

2023-09-22

Reviderad 2023-10-05

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: Diarie KFKS-2023-00859

Tertialbokslut 2 2023 för Nacka kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att notera bokslutet för tertial 2 2023.

Sammanfattning av ärendet

Periodens utfall för kommunen som helhet är + 171,4 miljoner kronor vilket är - 226,9 miljoner kronor sämre än budget. Periodens negativa avvikelse beror främst på lägre exploateringsintäkter samt högre pensionskostnader. Det vägs upp av högre skatteintäkter och nämnder som sammantaget går bättre än budget. För helåret 2023 prognostiseras ett samlat resultat på +341,6 miljoner kronor, vilket är - 240,7 miljoner kronor lägre än årsbudgeten på +582,3 miljoner kronor. Prognosavvikelsen beror främst på försäljningsintäkter av exploateringsmark som delvis skjuts till 2024 eller senare. Det kompenseras av högre generella statsbidrag och skatteintäkter som överskrider budget med +128,6 miljoner kronor. Tilläggsbudget för att säkra kvalitén i välfärden på 36,2 miljoner kronor finansieras av överskott på statsbidrag och skatter. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på +29,5 miljoner kronor för helåret. Kommunens prognos exklusive jämförelsestörande poster är +222,8 miljoner kronor. Det motsvarar 3,4 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

Netto har kommunen under den aktuella perioden gjort investeringar på 662,6 miljoner kronor. Låneskulden var vid utgången av april 1 950,0 miljoner kronor. Vid årets slut bedöms låneskulden uppgå till 2 150,0 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen beslutade på sitt sammanträde den 2 oktober 2023 att medge att stadsledningskontoret får göra ändringar av redaktionell karaktär i materialet som skickas ut till kommunfullmäktige. De redaktionella ändringarna har gjorts i Månadsbokslut tertial 2 2023 Nacka kommun (bilaga 1 till tjänsteskrivelsen). Tjänsteskrivelsen har enbart uppdaterats med ett förtydligande om vad de redaktionella ändringarna består av.

Ärendet

Periodens utfall för kommunen som helhet är + 171,4 miljoner kronor vilket är - 226,9 miljoner kronor sämre än budget. Periodens negativa avvikelse beror främst på

lägre exploateringsintäkter samt högre pensionskostnader. Det vägs upp av högre skatteintäkter och nämnder som sammantaget går bättre än budget.

För helåret 2023 prognostiseras ett samlat resultat på +341,6 miljoner kronor, vilket är – 240,7 miljoner kronor lägre än årsbudgeten på +582,3 miljoner kronor.

Prognosavvikelsen beror främst på försäljningsintäkter av exploateringsmark som delvis skjuts till 2024 eller senare. Det kompenseras av högre generella statsbidrag och skatteintäkter som överskrider budget med +128,6 miljoner kronor. Tilläggsbudget för att säkra kvalitén i välfärden på 36,2 miljoner kronor finansieras av överskott på statsbidrag och skatter. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på +29,5 miljoner kronor för helåret.

I det prognostiserade resultatet 2023 återfinns jämförelsestörande poster både på intäktssidan och kostnadssidan. På intäktssidan uppgår det, enligt prognos till +589,1 miljoner kronor där den största posten är försäljning av mark +233,0 miljoner kronor. På kostnadssidan uppgår det, enligt prognos till -510,1 miljoner kronor där plankostnader på – 144,2 miljoner kronor är störst. Kommunens prognos exklusive jämförelsestörande poster är +222,8 miljoner kronor, vilket motsvarar 3,4 procent av skatteintäkter och statsbidrag. I ovanstående prognos ingår kommunfullmäktiges beslut, 2023-05-15, om utökning av checkar på totalt 36,2 miljoner kronor.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på +29,5 miljoner kronor för helåret. En ökning med +8,8 miljoner jämfört med aprilprognosen. Äldrenämnden redovisar underskott på -17,8 miljoner kronor och står för den största negativa avvikelsen. Behovet av platser på särskilt boende är högt samtidigt som tillgången är mindre på grund av ombyggnation.

Skatteintäkter och generella statsbidrag prognostiseras till +128,6 miljoner kronor högre än budgeterat. Det beror främst på högre generella statsbidrag och en starkare arbetsmarknad med högre löneökningar som ökar skatteintäkterna.

Periodens nettoutfall för projekt uppgår till -627,7 miljoner kronor. I utfallet ingår nettokostnader för investeringar på -662,6 miljoner kronor. Den beslutade årsbudgeten i mål och budget för 2023 uppgår till 1 148,1 miljoner kronor för projekt. Periodens utfall motsvarar en upparbetningsgrad på 54,6 procent av årets budget. Till de större pågående projekten under perioden hör Värmdövägen, Sickla skola, Multihall Fisksätra, Samordning Orminge C, Mötesplats Nacka, Järlahöjdens förskola, Samordning SO BOO, Älta centrumkvarter, Bågvägen-Åbroddsvägen och Näckenbadets nya simhall. Vid augusti månads utgång hade kommunen en låneskuld på 1950,0 miljoner kronor, vilket är 400 miljoner kronor högre än vid årsskiftet 2022/23.

Kommunstyrelsen beslutade på sitt sammanträde den 2 oktober 2023 att medge att stadsledningskontoret får göra ändringar av redaktionell karaktär i materialet som skickas ut till kommunfullmäktige. De redaktionella ändringarna har gjorts i dokumentet Månadsbokslut tertial 2 2023 Nacka kommun (bilaga 1 till tjänsteskrivelsen). Tjänsteskrivelsen har enbart uppdaterats med ett förtydligande om vad de redaktionella ändringarna består av. Till handlingar i ärendet har även protokollsutdraget från kommunstyrelsen den 2 oktober 2023 bifogats.

De redaktionella ändringarna som gjorts i Månadsbokslutet framgår av tabellen nedan.

Hänvisning	Sida	Kommentar	Rättelser
Avsnittet Nackas företagare nöjda med företagsklimatet	3	- Meningen "Företagen i Nacka är väldigt nöjda med kommunens myndighetsutövning och högt betyg" - saknas ord på slutet (och i förvaltningsberättelsesammanhang får man gärna undvika värdeord som "väldigt"). - "Dessutom få" - får	Rättningar genomförda, vi kommenterar inte 2021
Avsnittet Högsta betyg för Nacka i ekonomisk raiting	3	Sista meningen ofullständig. Rubriken felstavad "rating"	Rättningar genomförda
Avsnittet Ekonomi i omvärlden	5	Den här meningen är svåräst "Överskottet beror på lägre efterfrågan för ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsinsatser bidrar och balanseras delvis av underskott på flyktningmot-tagande."	Rättningar genomförda
	15	"Kommunens låneskuld per den 31 augusti består av 1 950,0 miljoner kronor i obligationer och 50,0 miljoner i certifikat." - 1 900 obligationer väl?	Rättningar genomförda
Tom sida	22	Sida 22 är tom, kan den tas bort?	Rättningar genomförda
BR, Ansvarsförbindelser	36	Noten under Ansvarsförbindelser ska vara 26 inte 27	Rättningar genomförda
Driftredovisning	38	Rapportnamn och sidnummer saknas längst ner på sidan	Rättningar genomförda
Not 1	39	Står 2021 istället för 2022 i stycke 1. Står 2022 istället för 2023 i stycke 2	Rättningar genomförda
Not 2	39	2022 jämförelsesiffror saknas	Rättningar genomförda
Not 3	40	Varför en * vid Personalkostnader?	Rättningar genomförda
Not 9	42	2022 jämförelsesiffrorna är från 202212, inte 202208 som står i kolumnen.	Rättningen genomförd

Not 20	48	Anledning till att den tomma Specifikationen byte av redovisningsprincip ligger kvar?	Rättningar genomförda
Not 22	50	Ändras i enlighet med tidigare kommunikation Ulf - beloppen -62,6 och 25 felaktiga (obs även i texten under tabellen)	Rättningar genomförda
Not 23	51	Hänvisning till not 26 - ska vara not 25	Rättningar genomförda

Konsekvenser för barn

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

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad den 22 september 2023, reviderad den 5 oktober 2023
Bilaga 1 Månadsbokslut tertial 2 2023 Nacka kommun, reviderad den 5 oktober 2023
Bilaga 2 Protokollsutdrag från kommunstyrelsen den 2 oktober 2023

Victor Kilén
Stadsdirektör
Stadsledningskontoret

Jörn Karlsson
Ekonomi och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Mathias Möller
Controller
Controllerenheten