

Kommunstyrelsen

Månadsbokslut mars 2020 för Nacka kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen noterar bokslutet för mars 2020.

Sammanfattning

Sedan smittspridningen av coronaviruset tog fart på allvar i Sverige i mars har kommunens krisledning aktiverats och verksamheterna har påverkats i varierande grad. Vilka eventuella ekonomiska merkostnader coronaviruset kan komma att ha är i dagsläget fortfarande svårbedömt, men det kommer att visa sig mer i april och i samband med tertialbokslut 1. Först då kan en tydligare bild av pandemins effekter presenteras och en grundligare prognos för året göras.

Med ett ackumulerat ekonomiskt utfall för perioden januari till mars på -37 miljoner kronor ligger resultatet 167 miljoner kronor sämre än vad som hade beräknats i budgeten. Lägre markförsäljningsintäkter än budgeterat för perioden ligger bakom det negativa resultatet. Dessa kommer in under april månad. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning redovisade också en negativ avvikelse mot budget.

För helåret 2020 prognostiseras ett samlat resultat på 537 miljoner kronor, vilket är 48 miljoner kronor bättre än årsbudgeten på 489 miljoner kronor. Reavinster på 495 miljoner kronor som är den främsta förklaringen till det positiva resultatet.

Periodens resultat för nämnderna och deras verksamheter visar på en positiv avvikelse på 21 miljoner kronor jämfört med budgeterat. För helåret prognostiserar nämnderna och verksamheterna en negativ avvikelse på 38 miljoner kronor mot budget. Tre nämnder, kommunstyrelsen, natur- och trafiknämnden och socialnämnden prognostiserar underskott på helåret. Övriga nämnder prognostisera överskott eller resultat enligt budget 2020. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning beräknas sammantaget bli högre än budgeterat.

Kommunen har vid utgången av oktober en låneskuld på 1,3 miljarder kronor. Netto har kommunen under den aktuella perioden gjort investeringar på 226 miljoner kronor.

Ärendet

Perioden har till stor del präglats av coronaviruset och covid-19. Sedan mars har kommunens krisledning aktiverats. Vissa verksamheter har påverkats mer än andra. Nedan följer några exempel på hur verksamheterna har påverkats:

- Ökade kostnader inom vård- och omsorgsverksamheten. Behovet av personal och utökade utbildningsinsatser för att rekrytera medarbetare från andra sektorer är stort.
- Besöksförbud på särskilda boenden (SÄBO) och hög smittspridning inom främst demensvården.
- Minskad efterfrågan på SÄBO och hemtjänsten samt nedstängning av dagverksamheten.
- Distansundervisning inom gymnasieskolan och vuxenutbildningen.
- Stort behov av digitala hjälpmedel – på grund av distansarbete.
- Avgifter för avbokning av fritidslokaler har tagits bort.
- Digital undervisning har införts inom kulturskolorna. Biblioteken och Museet Hamn har utökat sina digitala tjänster.
- På biblioteken har lånetiden utökats för att medborgarna inte ska drabbas av förseningsavgifter om de inte kan ta sig till biblioteket.
- Kostnadsuppföljning för merkostnader orsakade av corona – specifik kod 1580 Corona.

Det är svårt i dagsläget att se de fulla effekterna av pandemin, men det blir minskade skatteintäkter, eventuellt ökade kostnader och läget kan förändras snabbt.

Det ackumulerade ekonomiska utfallet för perioden januari till mars var -37 miljoner kronor vilket är 167 miljoner kronor sämre än budget. Periodens negativa avvikelser är främst drivet av mindre försäljningsintäkter än vad som har budgeterats för perioden. Dessa markförsäljningsintäkter kommer in under april månad.

Helårsprognosen för kommunen som helhet visar på ett resultat om 537 miljoner kronor. Det innebär ett förväntat överskott på 48 miljoner kronor. För helåret är det reavinster på 495 miljoner kronor som är den främsta förklaringen till det positiva resultatet. Vilka eventuella ekonomiska merkostnader pandemin kan komma att ha är i dagsläget fortfarande svårbedömt, men det kommer att visa sig mer i april och i samband med tertiälsbokslut 1. Först då kan en tydligare bild av pandemins effekter presenteras och en grundligare prognos för året göras. Den avgörande faktorn är hur pass långdragen pandemin blir och hur regeringen agerar med sina krisåtgärder.



Nämnderna och deras verksamheter redovisar för perioden en positiv avvikelse på 21 miljoner kronor jämfört med budgeterat. Sju av tio nämnder har ett positivt resultat eller ligger i linje med budget. Produktionsenheten Valfärd samhällsservice inom kommunstyrelsen, miljö- och stadsbyggnadsnämnden och socialnämnden redovisar negativa avvikelser. Förklaringen till avvikelsen är ökade personalkostnader inom vård- och omsorgsverksamheten, ett lägre inflöde av lantmateriären, lägre tillsynsintäkter för miljö- och hälsoskydd samt livsmedel, ökade kostnader för dygnsvården inom barn och unga samt ett ökat behov av personlig assistans för funktionsnedsatta. Periodens eventuella ekonomiska merkostnader för coronapandemin är i dagsläget fortfarande svårbedömt, men det kommer att visa sig mer i april.

För helåret prognostiserar nämnderna och deras verksamheter en negativ avvikelse på 38 miljoner kronor mot budget. Störst underskott väntas socialnämnden göra med en negativ budgetavvikelse på 28 miljoner kronor. Socialnämnden räknar med högre kostnader för heldygns- och institutionsvården inom barn och familjeenheten samt för personlig assistans då behovet av assistans ökar för funktionsnedsatta.

Kommunstyrelsen räknar med ett underskott på 12 miljoner kronor för 2020, vilket i stort sett kan härledas till produktionsverksamhetens Valfärd samhällsservice prognostiserade underskott på 9,4 miljoner kronor. Det förklaras av att affärsområdena äldreomsorg, omsorg och assistans har drabbats hårt av coronaviruset. Bland annat kommer kostnaderna att öka för personal och utökade bemannings- och kompetensinsatser. Även affärsområdet kultur och fritid förväntas generera underskott för året. Framförallt har Dieselverkstaden drabbats av inställda evenemang och bortfall av biljettintäkter men också av uteblivna hyresintäkter på grund av coronaviruset. Dessa effekter förväntas fortsätta fram till sommaren.

Natur- och trafiknämnden prognostiserar ett underskott på 10 miljoner kronor och beror i huvudsak på kostnaderna för avskrivningar på tillkommande anläggningar som inte varit budgeterade.

Utbildningsnämnden lämnar en positiv prognos på 8,8 miljon kronor i överskott. Det är framförallt grundskolan, gymnasieskolan och likvärdighetsgarantin som genererar överskott. Det beror på att färre barn och elever är inskrivna än budgeterat. Övriga nämnder redovisar ett litet överskott eller nollresultat för 2020.

I verksamheterna pågår arbete i linje med den kommunövergripande åtgärdsplanen för att minska kostnaderna och stärka kommunens resultat.

Skatteintäkter och generella statsbidrag förväntas bli 3 miljoner kronor bättre än budgeterat men detta kommer att revideras ned kraftigt i samband med tertialbokslut 1 då beräkningar finns som tar hänsyn till effekter av coronapandemin.



Vid mars månads utgång hade kommunen en låneskuld på 1,3 miljarder kronor. Periodens nettoinvesteringar uppgår till 226 miljoner kronor. Utgifterna var 262 miljoner kronor och inkomsterna 36 miljoner kronor. Utfallet för nettoinvesteringarna för perioden motsvarar en upparbetningsgrad på 20 procent av årsbudget på cirka 1,1 miljarder kronor. Till de större pågående investeringarna under den aktuella perioden hör Sigfridsborgs skola, Nya gatan och Boo Gård skola.

Konsekvenser för barn

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

Bilagor

Månadsbokslut mars 2020 för Nacka kommun.

Eva Olin
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Luis Caballero
Controller
Controllerenheten