

2024-09-23

Reviderad 2024-09-25

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS-2024-00936

Tertialbokslut 2 år 2024 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande beslut.

1. Kommunstyrelsen godkänner bokslutet för tertial 2 2024 i enlighet med bilagorna 1-7 till tjänsteskrivelsen daterad den 25 september 2024.
2. Kommunstyrelsen uppdrar till stadsdirektören att ta fram en åtgärdsplan för att undvika negativ avvikelse för helåret.

Sammanfattning av ärendet

Efter behandling i kommunstyrelsens arbetsutskott den 24 september 2024 har vissa revideringar gjorts i tjänsteskrivelsen. Ändringarna består främst redaktionella ändringar samt att rovisningen av framtidsfonder tagits bort då den återfinns i bilaga 7 till tjänsteskrivelsen.

Kommunstyrelsen i helhet visar resultat om -197,6 miljoner kronor, vilket är 5,1 mnkr bättre jämfört med budget för perioden (-202,7 miljoner kronor).

De större avvikelserna mot budget finns på fastighetsenheten med +18,1 miljoner kronor, välfärdsskola med -12,3 miljoner kronor samt stadsledning med -8,4 miljoner kronor.

Prognosen 2024 för kommunstyrelsen i helhet är -4,0 miljoner kronor. Inom kommunstyrelsen prognostiserar fastighetsenheten och stadsutveckling överskott på +17,0 miljoner kronor respektive +2,0 miljoner kronor. Ett underskott prognostiserar välfärdsskola med 13,2 miljoner kronor och stadsledning med -11,3 miljoner kronor.

Den totala sjukfrånvaron för perioden januari - juli 2024 uppgår till 5,5 procent, vilket är 0,3 procentenheter lägre jämfört med motsvarande period 2023 (5,8 procent).

Mätningar av verksamheternas olika indikatorer sker till största del under årets sista tertial och redovisas senast i samband med nämndens årsbokslut. Arbetet med kommunstyrelsens särskilda uppdrag pågår och rapporteras vid varje tertial.

Efter behandling i kommunstyrelsens arbetsutskott den 24 september 2024 har vissa revideringar gjorts i tjänsteskrivelsen. Ändringarna består främst redaktionella ändringar samt att redovisningen av framtidsfonder tagits bort då den återfinns i bilaga 7 till tjänsteskrivelsen.

Ärendet

Efter behandling i kommunstyrelsens arbetsutskott den 24 september 2024 har vissa revideringar gjorts i tjänsteskrivelsen. Ändringarna består främst redaktionella ändringar samt att redovisningen av framtidsfonder tagits bort då den återfinns i bilaga 7 till tjänsteskrivelsen.

Utfall tertial 2

Kommunstyrelsen som helhet redovisar utfall om -197,6 miljoner kronor vilket är en positiv avvikelse på 5,1 miljoner kronor jämfört med periodens budget på -202,7 miljoner kronor.

Kommunfullmäktige redovisar en avvikelse på -0,5 miljoner kronor vilket beror mestadels på högre IT-kostnader i samband med sammanträden.

Revision redovisar en positiv avvikelse på 0,5 miljoner kronor beroende på lägre konsultkostnader.

Kommunstyrelsen som egen nämnd redovisar ett överskott på 3,6 miljoner kronor för perioden. Stadsledning redovisar ett underskott på -8,4 miljoner kronor för perioden. Kommungemensamt visar en avvikelse på -0,9 miljoner kronor medan brandförsvaret har en avvikelse på 0,4 miljoner kronor.

Fastighetsenheten visar ett nettoutfall på 26,8 miljoner kronor, vilket är en avvikelse mot budget med 18,1 miljoner kronor. Avvikelsen avser främst högre intäkter inom markverksamheten samt lägre kostnader för elförbrukning, kapitaltjänst och underhåll.

Val och demokratinämnden redovisar en avvikelse på -0,6 miljoner kronor, vilket beror på periodiseringar.

Stadsutvecklingsprocessen redovisar ett utfall på -19,6 miljoner kronor, vilket är en avvikelse på -0,1 miljoner kronor mot budget. Under det senaste kvartalet har stadsbyggnadsprojektens planering och ekonomiska balans påverkats kraftigt av försämrade marknadsförhållanden, höga kostnader och en minskad befolkningsprognos. Ett intensivt arbete pågår nu för att justera planeringen och investeringstakten efter de nya förutsättningarna.

Välfärd skola visar ett utfall på -20,3 miljoner kronor för perioden och en avvikelse med -12,3 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Avvikelsen beror mest på vikande elevunderlag.

Välfärd samhällsservice visar ett utfall på 2,5 miljoner kronor för perioden, vilket innebär en avvikelse mot budget med 5,4 miljoner kronor.

Prognos för helåret

Prognosen för helåret för kommunstyrelsen i helhet är -291,6 miljoner kronor, vilket är -4,0 miljoner kronor sämre än budget.

De positiva prognoserna hos fastighetsenheten på 17,0 miljoner kronor och hos stadsutvecklingsprocessen på 2,0 miljoner kronor täcker inte de negativa årsprognoserna

hos välfärd skola på 13,2 och stadsledning på 11,3 miljoner kronor, kommunfullmäktige på en miljon kronor samt hos kommungemensamt på en miljon kronor.

Ett intensivt arbete pågår inom stadsledning för att komma till rätta med det prognostiserade underskottet som dels beror på ett strukturellt historiskt underskott och dels på hanteringen interndebiteringsärendet från 2023.

Kommungemensamt räknar vi med att intäkterna på planavgifter minskar med en miljon kronor jämfört med årets budget på 3,0 miljoner kronor.

IT-kostnaderna för kommunfullmäktiges sammanträden har ökat jämfört med budget därför justeras prognosen mot budgeten med en miljon kronor trots att arbete pågår för att minska kostnaderna.

Fastighetsenheten prognostiserar att elkostnaderna förväntas generera ett överskott samt att intäkterna på mark- och fastighetsutveckling blir bättre än budget samtidigt som kostnaderna beräknas bli lägre.

Stadsutvecklingsprocessen indikerar att driftsprojektet för Mötesplats Nacka som inte kommit igång som planerat och medför därför ett överskott vid årets slut.

Övriga enheter har prognoser i linje med budget.

Uppföljning av verksamheten

Den totala sjukfrånvaron för perioden januari - juli 2024 uppgår till 5,5 procent, vilket är 0,3 procentenheter lägre jämfört med motsvarande period 2023 (5,8 procent). Den totala sjukfrånvaron för kvinnor uppgår till 6,3 procent för perioden januari - juli 2024, vilket är en minskning med 0,2 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år (6,5 procent). För män uppgår den totala sjukfrånvaron till 3,5 procent under perioden januari-juli 2024, vilket är en minskning med 0,5 procentenheter jämfört med motsvarande period 2023 (4,0 procent).

Mätningar av verksamheternas olika indikatorer sker till största del under årets sista tertiäl och redovisas senast i samband med nämndens årsbokslut.

Redovisning av kommunstyrelsens särskilda uppdrag av kommunfullmäktige

I mål och budget 2024-2026 har kommunstyrelsen 3 uppdrag och en lägesrapport redovisas nedan:

Kommunstyrelsen får i uppdrag att följa upp och utvärdera hyresmodellen som beslutades om 2021 och vid behov föreslå förändringar.

Fastighetsenheten har utsetts till ansvarig enhet för uppdraget och har under tertiäl 2 formerat en organisation och kommit igång med översynen och utvärderingen av modellen. Dialoger har inletts med berörda verksamheter, förslag till förändringar tas fram under våren och planeras att inarbetas i hyrorna inför mål- och budget 2025. Arbetet beräknas fortgå under 2025 inför mål- och budget 2026 avseende förändringsförslag som inte hinner inarbetas under 2024.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att, tillsammans med fritidsnämnden och kulturnämnden, följa upp hur skollokalerna används under icke skoltid och om riktlinjerna för ökat samutnyttjande av lokaler leder till just ökat samnyttjande.

Ett arbete pågår med att tillgängliggöra skollokaler under icke skoltid och i slutet av mars tillgängliggjordes musikrummen i Stavsborgsskolan och kan numera bokas via bokningsgruppen liksom andra kommunala lokaler. Valfärd skola fortsätter arbetet tillsammans med berörda verksamheter i kommunen och fler skollokaler kommer att tillgängliggöras löpande under året.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att, tillsammans med kulturnämnden, nämnden för arbete och försörjning, socialnämnden, utbildningsnämnden och äldrenämnden, utreda om kundvalen bör kompletteras med någon form av bonus för att stimulera hög kvalitet i verksamheten och hur det i så fall ska kunna utformas för respektive kundval.

Arbetet med uppdraget har påbörjats och bedömas kunna slutföras under 2024. Hittills har fokus legat på en kartläggning genom kontakter med andra kommunerna som jobbar med kundval. Även en intern koordinering har gjorts inom kommunen för att fånga upp olika dimensioner kring frågeställningarna.

I mål och budget 2023-2025 fanns särskilda uppdrag som redovisats i årsredovisningen 2023. Dock fanns ett uppdrag som inte var färdigt vid årsredovisningen och som redovisas nedan:

Ta fram en handlingsplan för att minska miljö- och klimatpåverkan från kommunens livsmedelsinköp.

Handlingsplanen har tagits fram tillsammans med Valfärd skola och Valfärd samhällsservice i dialog med Nackas klimat- och miljödirektör. Handlingsplanen bidrar till att hjälpa verksamheterna att nå målen inom hela hållbarhetsområdet vad gäller mat och måltider. Den består av åtgärdsförslag inom följande områden

- Uppföljning och analys av livsmedelsinköpen kvartalsvis och rapportering till verksamheterna som får de en möjlighet att följa utvecklingen och sätta in åtgärder vid behov. Kvartalsrapporten ska innehålla nyckeltal för andel ekologiska inköp, klimatpåverkan per kg livsmedel samt andel svenska animalier redovisad per enhet för föregående kvartal samt ackumulerat för innevarande år. Uppföljning av matsvinnet kommer ske två gånger per år.
- Upphandling och leverantörsuppföljning är viktigt för att skapa ett anbud som passar verksamheternas behov till konkurrenskraftiga priser. Representanter från verksamheter inom Valfärd skola och Valfärd samhällsservice deltar vid kravställning i livsmedelsupphandlingar. Under avtalstiden testas nya relevanta produkter av en testgrupp. Syftet är att utveckla anbudssortimentet samt att hålla sig uppdaterad på livsmedelsmarknaden och nya produkter som kan underlätta att nå målen för minskad miljö- och klimatpåverkan från maten.
- Kompetensutveckling inom hållbar mat ska genomföras för att öka kompetensen inom kommunens verksamheter.

Investeringar

Kommunstyrelsens nettoutfall för projekt i T2 2024 är 579,6 miljoner kronor, jämfört med budget på 525,2 miljoner kronor. Nettoutfallet för investeringar i T2 2024 är 683,0 miljoner kronor, jämfört med budget på 1 467,3 miljoner kronor. Den samlade prognosen för 2024 från ingående verksamheter är 980,3 miljoner kronor och för

investeringar 1 199,2 miljoner kronor. Se respektive verksamhets tertialbokslut 2 för mer information.

Tabell: Projekt inklusive investeringar inom Kommunstyrelsen, miljoner kronor

Nämnd/ enhet	Utfall aug			MoB	T1 reviderad	2024
	Inkomster	Utgifter	Netto	2024	2024	
				Budget	Budget	Prognos
Fastighetsenheten (KS)	2,0	-276,6	-274,6	-614,5	-622,5	-507,8
Stadsutveckling (KS)	238,0	-501,7	-263,7	159,3	159,3	-412,5
Välfärd skola (KS)	0,0	-36,8	-36,8	-40,0	-53,0	-53,0
Välfärd samhällsservice (KS)	0,0	-4,5	-4,5	-4,0	-9,0	-7,0
Summa Kommunstyrelsen	240,0	-819,6	-579,6	-499,2	-525,2	-980,3

Tabell: Investeringar inom Kommunstyrelsen, miljoner kronor

Nämnd/ enhet	Utfall aug			MoB	T1 reviderad	2024
	Inkomster	Utgifter	Netto	2024	2024	
				Budget	Budget	Prognos
Fastighetsenheten (KS)	0,3	-276,6	-276,3	-614,5	-639,5	-524,8
Stadsutveckling (KS)	1,4	-366,8	-365,4	-765,8	-765,8	-614,4
Välfärd skola (KS)	0,0	-36,8	-36,8	-40,0	-53,0	-53,0
Välfärd samhällsservice (KS)	0,0	-4,5	-4,5	-4,0	-9,0	-7,0
Summa Kommunstyrelsen	1,7	-684,7	-683,0	-1 424,3	-1 467,3	-1 199,2

Ekonomiska konsekvenser

Att ha en ekonomi i balans är viktigt. Kommunstyrelsens prognos för 2024 visar på en sämre ekonomisk årsprognos än budgeterat. Verksamheter med underskott eller med årsprognoser som är sämre än budget ska ta fram åtgärdsplaner.

Konsekvenser för barn

Kommunstyrelsens ansvarsområde riktar sig mot alla åldersgrupper och därmed även barn. Effektiva verksamheter och en långsiktigt hållbar ekonomi är en förutsättning för hög kvalitet, vilket gynnar alla kommunens medborgare. Långsiktigt hållbar betyder bland annat att kommande generationer inte ska behöva överta underskott.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad den 25 september 2024

- 1 – Tertialbokslut 2 kommunstyrelsen
- 2 – Tertialbokslut 2 stadsutvecklingsområdet
- 3 – Tertialbokslut 2 fastighetsenheten

- 4 – Tertialbokslut 2 välfärd samhällsservice
- 5 – Tertialbokslut 2 välfärd skola
- 6 – Uppföljning internkontrollplan kommunstyrelsen tertial 2
- 7 – Uppföljning Framtidsfonder tertial 2

Victor Kilén
Stadsdirektör
Stadsledningskontoret

Jörn Karlsson
Birt ekonomi- och finansdirektör
Ekonomi- och finansstaben

Katariina Heinistö
Controller
Controllerenheten