

Kommunstyrelsen

2023-05-26

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS-2023-00550

## Tertialbokslut I 2023 för Nacka kommun

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att notera bokslutet för tertial 1 2023.

### Sammanfattning av ärendet

Periodens utfall för kommunen som helhet är - 100,6 miljoner kronor vilket är +30,6 miljoner kronor bättre än budget. Periodens negativa avvikelse beror främst på inarbetad semester (vilket ökar semesterlöneskulden), lägre exploateringsintäkter samt högre pensionskostnader. Överskottet förstärks av ökade skatteintäkter och nämnder som sammantaget går bättre än budget. För helåret 2023 prognostiseras ett samlat resultat på +274,2 miljoner kronor, vilket är -308,0 miljoner kronor lägre än årsbudgeten på +582,3 miljoner kronor. Prognosavvikelsen beror dels på försäljningsintäkter av exploateringsmark som delvis skjuts till 2024. Det kompenseras av högre statsbidrag, skatteintäkter skattenettet överskrider budget med +90,7 miljoner kronor. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på +20,7 miljoner kronor för helåret. Kommunens prognos exklusive jämförelsestörande poster är +203,0 miljoner kronor. Det motsvarar 3,2 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

I ovanstående prognos ingår inte kommunfullmäktiges beslut, 2023-05-15, om utökning av checkar på totalt 36,2 miljoner kronor. Inklusive dessa kostnader är prognosen 238,0 miljoner kronor och 168,8 miljoner kronor exklusive jämförelsestörande poster.

Netto har kommunen under den aktuella perioden gjort investeringar på 236,3 miljoner kronor. Låneskulden var vid utgången av april 1 550,0 miljoner kronor, vilket är oförändrat sedan årsskiftet.

### Ärendet

Periodens utfall för kommunen som helhet är -100,6 miljoner kronor vilket är +30,6 miljoner kronor bättre än budget. Periodens negativa avvikelse beror främst på lägre exploateringsintäkter samt högre pensionskostnader. Överskottet förstärks av ökade skatteintäkter och nämnder som sammantaget går bättre än budget. För helåret 2023 prognostiseras ett samlat resultat på +274,2 miljoner kronor, vilket är - 308,0 miljoner

kronor lägre än årsbudgeten på +582,3 miljoner kronor. Prognosavvikelsen beror dels på inarbetad semester (vilket ökar semesterlöneskulden), försäljningsintäkter av exploateringsmark som delvis skjuts till 2024. Det kompenseras av högre statsbidrag, skatteintäkter skattenettot överskrider budget med +90,7 miljoner kronor. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på +20,7 miljoner kronor för helåret.

I det prognostiserade resultatet 2023 återfinns jämförelsestörande poster både på intäktssidan och kostnadssidan. På intäktssidan uppgår det, enligt prognos till +579,3 miljoner kronor där den största posten är försäljning av mark +222,7 miljoner kronor. På kostnadssidan uppgår det, enligt prognos till -543,0 miljoner kronor där pensionsavsättning på grund av onormalt hög inflation på -147,0 miljoner kronor är störst. Kommunens prognos exklusive jämförelsestörande poster är +203,0 miljoner kronor, vilket motsvarar 3,2 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

I ovanstående prognos ingår inte kommunfullmäktiges beslut, 2023-05-15, om utökning av checkar på totalt 36,2 miljoner kronor. Inklusive dessa kostnader är prognosen 238,0 miljoner kronor och 168,8 miljoner kronor exklusive jämförelsestörande poster.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på +20,7 miljoner kronor för helåret. En ökning med +9,7 miljoner jämfört med marsprognosen. Äldrenämnden redovisar underskott på -11,5 miljoner kronor och står för den största avvikelsen. Behovet av platser på särskilt boende är högt samtidigt som tillgången är mindre på grund av ombyggnation kommunstyrelsen redovisar underskott på -2,9 miljoner kronor där Södertörns brandförsvaret har den största avvikelsen. Skatteintäkter och generella statsbidrag prognostiseras till +90,7 miljoner kronor högre än budgeterat. Det beror främst på statsbidrag som aviserades sent på året och större löneökningar som ökar skatteintäkterna.

Periodens nettoutfall för projekt uppgår till 220,5 miljoner kronor. I utfallet ingår nettokostnader för investeringar på 236,3 miljoner kronor. Den beslutade årsbudgeten i mål och budget för 2023 uppgår till 1 054,5 miljoner kronor för projekt. Periodens utfall motsvarar en upparbetsgrad på 20,9 procent av årets budget. Till de större pågående projekten under perioden hör Värmdövägen, Multihall Fisksätra, Järlahöjdens förskola och Samordning Orminge C. Vid april månads utgång hade kommunen en låneskuld på 1 550,0 miljoner kronor.

## **Konsekvenser för barn**

Alla nämnder och verksamheter bedriver verksamhet som påverkar barn och ungas livssituation och livsförutsättningar.

## **Handlingar i ärendet**

Tjänsteskrivelse daterad den 26 maj 2023

Bilaga Månadsbokslut tertial 1 2023 Nacka kommun

Victor Kilén  
Stadsdirektör  
Stadsledningskontoret

Jörn Karlsson  
Ekonomi och finansdirektör  
Stadsledningskontoret

Mathias Möller  
Controller  
Controllerenheten