

Kommunstyrelsen

Tertialbokslut 2 år 2021 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen noterar bokslutet för tertial 2 2021 i enlighet med bilagorna 1-8 till tjänsteskrivelsen daterad den 28 september 2021.

Kommunstyrelsen uppdrar till stadsdirektören att ta fram en åtgärdsplan för att få ekonomin i balans.

Sammanfattning

Kommunstyrelsen totalt visar för perioden januari - augusti 2021 ett utfall på netto -95,4 miljoner kronor, vilket är +44,7 miljoner kronor bättre än budget. Fler delar av kommunstyrelsen har under denna period utfall som visar större överskott som inte kommer kvarstå under året, utan balanseras ut. Det är både periodisering av budget och förskjutna kostnader som förklarar detta utfall.

De delar av kommunstyrelsen som efter åtta månader redovisar i utfallet ett samlat underskott mot budget på totalt -16,9 miljoner kronor är främst välfärd samhällsservice pga outnyttjad kapacitet (med -3,8 miljoner kronor), kommunstyrelsen som egen nämnd (-7,6 miljoner kronor) och myndighets- och huvudmannaheten (-3,4 miljoner kronor) men även stadsledningskontoret och kommunfullmäktige.

De delar av kommunstyrelsen som redovisas ett samlat överskott mot budget med totalt +61,7 miljoner kronor är främst enheten fastighetsförvaltning och särskilda fastighetsobjekt (med +29,4 miljoner kronor) och även välfärd skola, stöd och serviceenheten, exploateringsenheterna samt enheten bygg och anläggning. Här finns också +12,4 miljoner kronor kvar av budgeten för oförutsedda kostnader.

Prognosen för helåret är -192,1 miljoner kronor, vilket är -6,6 miljoner kronor sämre än budget, men då är de budgeterade medlen för oförutsett prognostiserat fullt ut förbrukade (per augusti är endast -1 miljon av -20 miljoner kronor använda). Det är +5,4 miljoner kronor bättre än T1 prognos. Större delen av avvikelsen ligger hos välfärd skola som prognostiserar ett nollresultat vilket är -10,7 miljoner kronor sämre än budget.

Verksamheter med årsprognoser som är sämre än budget ska ta fram åtgärdsplaner för att komma i balans med budget.

Den totala sjukfrånvaron för perioden är lägre jämfört med motsvarande period 2020.



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 kommer återrapporteras i T3.

Ärendet

Utfall tertial 2:

Kommunstyrelsen som helhet redovisar ett utfall om -95,4 miljoner kronor vilket är en positiv avvikelse på +44,7 miljoner kronor jämfört med periodens budget.

Kommunfullmäktige redovisar något högre arvoden och IT kostnader för perioden, helårsprognosen lämnas på budgetnivå.

Kommunstyrelsen som egen nämnd redovisar ett underskott på -7,6 miljoner kronor för perioden. Underskottet beror främst på att budgeterade intäkter från framtidsfonderna inte har realiserats, samt hyreskostnader för handikappföreningen. Den av kommunstyrelsen beslutade jubileumspott för firandet av Nacka 50 år som kommun har ingen fastställd budget. Kostnaden ligger på -0,9 miljoner kronor. Detta innebär en negativ prognos på helåret.

Under posten *oförutsett* har kostnader bokats upp för Örlings Pricewaterhouse Coopers AB (PWC) utvärdering av kommunens hantering av pandemin. Utöver det finns det Corona-relaterade kostnader uppbokade för bland annat skyddsförrådet.

Stadsledningskontoret och ledningsstaben redovisar ett underskott på -1,4 miljoner kronor för perioden. Stadsledningskontoret visar ett underskott på -1,9 miljoner kronor. Anledningen är lägre intäkter från nämnderna och högre lönekostnader. Ledningsstaben utökades med personal för datasäkerhet. Kommunjuristerna och 3 nämndsekreterare flyttades till den nya juridik- och kanslistaben från den juridik- och kanslienheten som upphörde den 1 juni 2021. Flera personer inom ledningsstaben är tjänstlediga eller utlånade till andra verksamheter, vilket resulterar i ett överskott på +0,5 miljoner kronor.

Stöd- och serviceenheterna visar ett överskott på +8,1 miljoner kronor för perioden. Enheternas lönekostnader ligger lägre än budget på grund av vakanser och försenade rekryteringar. En hög efterfråga från kommunens verksamheter genererar en hög debiteringsgrad och högre volymer och därmed bättre intäkter. Externa kostnader är lägre än budget främst inom digitaliseringsenheten efter att flera har projekt har blivit försenade.

Myndighets- och huvudmannaanheterna redovisar ett underskott på -3,1 miljoner kronor. Underskottet beror på en tidsförskjutning mellan kostnader och intäkter för detaljplaner inom exploatering investering och planenheten. Tydligare processer för hantering av detta är under utveckling.

Utfallet för perioden för *exploatering Nacka och exploatering Nacka stad* är en positiv avvikelse på +1,5 miljoner kronor jämfört med budget. Prognosen för helåret förbättras med +1,2 miljoner kronor gentemot budget. De hittills lägre konsultkostnaderna väntas kunna ge positiv effekt på årets resultat. Därtill tillkommer en tillfällig besparing av personalkostnader till följd av vakans. Överskottet ska täcka verksamhetsutveckling och strategiskt arbete som belastar övergripande stadsutveckling och enheten för strategisk stadsutveckling så att stadsutveckling som helhet är i balans.



Fastighetsverksamheten och särskilda fastighetsobjekt visar sammantaget ett överskott på +29,4 miljoner kronor för perioden. Överskottet finns främst inom enheten för fastighetsförvaltning och dess lokalverksamhet. Den 1 januari infördes en ny internhyresmodell med självkostnadshyra. En uppföljning har gjorts av hyresmodellen tillsammans med hyresgästerna för att säkerställa genomförandet och resultatet. Hälften av överskottet ligger på objekt som inte ingår i hyresmodellen (främst Nacka gymnasium). Uppföljningen har dock visat att den schabloniserade hyresuträkningen troligtvis har medfört en för hög internhyra även på andra objekt. Utvärderingen har gett underlag för hyresjusteringar inför 2022.

Enheten för bygg och anläggning gör för tertial 2 ett resultat som är +1,2 miljoner kronor bättre än budget. Anledningen till den stora avvikelserna är bättre tidsskrivning samt vakanta tjänster. Detta förväntas jämnas ut sig mot budget över året varför ingen prognosjustering görs för helåret.

Välfärd skola visar för perioden en positiv avvikelse på +9,1 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Det är främst statliga bidrag för sjuklönekostnad på +8,9 miljoner kronor under perioden som står för den positiva avvikelserna. Även på kostnadssidan, främst personalkostnader, inklusive tillfälligt inhyrd personal ligger lägre än budgeterat och är ett led i Välfärd skolans besparingar och anpassningar till intäktsnivån samt en effekt av Corona pandemin.

Välfärd samhällsservice visar ett utfall på +5,1 miljoner kronor för perioden, vilket innebär en negativ avvikelse mot budget med -3,8 miljoner kronor. Tre av fyra affärsområden har under perioden gått bättre än budgeterat samtidigt som affärsområde *Äldreomsorg* fortsätter att gå med förlust. Detta till stor del på grund av tomplatser vid årets början och att pandemin hindrat effektiv bemanning som i sin tur har lett till försenade effektiviseringsarbeten kopplat till bland annat köksorganisationen.

Periodens utfall för *brandförsvaret* ligger i linje med periodens budget. Prognosen för helåret beräknas också ligga i linje med budget.

Prognos för helåret:

Prognosen för helåret är -192,1 miljoner kronor, vilket är -6,6 miljoner kronor sämre än budget men det är +5,4 miljoner kronor bättre än T1 prognos. Avvikelserna ligger hos kommunstyrelsen övergripande (-8,5 miljoner kronor), stadsledningskontoret och ledningsstab (-2,9 miljoner kronor, myndighets- och huvudmannaheter (-2,4 miljoner kronor), välfärd skola (-10,7 miljoner kronor) och välfärd samhällsservice (-9,0 miljoner kronor). Stöd- och serviceenheterna (+7,5 miljoner kronor) och fastighetsförvaltning och särskilda fastighetsobjekt (+18,4 miljoner kronor) redovisar positiv avvikelse.

Prognosen för kommunstyrelsen som egen nämnd visar på ett underskott med -8,5 miljoner kronor varav -6,0 miljoner kronor för budgeterade intäkter från framtidsfonderna uteblir. Utöver det finns det ej budgeterade kostnader på -1,5 miljoner kronor för finansiering av Nacka 50 år och -1,0 miljoner kronor för hyreskostnader för handikappföreningen.

Stadsledningskontoret och ledningsstab visar en prognos som är -2,9 miljoner kronor sämre än budget. Anledningen är lägre intäkter från nämnderna och högre lönekostnader samt tillkommande tjänster under T3 inte är fullt finansierade 2021.

Viss ekonomisk återhämtning för välfärd samhällsservice bedöms ske under årets sista tertial. Många osäkerhetsfaktorer och en svårighet att hämta in den negativa budgetavvikelse som hittills uppkommit medför dock en bedömning om en årsprognos på endast +1 miljon kronor, vilket motsvarar en negativ budgetavvikelse på -9 miljoner kronor.

Välfärd skola ser en risk i att satsningar som finansieras av statsbidrag inte kommer att kunna genomföras i fullt ut och kan kräva återbetalning. Samtidigt ligger antal elever ca 200 elever under vad som budgeterades. Prognosen för året är ett nollresultat +/- 0 vilket är en avvikelse mot budget om -10,7 miljoner kronor.

Stöd- och serviceenheternas prognos är +7,5 miljoner kronor bättre än budget, främst inom digitaliseringsenheten. Huvudorsaken är högre volymrelaterade intäkter, försenade rekryteringar och projektkostnader samt lägre externa kostnader än budgeterad.

Uppföljning av verksamheten:

Den totala sjukfrånvaron för perioden januari-juli 2021 uppgår till 6,14 procent vilket är 1,55 procentenheter lägre jämfört med motsvarande period 2020 (7,69 procent) men något högre vid en jämförelse med 2019 (5,94 procent). Sjukfrånvaron för kvinnor uppgår till 6,68 procent vilket är en minskning med 1,84 procentenheter jämfört med motsvarande period i fjol (8,52 procent) och ligger nu på samma nivå som 2019 (6,65 procent). För män uppgår den totala sjukfrånvaron till 4,61 procent, vilket är en minskning med 0,71 procentenheter jämfört med motsvarande period i fjol (5,32%). Sjukfrånvaron för män under motsvarande period 2019 var 3,84 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 kommer återrapporteras i T3.

Ekonomiska konsekvenser

Att ha en ekonomi i balans är viktigt. Kommunstyrelsens prognos för 2021 visar på ett sämre ekonomiskt utfall 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.

Bilagor

- 1 – T2 bokslut kommunstyrelsen
- 2 – T2 bokslut fastighetsförvaltning
- 3 – T2 bokslut bygg och anläggning



- 4 – T2 bokslut strategisk stadsutveckling
- 5 – T2 bokslut exploatering Nacka stad
- 6 – T2 bokslut exploatering Nacka
- 7 – T2 bokslut välfärd skola
- 8 – T2 bokslut välfärd samhällsservice

Victor Kilén
Stadsdirektör
Stadsledningskontoret

Jörn Karlsson
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Leif Lybeck
Controllerchef
Controllerenheten