

Kommunstyrelsen

## Månadsbokslut mars 2021 för kommunstyrelsen

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen noterar bokslutet för mars månad 2021.

Kommunstyrelsen uppdrar till stadsdirektören att ta fram en åtgärdsplan för att undvika negativ avvikelse för helåret.

### Sammanfattning

Kommunstyrelsen totalt visar för perioden januari - mars 2021 ett utfall på -34,4 miljoner kronor, vilket är +5,9 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. För helåret visar prognosen för kommunstyrelsen som helhet ett netto på -198,9 miljoner kronor, vilket betyder -13,5 miljoner kronor sämre än budget.

Delar av kommunstyrelsen som redovisar ett utfall med underskott mot budget på -15,1 miljoner kronor är främst -3,0 miljoner kronor för kommunstyrelsen övergripande för ej budgeterade kostnader, -9,2 miljoner kronor för välfärd samhällsservice pga outnyttjad kapacitet, -1,3 miljoner kronor för enheterna exploatering Nacka och Nacka stad med anledning av förseningar samt -0,9 miljon kronor för myndighets- och huvudmannaenheterna, stadsledningskontoret och Södertörns brandförsvaret.

Delar av kommunstyrelsen som redovisas ett överskott mot budget med +21,0 miljoner kronor är främst +7,9 miljoner kronor välfärd skola som kommer användas senare, +4,5 miljoner kronor stöd och serviceenheterna som beror på förseningar i projekt, +2,0 miljoner kronor enheten fastighetsförvaltning och särskilda fastighetsobjekt som främst är avsett för akuta renoveringar som ännu inte skett samt +1,4 miljoner kronor för enheten bygg och anläggning där merparten är senareläggning till nästa år. Här finns också +4,5 miljoner kronor för oförutsett.

Prognosen för helåret är -198,9 miljoner kronor, vilket är -13,5 miljoner kronor sämre än budget. Huvudavvikelsen ligger hos kommunstyrelsen övergripande (-2,5 miljoner kronor), exploatering (-1,1 miljoner kronor, prognos under myndighets- och huvudmannaenheter, kommer sannolikt justeras i april) och välfärd samhällsservice (-10,0 miljoner kronor).



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

## Ärendet

### Utfall:

*Kommunstyrelsen* som helhet redovisar en positiv avvikelse på +5,9 miljoner kronor jämfört med periodens budget. För helåret visar prognosen ett underskott för kommunstyrelsen som helhet på -13,5 miljoner kronor.

*Kommunfullmäktige* redovisar ett utfall i linje med budget för perioden, vilket även återspeglas i helårsprognosen.

*Kommunstyrelsen övergripande* redovisar ett underskott på -3,0 miljoner kronor för perioden. Underskottet beror främst på hyreskostnader för handikappföreningen och den av kommunstyrelsen beslutade jubileumspott för firandet av Nacka 50 år som kommun. Det finns ingen fastställd budget för jubileumsfirandet, men uppskattningen ligger på en kostnad på -1,5 miljoner kronor. Detta kommer skapa ett underskott på helåret.

Under posten *oförutsett* har kostnader bokats upp för Örlings Pricewaterhouse Coopers AB (PWC) utvärdering av kommunens hantering av pandemin.

*Stadsledningskontoret* och stab redovisar ett underskott på -0,4 miljoner kronor för perioden. Lönekostnader är något högre vilket skapar ett tillfälligt underskott.

*Stöd- och serviceenheterna* visar ett överskott på +4,5 miljoner kronor för perioden. Resultatet ger inte en rättvisande bild än, då det saknas större externa kostnadsposter hos bland annat digitalisering. Enheternas lönekostnader ligger något lägre än budget.

*Myndighets- och huvudmannaanheterna* redovisar ett underskott på -0,4 miljoner kronor. Underskottet beror på en tidsförskjutning mellan kostnader och intäkter för detaljplaner inom exploatering investering och planenheter. Tydligare processer för hantering av detta är under utveckling.

*Fastighetsverksamheten och särskilda fastighetsobjekt* visar sammantaget ett överskott på +2,0 miljoner kronor för perioden. Överskottet finns främst inom enheten för fastighetsförvaltning och dess lokalverksamhet. Det beror till stor del på den nya hyresmodellen. Den innehåller en riskpremie om 3,5 procent som belastar egenägda objekt. Riskpremien innebär att kostnader för exempelvis en vattenskada eller annan akut åtgärd inte behöver belasta årets hyra för hyresgästen utan kan hanteras inom enheten för fastighetsförvaltning. Inga sådana kostnader har uppkommit under första kvartalet vilket genererar ett överskott mot budget. Dessutom har två hyresobjekt budgeterats med kapitalkostnad i 12-delar samtidigt som kostnaderna inte uppkommer förrän i juli och framåt vilket skapar ett överskott. Enhetens resultat är dock bättre än vad resultatet visar. Kostnader på -2,7 miljoner kronor belastar resultatet men ska flyttas till kommunstyrelsen. Det rör sig om kostnader för evakueringslösningen Stavsborg.

*Enheten för bygg och anläggning* redovisar ett överskott på +1,4 miljoner kronor. Det beror på lägre personalkostnader, främst orsakad av vakanser.

*Välstånd skola* visar för perioden en positiv avvikelse på +7,9 miljoner kronor jämfört med

periodens budget. Det är främst statliga bidrag för sjuklönekostnad på 4,5 miljoner kronor under perioden som står för den positiva avvikelsen. Även på kostnadssidan främst personalkostnader, inklusive tillfälligt inhyrd personal ligger lägre än budgeterat och är en effekt av pandemin.

*Välfärd samhällsservice* visar en negativ budgetavvikelse på -9,2 miljoner kronor för perioden. Perioden har varit starkt påverkad av pandemin. Samtliga affärsområden redovisar negativa budgetavvikelser för perioden. Störst avvikelse visar affärsområdet äldreomsorg. Beläggningen inom Nackas seniorcenter har under perioden varit 93,8 procent av budget, vilket är en följd både av att det tillfälligt rått intagningsstopp på grund av smitta och av en viss tröghet i att få platser belagda. För seniorcenter Talliden finns också ett inslag av osäkerhet i och med den kommande ombyggnationen. Per sista mars fanns 14 tomma platser vilket motsvarar strax över 5 procent av totala antalet platser för Nacka seniorcenter. Tomma platser orsakar varje dygn ett stort checkbortfall. Utöver detta förloras även hyresintäkter på tomma lägenheter. Extra bemanning och förlorade intäkter på grund av begränsad verksamhet är andra faktorer till periodens underskott.

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 -198,9 miljoner kronor, vilket är -13,5 miljoner kronor sämre än budget. Huvudavvikelsen ligger hos kommunstyrelsen övergripande (-2,5 miljoner kronor), myndighets- och huvudmannaeenheter (-1,1 miljoner kronor) vilket sannolikt kommer justeras i april) och välfärd samhällsservice (-10,0 miljoner kronor).

Prognosen för kommunstyrelsen övergripande visar på ett underskott med -2,5 miljoner kronor varav -1,5 miljoner kronor för finansiering av Nacka 50 år och -1,0 miljon kronor för hyreskostnader för handikappföreningen.

Osäkerheten kring ersättning för de merkostnader som orsakats av pandemin gör att välfärd samhällsservice redovisar en årsprognos på -10,0 miljoner kronor sämre än årsbudget. Välfärd samhällsservice visar en prognos som är -10,0 miljoner kronor sämre än budget.

| mnkr                                   | Period 2021 03  |                  |              |                 |                  |              |            | År 2021           |                  |                          |
|----------------------------------------|-----------------|------------------|--------------|-----------------|------------------|--------------|------------|-------------------|------------------|--------------------------|
|                                        | Utfall intäkter | Utfall kostnader | Utfall netto | Budget intäkter | Budget kostnader | Budget netto | Avvikelse  | Års prognos netto | Års budget netto | Avvikelse prognos/budget |
| Kommunfullmäktige (KS)                 | 0,0             | -1,6             | -1,6         | 0,0             | -1,5             | -1,5         | 0,0        | -6,2              | -6,2             | 0,0                      |
| <i>varav revision</i>                  | <i>0,0</i>      | <i>-0,6</i>      | <i>-0,6</i>  | <i>0,0</i>      | <i>-0,7</i>      | <i>-0,7</i>  | <i>0,1</i> | <i>-2,7</i>       | <i>-2,8</i>      | <i>0,0</i>               |
| Kommunstyrelsen (KS)                   | 12,7            | -35,8            | -23,1        | 12,9            | -33,0            | -20,1        | -3,0       | -83,1             | -80,6            | -2,5                     |
| Stadsledningskontoret och stab (KS)    | 3,8             | -12,7            | -8,9         | 3,8             | -12,3            | -8,5         | -0,4       | -34,4             | -34,5            | 0,0                      |
| Stöd-och serviceenheter (KS)           | 63,4            | -64,1            | -0,7         | 62,7            | -67,9            | -5,2         | 4,5        | -20,4             | -20,4            | 0,0                      |
| Södertörns brandförsvaret (KS)         | 0,0             | -9,9             | -9,9         | 0,0             | -9,8             | -9,8         | -0,1       | -39,3             | -39,3            | 0,0                      |
| Enheten för Fastighetsförvaltning (KS) | 168,8           | -163,1           | 5,7          | 162,9           | -159,0           | 3,9          | 1,8        | 19,9              | 20,0             | -0,1                     |
| Särskilda fastighetsobjekt (KS)        | 0,0             | -2,4             | -2,4         | 10,4            | -13,0            | -2,6         | 0,3        | -10,2             | -10,4            | 0,3                      |
| Enheten för Bygg och Anläggning (KS)   | 11,6            | -11,5            | 0,1          | 11,4            | -12,7            | -1,3         | 1,4        | -8,8              | -8,8             | 0,0                      |
| M&H enheter (KS)                       | 148,3           | -148,4           | -0,1         | 140,1           | -139,9           | 0,3          | -0,4       | -1,1              | 0,0              | -1,1                     |
| Exploateringsenheten Nacka (KS)        | 6,9             | -9,5             | -2,6         | 8,0             | -8,6             | -0,6         | -2,0       | -2,5              | -2,5             | 0,0                      |
| Exploateringsenheten Nacka stad (KS)   | 7,6             | -7,6             | 0,0          | 6,9             | -7,7             | -0,7         | 0,7        | -3,5              | -3,5             | 0,0                      |
| Välfärd skola (KS)                     | 536,5           | -526,1           | 10,4         | 535,2           | -532,8           | 2,5          | 7,9        | 10,7              | 10,7             | 0,0                      |
| Välfärd samhällsservice (KS)           | 165,1           | -165,9           | -0,7         | 168,1           | -159,7           | 8,5          | -9,2       | 0,0               | 10,0             | -10,0                    |
| Öförtusett (KS)                        | 0,0             | -0,5             | -0,5         | 0,0             | -5,0             | -5,0         | 4,5        | -20,0             | -20,0            | 0,0                      |
| <b>Kommunstyrelsen totalt</b>          | <b>1 124,7</b>  | <b>-1 159,1</b>  | <b>-34,4</b> | <b>1 122,4</b>  | <b>-1 162,7</b>  | <b>-40,3</b> | <b>5,9</b> | <b>-198,9</b>     | <b>-185,4</b>    | <b>-13,5</b>             |

## 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. Det är viktigt att vidta åtgärder för att behålla ekonomisk balans.

## Konsekvenser för barn

Kommunstyrelsens ansvarsområde riktar sig mot alla åldersgrupper och därmed även barn. Effektiva verksamheter och en långsiktig hållbar ekonomi är en förutsättning för hög kvalitet, vilket gynnar alla kommunens medborgare. Kommunstyrelsens ekonomi ska vara långsiktigt hållbar. Långsiktigt hållbar betyder bland annat att kommande generationer inte ska behöva överta underskott.

Victor Kilén  
Stadsdirektör  
Stadsledningskontoret

Jörn Karlsson  
Ekonomi- och finansdirektör  
Stadsledningskontoret

Leif Lybeck  
Controllerchef  
Controllerenheten