

2024-05-24

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS-2024-00644

## Tertialbokslut I 2024 för Nacka kommun

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna bokslutet för tertial 1 2024 för Nacka kommun.

### Sammanfattning av ärendet

Perioden har ett sämre resultat än budgeterat, det beror främst på lägre intäkter från markförsäljning, lägre intäkter från gåvor som inkom 2023 men budgeterats 2024, högre pensionskostnader än budgeterat och delvis lägre skatteintäkter.

Nämnderna redovisar sammantaget ett överskott på +31,1 miljoner kronor för perioden. Åtta av tio nämnder har ett positivt resultat eller ligger i linje med budget. Endast äldrenämnden och miljö- och stadsbyggnadsnämnden redovisar negativ avvikelse.

Helårsprognosen för kommunens resultat uppgår till -7,6 miljoner kronor, vilket är -369,8 miljoner kronor sämre än budget. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster prognostiseras till 198,2 miljoner kronor, vilket ger en positiv budgetavvikelse på 60,3 miljoner kronor.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på +24,7 miljoner kronor för helåret. Äldrenämnden, natur- och trafiknämnden och miljö- och stadsbyggnadsnämnden redovisar underskottsprognos. Övriga nämnder prognostiserar överskott eller nollresultat för 2024.

### Ärendet

Periodens utfall för kommunen som helhet är -177,1 miljoner kronor, vilket är -136,5 miljoner kronor sämre än budget. Resultat exklusive jämförelsestörande poster uppgår till -176,8 miljoner kronor, vilket avviker från budget med -158,1 miljoner kronor. Nettoinvesteringar för perioden uppgår till -375,3 miljoner kronor. Låneskulden är 2 450 miljoner kronor.

Helårsprognosen för kommunens resultat uppgår till -7,6 miljoner kronor, vilket är - 369,8 miljoner kronor sämre än budget. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster prognostiseras till 198,2 miljoner kronor, vilket ger en positiv budgetavvikelse på 60,3 miljoner kronor.

Skatteintäkter och generella statsbidrag prognostiseras till -25,4 miljoner kronor lägre än budgeterat. Det beror främst på lägre befolkningstillväxt och något svagare konjunktur.

Pensionskostnaderna avviker negativt från budget med -30,0 miljoner kronor. På grund av byte av pensionsavtal och tidigare års höga inflationstakt är kommunens pensionskostnader extraordinärt höga under perioden 2023-2024 men bedöms återgå till en lägre nivå från och med 2025.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på +24,7 miljoner kronor för helåret. Äldrenämnden, natur- och trafiknämnden och miljö- och stadsbyggnadsnämnden redovisar underskottsprognos. Övriga nämnder prognostiserar överskott eller nollresultat för 2024.

De största budgetavvikelserna i årsprognosen avser jämförelsestörande poster. Att prognosen avviker negativt från budget beror främst på lägre intäkter från försäljning av exploateringsmark och lägre intäkter från gåvor. Gåvorna inkom i stället under år 2023, men var delvis budgeterade för år 2024.

Stor osäkerhet i omvärlden de senaste åren har förändrat förutsättningarna för såväl Sveriges som kommunsektorns ekonomi. Byggkonjunktur har påverkats mycket av bland annat hög prisutveckling och hushållens försämrade ekonomiska läge minskar efterfrågan på bostäder. Det får konsekvenser för Nackas framtida ekonomi. Sedan budget för 2024 beslutades har en översyn av kommunens bostads- samt befolkningsprognos gjorts och det resulterade i nedreviderat bostadsbyggande och nedreviderad befolkningstillväxt de kommande åren. Det pågår också en översyn av vilka poster som ska räknas som jämförelsestörande då det är viktigt att kommunens styrmål ligger på rätt nivå för långsiktig god ekonomisk hushållning.

### **Konsekvenser för barn**

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

### **Handlingar i ärendet**

Tjänsteskrivelse daterad den 24 maj 2024

Bilaga Nacka kommun tertialrapport 1 2024



Victor Kilén  
Stadsdirektör  
Stadsledningskontoret

Mathias Möller  
Controller  
Controllerenheten

Christer Lindberg  
Ekonomi- och finansdirektör  
Stadsledningskontoret