen har fått anvisningar för 26 personer som ska tas emot i november. Under 2020 är kommunens anvisningstal 139. Av dessa beräknas cirka 100 vara kvotflyktingar.

Nämndens årsprognos är ett överskott på 45,3 miljoner kronor. Överskottet beror delvis på högre intäkter än budgeterat, men främst på lägre kostnader än budgeterat för samtliga verksamheter med anledning av den vi-



kande efterfrågan. Den största delen av det prognostiserade överskottet förväntas uppstå inom gymnasial vuxenutbildning (+ 12 miljoner kronor), arbetsmarknadsinsatser (+20,2 miljoner kronor), ekonomiskt bistånd (+12,7 miljoner kronor) och nyanlända flyktingar (+9 miljoner kronor).

## Fritidsnämnden

Fritidsnämnden redovisar ett överskott på 5,7 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Den största delen av överskottet på 7,6 miljoner kronor finns inom hyres- och driftskostnader för kommunens idrotts- och fritidsanläggningar. Överskottet förklaras av att intäkterna är högre än periodens budget. Den planerade nedmonteringen och flytten av fotbollstältet på Nacka IP har skjutits upp. Även byggandet av en 11-spelarplan på Porsmossen har skjutits upp. Enligt budget skulle planen stå klar sommaren 2020, vilket inte längre är aktuellt. Tilldelade medel för en gymnastikanpassning av Myrsjö sporthall B är inte längre aktuell. Det nya simhallsdriftsavtalet som trädde i kraft under hösten 2020 resulterade i ett lägre belopp än tidigare driftsavtal. Sammantaget väntas denna post redovisa ett överskott på 9,1 miljoner kronor för 2020.

Fritidsverksamheten redovisar ett underskott på 2,3 miljoner kronor för perioden. Enligt Mål och budget 2020 - 2022 ska neddragningar av fritidsverksamhet på 2 miljoner kronor genomföras under budgetperioden. Besparingen sker genom avslut av överenskommelser som nämnden ingått med fem olika föreningar som bedriver öppen ungdomsverksamhet. Avslut ska ske i samband med att nuvarande avtal löper ut. Förslaget innebär en mindre besparing år 2020 och en besparing på 1,6 miljoner kronor år 2021. Besparingen ger fullt effekt år 2022. Underskottet beror även på icke-budgeterade kostnader för extrasatsningar på sommarlovsverksamheter för barn och unga som sattes in till följd av pandemin. Totalt prognostiseras ett underskott på 2,4 miljoner kronor för Fritidsverksamhet år 2020.

Myndighet och huvudman redovisar överskott, vilket bland annat beror på föräldraledigheter, sjukskrivningar och vakanta tjänster.

För helåret räknar fritidsnämnden med ett sammantaget överskott på 7 miljoner kronor. Det är 2 miljoner mer än prognostiserat i tertialbokslut 2. Överskottet beror i huvudsak på lägre hyres- och driftskostnader än budgeterat.

## Kulturnämnden

Kulturnämnden visar ett överskott på 1,2 miljoner kronor för perioden. Det förklaras bland annat av ett överskott inom kulturverksamhet som i huvudsak består av kostnader för kulturarv, kulturstöd, kulturpeng, offent-

lig konst och verksamhetsdrift av biblioteken och museet Hamn. Överskottet beror bland annat på att hela budgeten för kulturverksamhet på skolloven inte har nyttjats men också att färre barn än beräknat kommer att ersättas med kulturpeng. Även Myndighet och huvudman redovisar ett överskott för perioden vilket bland annat beror på sjukskrivningar, föräldraledigheter och vakanta tjänster.

Helårsprognosen är ett överskott på 1,9 miljoner kronor. Bland annat kommer färre barn än budgeterat att ersättas med kulturpeng. Den avtalade årliga indexuppräkningen av driftsavtalet för museet Hamn blev något lägre än budgeterat och kulturarvsbudgeten kommer inte att nyttjas helt.

## Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på 1,4 miljoner kronor för perioden. Enheternas intäkter ligger generellt lägre än budget. Däremot har bygglovenheten större intäkter än förväntat. Det totala ärendeinflödet (främst små och medelstora bygglovsärenden) har ökat med 30 procent jämfört med 2019. Miljöenheten är den enhet där effekterna av pandemin syns tydligast i form av ett intäktsstapp. Enhetens miljöskyddstillsyn har fått skjutas upp och i detta läge arbeta med förebyggande smittskyddsarbete. Sammantaget visar enheterna ett underskott på 1,2 miljoner kronor jämfört med budget. Projektverksamheten visar ett underskott på 0,2 miljoner kronor för perioden. Kostnader för nämnd och nämndstöd samt beviljade medel till enheterna är enligt budget.

Årsprognosen på 1,5 miljoner kronor i underskott ligger kvar.

## Natur- och trafiknämnden

Natur- och trafiknämnden redovisar ett överskott på 23,6 miljoner kronor för tertialet. Vinterunderhållet visar ett överskott på 13,7 miljoner kronor för perioden. Verksamheten för vägar, parker och naturvård redovisar ett överskott på 7,1 miljoner kronor. Bland annat har nämnden fått ersättning från Länsförsäkringar för merkostnader gällande restaurering av Långsjön på 1,8 miljoner kronor.

Kapitaltjänstkostnader redovisar ett överskott på 5,3 miljoner kronor. Det beror på förseningar av övertagande av vissa budgeterade anläggningar, bland annat Vikingshillsvägen. Myndighet och huvudman redovisar underskott på 2,7 miljoner kronor. Här saknas fortfarande intäkter för viss tidsskrivning.

Helårsprognosen för nämnden är ett överskott på 10 miljoner kronor, precis som tertialbokslut 2. Anledningen är att stora projekt som Tollare, Kvarnholmen och Orminge försenats samt att projektöverlämnande

till nämnden skjutits framåt.

## Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett underskott på 18,3 miljoner kronor för perioden. Underskottet beror främst på fortsatt höga kostnader för heldygnsvården inom barn och unga och för LSS-insatser till personer med funktionsnedsättning. Framförallt är det kostnaderna för personlig assistans som ökar med anledning av pandemin.

Nämndens helårsprognos visar ett underskott på totalt 25,4 miljoner kronor. Det är en försämring med 2 miljoner kronor sedan tertialbokslut 2. Prognosen har dock förbättrats för insatserna inom barn och unga - tack vare att ett antal placeringar har avslutats och övergått i mindre kostsamma placeringalternativ. Underskottet för stöd och service till personer med funktionsnedsättning beräknas till 18,3 miljoner kronor, vilket är 4,2 miljoner kronor mer än i tertial 2.

## Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden redovisar ett överskott på 38,9 miljoner kronor för perioden. Överskottet beror bland annat på att förskola och pedagogisk omsorg har färre inskrivna barn än beräknat. Under perioden var det i snitt 196 färre inskrivna barn än budgeterad volym. Förskola och pedagogisk omsorg redovisar ett överskott på 8,3 miljoner kronor för perioden. Prognosen för helåret ligger på ett överskott på 10 miljoner kronor.

Inom fritidshem har antalet elever i snitt varit 243 färre än budget. Fritidsverksamheten redovisar ett överskott på 9,9 miljoner kronor för perioden. Årsprognosen visar på ett överskott på 11,5 miljoner kronor.

Grundskolan utfall för periodens följer budget. Något högre kostnader för elever som går i skola i andra kommuner, samt rättningar av ersättningar från 2019 gör att årsprognosen för grundskolan blir ett underskott på 1,5 miljon kronor.

Inom grundsärskolan är antalet elever färre än budget. På helåret prognostiseras ett överskott på 2 miljoner kronor.

Gymnasieskolan visar ett överskott på 6,7 miljoner kronor för perioden. Antalet gymnasieelever är i snitt 70 färre än budget. Årsprognosen visar ett överskott på 8 miljoner kronor.

Gymnasiesärskolan visar ett underskott på 2,2 miljoner kronor för tertialet. Det beror på att antalet elever är fler än budget (i snitt 14 fler). Årsprognosen visar därför ett underskott på 3 miljoner kronor.

Likvärdighetsgarantin redovisar överskott på 10,9 miljoner kronor. 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 13 miljoner kronor.

Utbildningsnämndens helårsbedömning är 44 miljoner kronor i överskott. Det är framförallt förskola och pedagogisk omsorg, fritidshem, gymnasieskolan och likvärdighetsgarantin som genererar överskott.

## Äldrenämnden

Äldrenämnden redovisar ett överskott på 19,5 miljoner kronor jämfört med periodens budget. De flesta verksamheterna redovisar överskott. Särskilt boende (SÄBO) visar ett överskott på 11 miljoner kronor. Överskottet kan i huvudsak förklaras av en volymminskning under framförallt våren. Under sommaren och hösten har trycket på platser i SÄBO ökat med fler placerade. Dagverksamheten stängdes ner i mars och visar därför ett överskott på 5,8 miljoner kronor för perioden. Verksamheten kommer med största sannolikhet att fortsätta vara stängd under hela året

Hemtjänsten redovisar ett underskott på 0,9 miljoner kronor. Hemtjänsten har inte påverkats lika kraftigt av pandemin som särskilt boende och har trots ett tapp på 15 procent av kunderna endast minskat antalet utförda timmar med 2 procent. Det antas bero på att kunder med få timmar och enklare insatser har valt bort hemtjänstinsatser eller har tagit hjälp av anhöriga.

Äldrenämnden prognostiserar ett överskott på 20,3 miljoner kronor. Det är en försämring med 1,8 miljoner kronor jämfört med tertialbokslut 2. Överskottet återfinns främst inom SÄBO-check. Även dagverksamheten förväntas lämna ett överskott 2020.

## Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden redovisar ett underskott på 0,5 miljoner kronor för perioden. Framförallt ökar nämndens drift- och OH kostnader trots avtalsamverkan. Coronapandemin har gjort att viss resursförstärkning behövs för att handlägga en ökad mängd sluträkningar. Även en engångsutgift för plattformbyte för verksamhetens ärendehanteringssystem, vilken inte var känd vid tiden då budgeten lades för 2020.

Utfallet av arvoden till gode män är lägre än budget, vilket bland annat kan bero på att utbetalningarna av arvode ännu inte nått högsta nivån. Nämndens tidigare prognostiserade underskott på 0,3 miljoner kronor för 2020 kvarstår.

## Tunnelbanan

Nacka kommun har ingått ett avtal om utbyggnad av tunnelbana till Nacka. I enlighet med avtalet ska kommunens avsättning för tunnelbanan räknas upp med



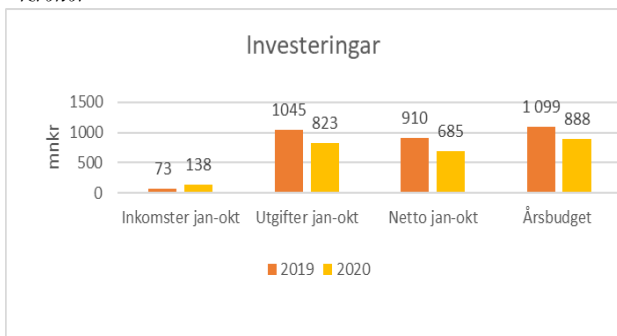
konsumentprisindex. Avsättningen uppgår till 891 miljoner kronor.

I oktober beslutades en ny betalningsplan som påverkar utfallet för 2020 och framåt. Inga faktureringar görs i 2020 vilket ökar basen för KPI uppräknigen. Kommunen avsättning behöver ökas med 59 miljoner kronor. KPI uppräknigen för tunnelbanan är -10,7 miljoner kronor för perioden. Prognosen för helåret inklusive avsättningen är -81,6 miljoner kronor. Det motsvarar en negativ avvikelse på cirka 54 miljoner kronor.

## 5 Investeringar

För perioden januari-oktober uppgår nettoinvesteringarna till 685 miljoner kronor, med utgifter på 823 miljoner kronor och inkomster på 138 miljoner kronor. Samma period förra året uppgick nettoutfallet till 910 miljoner kronor. Årsbudget för nettoinvesteringar enligt Mål och budget 2021–2023 uppgår till 888 miljoner kronor. Det motsvarar en upparbetsgrad på 77 procent av årets totala budget.

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 176 miljoner kronor, 69 procent, mot årsbudget på 202 miljoner kronor. Projektet Orminge centrum har de största utgifterna för perioden.

### Projektområde Orminge

Inom området för planprogram Orminge centrum pågår planläggning av flera områden som ska resultera i minst 1 500 bostäder, lokaler för handel och andra verksamheter, förskolor, trygghetsboende och ett parkeringshus för bland annat infartsparkering. Utbyggnad av allmänna anläggningar påbörjades hösten 2018 och sker etappvis i ett gemensamt projekt för hela området. Etapp 1 är avslutad, etapp 2 färdigställs under 2020. Etapp 3 beräknas starta under våren 2021 och för etapp 4 pågår projektering med beräknad byggstart 2022/2023. Samordning sker med pågående och planerad bostadsbyggnation. Detaljplan Nybackakvarteret

antogs 2018 och utbyggnaden pågår. Inflyttning har påbörjats. Detaljplan Ormingehus vann laga kraft i juli 2020. Utbyggnad påbörjas 2021 i kvarteret Södra Sarvträsk. Detaljplan Knutpunkten beräknas gå upp för antagande kvartal 1 2021. Detaljplan Ormingeplan är påbörjad med planerat antagande kvartal 4 2022.

### Projektområde Älta

Inom projekt Älta centrumkvarter pågår flera arbetsprocesser parallellt. Start-PM projekt Sydvästra Stensö är antaget. Projektet innehåller delvis kommunal mark, delvis privat. Förskola Solvägen ligger vilande eftersom en förskola kan bli trolig i nya Stavsborgsskolan. Ältakilen ligger vilande på grund av osäker lönsamhet i projektet innan föroreningsnivå kan mätas, vilket kan ske först när Preems verksamhet lagts ner.

### Projektområde Förnyelseområden

I kommunens förnyelseområden pågår ett 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 Boo är Vikingshillsvägen slutbesiktigad. Denna utbyggnad var 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 2020-2021. Planarbete pågår även för Område W (Gammeludden) och Fågelstigen.

### Projektområde Övriga projekt

Detta projektområde samlar alla övriga stadsbyggnadsprojekt inom kommunen, alla med olika förutsättningar och karaktär. Ältadalen är ett område med 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. Dalkarlsängen har blivit förskjutet i tid i väntan på en naturvärdesinventering.

**Exploatering Nacka stad** har nettoutgifter på 134 miljoner kronor, vilket är 90 procent av årsbudget på 149 miljoner kronor. Nya gatan och Sickla Industrivägen har de största utgifterna för perioden.

### Projektområde Sickla

Planarbete pågår i Traversen och Sickla stationshus. Budget för genomförande av reningsbassäng i Kyrkviken fick i tertialbokslut 1 2020 utökade medel och har nu finansiering för hela projektet. Genomförande pågår i Nobelberget och på Sickla Industriväg. Studentbostäder i Alphyddan ä under avslut. Arbetet med upphöjningen av Saltsjöbanan står stilla på grund av förhandlingar med Trafikförvaltningen. Under våren startas projekt Tryckluftsfabriken.

### Projektområde Norra Nacka stad

För projekt Kvarnholmen pågår framtagande av tidplan för kommunens övertagande av allmänna anläggningar. Kommunen tar över en fotbollsplan och en lekpark "Lilla Kvarnholmen" år 2020. Projektering av allmänna anläggningar (gata, park och ledningar) pågår i Nacka strand. Genova och Samhällsbyggnadsbolaget har köpt fastigheter i Nacka strand. Detaljplan 5 och detaljplan 6 planeras därmed att påbörjas i januari 2021. Kommunen bygger om Östra Finnbodavägen fram till seniorbostäderna i Danvikshem.

### Projektområde Östra centrala Nacka

Ryssberget, detaljplanen beräknas gå till granskning under kvartal 4, 2020. Projektdirektiv till projektet. Ny väg genom Skönviksvägens verksamhetsområde är projekterad och på väg att gå till genomförande. Avtalsförhandlingar pågår med Trafikverket om utbyggnad av Skvaltans trafikplats norr och söder om Värmdöleden. Kvarnholmsförbindelsen etapp 2 innefattande västgående av- och påfartsramper till Värmdöleden är färdigställd och projektet är i avslutningsfasen.

### Projektområde Södra centrala Nacka

Utbyggnad av allmänna anläggningar inom projekt Nya gatan pågår. Utbyggnad av allmänna anläggningar inom projekt Nya gatan pågår. Tre exploatörer har tillträtt under 2020 (en tomträtt och två äganderätt). Bygghandlingsprojektering för etapp 3 av Värmdövägen har avslutats under första halvåret och produktion har startat. Järlahöjden har sökt budget för utredningar. 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 255 miljoner kronor. Det totala nettoutfallet är 69 procent, av årsbudget på 372 miljoner kronor. Sigfridsborgs skola och Boo Gårds skola har de största utgifterna.

**Natur- och trafiknämnden** har investerat 102 miljoner kronor, 78 procent, av årsbudget på 131 miljoner kronor. Investering på konstruktionsbyggnader har störst utgifter.

Tabell: Stora investeringar, tusentals kronor

Projekt	IB	Inkomster	Utgifter	Netto	UB
Orminge centrum etapp 2	-46 078	1 100	-105 052	-103 952	-150 030
Sigfridsborgs skola	-90 812	148	-100 135	-99 987	-190 799
Boo Gård skola	-102 070	-4	-99 921	-99 925	-201 995
Sickla Industriväg	-28 372	0	-57 860	-57 860	-86 232
Nya gatan genomf och centrala Nacka	-163 198	34 300	-58 033	-23 733	-186 931
Älta centrumkvarter	-38 906	0	-22 194	-22 194	-61 100
Danvikshem II	-8 624	0	-19 390	-19 390	-28 014
Vikingshillsvägen	-103 186	91	-19 312	-19 221	-122 407
Konstruktionsbyggnader reinvestering	-1 122	5 117	-18 242	-13 125	-14 247
Värmdövägen Fas I	-32 949	114	-17 828	-17 714	-50 663

**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.

Byggnaden för **Sigfridsborgsskolan** 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.

Budget för **Boo Gårds skola** uppgår i dagsläget till 332,3 miljoner kronor. Upparbetat till och med mars är 201,9 miljoner kronor. Rivning av befintlig skola har skett med 2/3. Verksamheten sker under byggtiden från och med höstterminen 2019 i uppställda paviljonger, vilket innebär en driftskostnad. Produktion pågår med byggnation av innerväggar och målningsarbeten samt invändiga installationer. Fönster- och fasadentrépartier är monterade. Bygglov för sporthallens läge på skolfastigheten och för den påverkan på utemiljö som den omplacerade sporthallen medför har beviljats. Bygglov för skolbyggnadens utvändiga gestaltning med en reducerad omfattning och montage har påbörjats och väntas färdigställt inom ett par veckor. Dessa ändringar medför att total prognos för skola och sporthall bedöms till cirka 1,5 miljoner kronor lägre än

lagd budgetram. En utredning för att se över fasadgestaltningen pågår. Ett eventuellt arbete med fasaden kommer utföras sommaren 2022. Skolan blir färdigställd till höstterminen 2021. Skolgården blir klar i sin helhet när sporthallen är färdigställd till årsskiftet 2022/2023.

**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.

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

**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.

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

Tabell: Investeringar per nämnd, miljoner kronor

Nettoinvesteringar per nämnd/enhet	Årsbudget							2024→	2024 och senare
	Inkomster okt 2020	Utgåvor okt 2020	Utfall okt 2020	2020 Netto	2021 Netto	2022 Netto	2023 Netto		
Kommunstyrelsen (KS)	132	-711	-579	-755	-1 131	-993	-497	202	-3 174
Sadledningskontoret och städerheter (KS)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fastighetsverksamhet (KS)	0	-255	-255	-372	-489	-308	-301	0	-1 470
Exploateringsenheten Nacka (KS)	48	-223	-176	-202	-264	-505	-170	333	-808
Exploateringsenheten Nacka stad (KS)	84	-218	-134	-149	-335	-137	-25	-132	-778
Välfärd skola (KS)	0	-14	-14	-30	-40	-40	0	0	-110
Välfärd samhälls service (KS)	0	0	0	-3	-3	-3	0	0	-8
Arbets- och företagsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fritidsnämnden	0	-1	-1	-2	-3	-3	-1	0	-10
Kulturnämnden	0	-2	-2	-1	-1	-1	0	0	-3
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Natur- och trafiknämnden	6	-109	-102	-131	-218	-149	-122	0	-619
Socialnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utbildningsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Äldre- och familjenämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Överförmyndarnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totalt nettoinvesteringar</b>	<b>138</b>	<b>-823</b>	<b>-685</b>	<b>-888</b>	<b>-1 354</b>	<b>-1 146</b>	<b>-620</b>	<b>202</b>	<b>-3 806</b>