

Kommunstyrelsen

## **Tertialbokslut I år 2021 för Nacka kommun**

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta följande.

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige fastställer Nacka kommuns tertialbokslut 1 för 2021 i enlighet med bilaga 1 till tjänsteskrivelsen daterad den 25 maj 2021.

### **Sammanfattning**

Med ett ackumulerat ekonomiskt utfall för perioden januari till april på +122,1 miljoner kronor ligger resultatet +20,9 miljoner kronor högre än vad som hade beräknats i budgeten.

Helårsprognosen för kommunen som helhet visar på ett resultat om +679,3 miljoner kronor, vilket är +45,1 miljoner kronor högre än årsbudgeten på 634,2 miljoner kronor. Resultatet förklaras till stor del av högre gåvor än budgeterat, främst från Tollare och högre skatteintäkter. Resultatet påverkas också av den uppkomna fördryrningen av utbyggnaden av tunnelbanan.

Periodens resultat för nämnderna och deras verksamheter visar på en positiv avvikelse på +50,9 miljoner kronor jämfört med budgeterat. För helåret prognostiserar nämnderna och verksamheterna en negativ avvikelse på -23,1 miljoner kronor mot budget.

Det prognostiserade balanskravsresultatet uppgår till +687,0 miljoner kronor, vilket motsvarar ett resultatöverskott (exklusive realisationsvinster och andra jämförelsestörande intäkter av engångskaraktär) på 11,5 procent. Kommunens prognostiserade resultat exklusive jämförelsestörande poster är +235,0 miljoner kronor vilket motsvarar 3,9 procent av skatter och statsbidrag.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning beräknas sammantaget bli högre än budgeterat.

Kommunen har vid utgången av april en låneskuld på 1 350 miljoner kronor. Netto har kommunen under den aktuella perioden gjort investeringar på -161,1 miljoner kronor.

Nacka kommuns helägda bolag Nacka energi AB prognostiserar ett årsresultat på -1,0 miljoner kronor lägre än budget. Nacka vatten och avfall AB prognostiserar ett resultat på +2,5 miljoner kronor bättre än budget. Centrala Nacka marknadsbolaget AB prognostiserar ett nollresultat för året, vilket är i enlighet med budget. Årsprognosen för Bo 1:207 AB bedöms till en nettokostnad om -0,3 miljoner kronor.

En sammanfattande analys av nämndernas verksamhetsresultat visar att den övergripande måluppfyllelseanalysen ser ut att bli delvis god för året. Tre av fyra finansiella resultatindikatorer uppfylls för perioden.

Den totala sjukfrånvaron per den sista mars var 7,1 procent. Det är en minskning med 1,5 procentenheter jämfört med motsvarande period 2020.

## Ärendet

Det ackumulerade ekonomiska utfallet för perioden januari till april var +122,1 miljoner kronor vilket är +20,9 miljoner kronor högre än budget. Skatteintäkter och att nämnderna går resultatmässigt bättre ligger bakom det positiva resultatet. Periodens resultat exklusive jämförelsestörande poster är +74,0 miljoner kronor.

Helårsprognosen för kommunen som helhet visar på ett resultat om +679,3 miljoner kronor, vilket är +45,1 miljoner kronor högre än årsbudgeten på 634,2 miljoner kronor. Resultatet förklaras till stor del av högre gåvor än budgeterat, främst från Tollare och högre skatteintäkter. Resultatet påverkas också av den uppkomna fördringen av utbyggnaden av tunnelbanan.

Periodens resultat för nämnderna och deras verksamheter visar på en positiv avvikelse på +50,9 miljoner kronor jämfört med budgeterat. Åtta av tio nämnder redovisar överskott jämfört med budget. Två nämnder, fritidsnämnden och äldre- och barnnämnden redovisar underskott för perioden. Inom kommunstyrelsen är det främst produktionsverksamheten välfärd samhällsservice som redovisar underskott.

För helåret prognostiserar nämnderna och deras verksamheter en negativ avvikelse på -23,1 miljoner kronor mot budget. Sju av tio nämnder bedöms hålla budget eller visar överskott. Kommunstyrelsen, natur- och trafiknämnden samt utbildningsnämnden prognostiserar underskott för helåret. Störst underskott väntas kommunstyrelsen göra med -12,1 miljoner kronor jämfört med budget. Det beror främst på osäkerheten kring ersättningen för de merkostnader som orsakats av pandemin och drabbat samtliga affärsområden inom välfärd samhällsservice negativt.

Natur- och trafiknämnden lämnar en negativ prognos på -10,0 miljoner kronor. Det förklaras i sin helhet på nya redovisningsprinciper gällande gatukostnadsersättningar och investeringsbidrag, samt ändrade principer för avskrivningar. Detta var inte budgeterat.

Utbildningsnämnder prognostiserar en negativ avvikelse för helåret på -4,5 miljoner kronor. Det beror i huvudsak på att fler elever förväntas gå i gymnasieskolan i höst samt att extrakostnaden för elever i små undervisningsgrupper inte var beaktade i årets budget.

Övriga nämnder prognostiserar ett litet överskott eller nollresultat för 2021.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning beräknas sammantaget bli +96,6 miljoner kronor högre än budgeterat. Det beror främst på en snabbare ekonomisk återhämtning från pandemin i slutet av 2021 än bedömningen då budgeten beslutades.

Periodens balanskravsresultat uppgår till +129,0 miljoner kronor, vilket motsvarar ett resultatöverskott (exklusive realisationsvinster och andra jämförelsestörande intäkter av engångskaraktär) på 6,4 procent. Det prognostiserade balanskravsresultatet uppgår till +687,0 miljoner kronor eller ett resultatöverskott på 11,5 procent. Det innebär att kommunen i nuläget når klart över målet om ett resultatöverskott på 2,0 procent 2020. Kommunens resultat exklusive jämförelsestörande poster är +235,0 miljoner kronor vilket motsvarar 3,9 procent av skatter och statsbidrag. Detta resultat visar kommunens ”ordinarie” verksamhet och är det resultat som är viktigt för kommunens ekonomi långsiktigt.

Vid april månads utgång hade kommunen en låneskuld på 1 350 miljoner kronor. Periodens nettoinvesteringar uppgår till -161,1 miljoner kronor. Utgifterna var -244,3 miljoner kronor och inkomsterna +83,2 miljoner kronor. Utfallet för nettoinvesteringarna för perioden motsvarar en upparbetningsgrad på 11,9 procent av årsbudget på -1 354 miljoner kronor. Till de större pågående investeringarna under första tertialet hör Bo Gård skola, Värmdövägen fas 1 och Sigfridsborgs skola.

Under tertialet ökade Nackas befolkning med 615 personer. Det är 295 personer fler än motsvarande period 2020. Befolkningstillväxten för helåret väntas bli 1 009 personer eller 1,0 procent enligt befolkningsprognosen. Närmare 200 bostäder började byggas och drygt 300 bostäder färdigställdes. Antalet påbörjade och färdigställda bostäder är lägre i år än motsvarande period 2020, men startbesked har beviljats för byggandet av bostäder i Nacka strand och bostäder har färdigställts i Orminge och på Kvarnholmen

Nämndernas analys av verksamhetsresultatet visar att kommunen har goda förutsättningar för att uppfylla de övergripande målen. Bedömningen i detta tertialbokslut är att måluppfyllelsen ser ut att bli delvis god för året. Målet ”Attraktiva livsmiljöer i hela Nacka” uppnår för tertialet en låg måluppfyllelsegrad på 35,7 procent. I år har nämnderna flaggat

för att många resultatindikatorer mäts och redovisas i tertialbokslut 2 eller till årsbokslut då nationella jämförelsestatistik finns tillgänglig. Därmed är det ett mycket begränsat antal resultatindikatorer som i detta bokslut ger en samlad och rättvisande bild av måluppfyllelsen för kommunen.

Soliditeten uppgår till 50 procent för perioden och har ökat med 1 procentenheter sedan årsskiftet. Självfinansieringsgraden för investeringar inom stadsutvecklingen har inte uppnåtts. Övriga investeringar är självfinansierade.

Nacka kommun äger ett fåtal bolag som ingår i Stadshuskoncernen. Koncernen består av Nacka Energi AB, Nacka vatten och avfall AB, Centrala Nacka marknadsbolag AB och Boo 1:207 AB (förvärvades i april). För Nacka energi AB är årsprognosen ett resultat på -1,0 miljoner kronor lägre än budget. Nacka vatten och avfall AB prognostiserar ett årsresultat på +2,5 miljoner kronor bättre än budget. Centrala Nacka marknadsbolag AB prognostiserar ett nollresultat, vilket är enligt budget. Årsprognosen för Boo 1:207 bedöms till en nettokostnad om -0,3 miljoner. Bolaget har inga intäkter. En mer detaljerad budget skall upprättas till tertialrapport 2, då bolaget har tecknat förvaltningsavtal med Nacka kommuns fastighetsenhet samt kommit igång med verksamheten.

Den totala sjukfrånvaron per den sista mars var 7,1 procent. Det är en minskning med 1,5 procentenheter jämfört med motsvarande period 2020. Det förklaras främst av en minskad korttidssjukfrånvaro. Långtidssjukfrånvaron har ökat. Den högsta sjukfrånvaron finns inom vård- och omsorgsarbete samt skol- och förskolearbete.

## **Konsekvenser för barn**

Beslutet till tertialbokslut 1 för Nacka kommun 2021 innebär inte några konsekvenser med hänsyn till barnkonventionen.

Alla nämnder bedriver verksamhet som direkt eller indirekt påverkar barn och ungas livsvillkor. Tertialbokslut 1 2021 visar på kommunens höga ambition för såväl kvalitet i de tjänster och service som kommunen levererar som dess livsmiljö kommunen kan erbjuda barn och unga. Inom utbildningsområdet placerar sig Nackas gymnasieskolor bland de bästa i landet och de flesta elever känner sig trygga i skolan. Kulturskolans elever är fortsatt mycket nöjda och det pågår flera projekt i syfte att bibehålla och utöka kommunens kapacitet för idrott och fritidsaktiviteter. Samtliga ungdomar är drogfria efter avslutad behandling på MiniMaria, vilket är det bästa resultatet på flera år. Av de familjer som tagit del av kommunens familjestöd anser samtliga att de fått bra stöd och vägledning i sin föräldraroll. Nacka kommun kommer också att rekvidrera 1,2 miljoner kronor från Socialstyrelsen, för lovaktiviteter i Nacka.

Sammantaget visar tertialbokslut 1 2021 att kommunens fortsatta arbete för god ekonomisk hushållning är kanske den viktigaste faktorn för att tillgodose barn och ungas behov av bra



skolor, god boende- och utemiljö, ett rikt fritids- och kulturutbud och att få växa upp i ett tryggt Nacka.

## **Bilagor**

Tertialbokslut 1 2021 för Nacka kommun.

Victor Kilén  
Stadsdirektör  
Stadsledningskontoret

Jörn Karlsson  
Ekonomi- och finansdirektör  
Stadsledningskontoret

Luis Caballero  
Controller  
Controllerenheten