

Kommunstyrelsen

Tertialbokslut 2 år 2021 för Nacka kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta följande.

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige fastställer Nacka kommuns tertialbokslut 2 för 2021 i enlighet med bilaga 1 till tjänsteskrivelsen daterad den 28 september 2021.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del följande

Äldrenämndens pandemirelaterade kostnader för inköp av skyddsutrustning, 13,4 miljoner kronor, ska täckas av kommunstyrelsens medel för oförutsedda kostnader.

Sammanfattning

Med ett ackumulerat ekonomiskt utfall för perioden januari till augusti på -18,0 miljoner kronor ligger resultatet -491,5 miljoner kronor sämre än vad som hade beräknats i budgeten. Resultatet påverkas av den uppkomna fördryrningen av utbyggnaden av tunnelbanan.

Helårsprognosen för kommunen som helhet visar på ett resultat om +745,2 miljoner kronor, vilket är +111,0 miljoner kronor högre än årsbudgeten på 634,2 miljoner kronor. Resultatet förklaras till stor del av ökade intäkter i form av gåvor, ökade skatteintäkter och att nämnderna går bättre.

Periodens resultat för nämnderna och deras verksamheter visar på en positiv avvikelse på +103,8 miljoner kronor jämfört med budgeterat. För helåret prognostiserar nämnderna och verksamheterna en positiv avvikelse på +5,6 miljoner kronor mot budget.

Äldrenämnden prognostiserar ett underskott på 12,5 miljoner kronor. Som en del i detta resultat ligger äldrenämndens kostnader för pandemirelaterade inköp av skyddsutrustning

på totalt 13,4 mnkr kronor. I samband med beredningen av ärendet i kommunstyrelsens arbetsutskott fick stadsledningskontoret i uppdrag att till kommunstyrelsens sammanträde återkomma med underlag för att äldrenämndens pandemirelaterade inköp av skyddsutrustning ska kunna täckas av kommunstyrelsens medel för oförutsedda kostnader.

Det prognostiserade balanskravsresultatet uppgår till +753,8 miljoner kronor, vilket motsvarar ett resultatöverskott (exklusive realisationsvinster och andra jämförelsestörande intäkter av engångskaraktär) på 12,5 procent. Kommunens prognostiserade resultat exklusive jämförelsestörande poster är +259,2 miljoner kronor vilket motsvarar 4,3 procent av skatter och statsbidrag.

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

Kommunen har vid utgången av augusti en låneskuld på 1 350 miljoner kronor. Netto har kommunen under den aktuella perioden gjort investeringar på -348,8 miljoner kronor.

Nacka kommuns helägda bolag Nacka energi AB prognostiserar ett årsresultat efter finansiella poster på 26,8 miljoner, vilket är -8,9 miljoner lägre än budget. Nacka vatten och avfall AB prognosticerar ett årsresultat på 8,1 miljoner, vilket är 10,6 miljoner bättre än budget. Centrala Nacka marknadsbolag AB prognostiserar ett nollresultat, vilket är enligt budget. Årsprognosen för Boo 1:207 bedöms till en nettokostnad om -0,2 miljoner kronor.

Utifrån uppfyllelsegraden av de övergripande målen och de finansiella resultatindikatorerna bedöms Nacka kommun och dess bolag sammantaget ha en god ekonomisk hushållning. Standard & Poors, som bedömer kommunens finansiella styrka och styrning, har även i år gett kommunen det högsta ratingbetyget (AAA).

Den totala sjukfrånvaron per den sista juli var 6,41 procent. Det är en minskning med 1,55 procentenheter jämfört med motsvarande period 2020.

Ärendet

Det ackumulerade ekonomiska utfallet för perioden januari till augusti var -18,0 miljoner kronor vilket är -491,5 miljoner kronor lägre än budget. Resultatet beror främst på den uppkomna fördyrningen av utbyggnaden av tunnelbanan med -412,3 miljoner kronor. Skatteintäkterna för perioden blev bättre än budget och nämnderna sammantaget går resultatmässigt bättre än budget. Periodens resultat exklusive jämförelsestörande poster är +378,9 miljoner kronor.

Periodens resultat för nämnderna och deras verksamheter visar på en positiv avvikelse på +103,8 miljoner kronor jämfört med budgeterat. Nio av tio nämnder redovisar överskott jämfört med budget. En nämnd, äldrenämnden, redovisar underskott för perioden.

Nämndens underskott beror till stor del på pandemirelaterade inköp av skyddsutrustning som inte kommer ersättas med riktade statsbidrag som 2020.

Helårsprognosen för kommunen som helhet visar på ett resultat om +745,2 miljoner kronor, vilket är +111,0 miljoner kronor högre än årsbudgeten på 634,2 miljoner kronor. Det positiva resultatet förklaras till stor del av ökade intäkter i form av gåvor från övertagandet av anläggningar från privata exploatörer och ökade skatteintäkter. Även nämnderna sammantaget går bättre än budget.

För helåret prognostiserar nämnderna och deras verksamheter en positiv avvikelse på +5,6 miljoner kronor mot budget. Sju av tio nämnder bedöms hålla budget eller visar överskott 2021. Kommunstyrelsen, natur- och trafiknämnden samt äldrenämnden prognostiserar underskott för helåret. Störst underskott väntas äldrenämnden göra med -12,5 miljoner kronor jämfört med budget. Det beror på pandemirelaterade inköp av skydds-utrustning som inte kommer att ersättas med riktade statsbidrag.

Natur- och trafiknämnden lämnar en negativ prognos på -7,4 miljoner kronor. Det förklaras i sin helhet på nya redovisningsprinciper gällande gatukostnadsersättningar och investeringsbidrag, samt ändrade principer för avskrivningar. Detta var inte budgeterat för i år.

Kommunstyrelsen totalt prognostiserar ett underskott på -6,6 miljoner kronor. De största underskotten återfinns inom produktionsenheterna välfärd skola och välfärd samhällsservice. Färre elever än budgeterat och viss osäkerhet kring vissa statsbidrag ligger bakom välfärds skolans förväntade underskott. Underskottet inom välfärd samhällsservice beror främst på de merkostnader som orsakats av pandemin och drabbat samtliga affärsområden negativt.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning beräknas sammantaget bli +145,0 miljoner kronor högre än budgeterat. Det beror främst på en snabbare ekonomisk återhämtning i slutet av 2021 än bedömningen då budgeten beslutades.

Periodens lagstadgade balanskravsresultat uppgår till -9,3 miljoner kronor. Det prognostiserade balanskravsresultatet för helåret uppgår till +753,8 miljoner kronor eller ett resultatöverskott på 12,5 procent. Det är långt över det finansiella indikatorsmålet om ett resultatöverskott på 2,0 procent för 2021. Kommunens resultat exklusive jämförelsestörande poster är +259,2 miljoner kronor vilket motsvarar 4,3 procent av skatter och statsbidrag. Detta resultat visar kommunens ”ordinarie” verksamhet och är det resultat som är viktigt för kommunens ekonomi långsiktigt.

Vid augusti månads utgång hade kommunen en låneskuld på 1 350 miljoner kronor och är oförändrad sedan årsskiftet 2020/2021. Merparten är upplåning för de kommunala bolagens räkning. Vid årets slut bedöms låneskulden fortsätta ligga på samma nivå. Periodens

nettoinvesteringar uppgår till -348,8 miljoner kronor. Utgifterna var -518,5 miljoner kronor och inkomsterna +169,7 miljoner kronor. Utfallet för nettoinvesteringarna för perioden motsvarar en uppbyggnadsgrad på 25,8 procent av årsbudget på -1 354 miljoner kronor. Till de större pågående investeringarna under den aktuella perioden hör Bo Gård skola och sporthall, Värmdövägen etapp 3 samt Sigfridsborgs skola och sporthall.

För året uppfylls tre av de fyra finansiella resultatindikatorerna. Kommunens resultatöverskott, enligt balanskravsresultatet, kommer att ligga långt över 2,0 procent av skatter och statsbidrag. Soliditeten uppgår till 48 procent för perioden, vilket är över målnivån. För helåret beräknas soliditeten uppgå till 49 procent. Självfinansieringsgraden för investeringar inom stadsutvecklingen kommer inte uppnås. Målet att övriga investeringar ska vara självfinansierade kommer att uppnås.

Nacka kommun äger ett fåtal bolag som ingår i Stadshuskoncernen. Koncernen består av moderbolaget Nacka stadshus AB, som inte bedriver någon verksamhet, samt av dotterbolagen Nacka Energi AB, Nacka vatten och avfall AB, Centrala Nacka marknadsbolag AB och Boo 1:207 AB. För Nacka Energi AB prognostiseras ett årsresultat efter finansiella poster på 26,8 miljoner, vilket är -8,9 miljoner lägre än budget. Nacka vatten och avfall AB prognosticerar ett årsresultat på 8,1 miljoner, vilket är 10,6 miljoner bättre än budget. Centrala Nacka marknadsbolag AB prognostiserar ett nollresultat, vilket är enligt budget. Årsprognosen för Boo 1:207 bedöms till en nettokostnad om -0,2 miljoner kronor.

Under perioden ökade Nackas befolkning med 1 234 personer. Det är 391 personer fler än motsvarande period 2020. Befolkningsstillväxten för helåret väntas bli 1 624 personer eller 1,5 procent enligt senaste befolkningsprognos. Närmare 250 bostäder började byggas och drygt 450 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 tertiälslut är att målnivån ser ut att bli god för året. Tre av de fyra övergripande målen visar för perioden en måluppfyllelse på över 50 procent. Målen ”Maximalt värde för skattepengarna” respektive ”Stark och balanserad tillväxt” uppnår för perioden en hög måluppfyllelsegrad på 71,4 procent. Målet ”Bästa utveckling för alla” har lägst uppfyllelsegrad på 50 procent.

Enligt kommunallagen ska kommunen ha en god ekonomisk hushållning. Utifrån uppfyllelsegraden av de övergripande målen och de finansiella resultatindikatorerna bedöms Nacka kommun och dess bolag sammantaget ha en god ekonomisk hushållning. Standard & Poors, som bedömer kommunens finansiella styrka och styrning, har även i år gett kommunen det högsta ratingbetyget (AAA).

Den totala sjukfrånvaron per den sista juli var 6,14 procent. Det är en minskning med 1,55 procentenheter jämfört med motsvarande period 2020. Det förklaras främst av en minskad



korttidssjukfrånvaro. Långtidssjukfrånvaron har ökat något. Den högsta sjukfrånvaron finns inom vård- och omsorgsarbete samt skol- och förskolearbete.

I samband med beredningen av ärendet i kommunstyrelsens arbetsutskott fick stadsledningskontoret i uppdrag att till kommunstyrelsens sammanträde återkomma med underlag för att äldrenämndens pandemirelaterade inköp av skyddsutrustning ska kunna täckas av kommunstyrelsens medel för oförutsedda kostnader. Stadsledningskontoret har tillsammans med verksamheten gått igenom kostnaderna och konstaterar att äldrenämndens kostnader för skyddsutrustningen är totalt 13,4 mnkr. Detta är kostnader som under 2020 täckes av stadsbidrag men för 2021 finns inga stadsbidrag för denna typ av kostnader. Kommunstyrelsen har hittills under året tagit beslut om att ianspråka 5,95 mnkr ur kommunstyrelsens medel för oförutsedda behov och det således 14,05 mnkr kvar att kunna ta i anspråk. Det innebär att äldrenämndens pandemirelaterade kostnader inryms inom anslaget för förutsedda kostnader. Stadsledningskontorets förslag är att äldrenämndens pandemirelaterade kostnader för inköp av skyddsutrustning, 13,4 miljoner kronor, ska täckas av kommunstyrelsens medel för oförutsedda kostnader.

Konsekvenser för barn

Beslutet till tertialbokslut 2 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 2 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 förskolor och skolor bland de bästa i landet. Föräldrar är mycket nöjda med förskolan och de flesta elever är nöjda med sin skola och känner sig trygga i skolan. Elevresultaten är fortsatt goda trots pandemin. Under sommarlovet har fritidsgårdarnas dagläger varit högt uppskattade av barn och ungdomar. Åtta av tio familjehemsplacerade barn inom insatsen Skolfam uppnår skolans kunskapsmål, vilket är ett högre resultat än 2020. Av de familjer som tagit del av kommunens familjestöd anser samtliga att de fått bra stöd och vägledning i sin föräldraroll. Oroväckande är att antalet medföljande barn som vistas i skyddat boende ökat under året jämfört med 2020.

Sammantaget visar tertialbokslut 2 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 2 2021 för Nacka kommun.



Protokoll kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-10-12 §xx

Victor Kilén
Stadsdirektör
Stadsledningskontoret

Jörn Karlsson
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Luis Caballero
Controller
Controllerenheten