

Kommunstyrelsen

Månadsbokslut oktober 2021 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen noterar bokslutet för oktober 2021 i enlighet med tjänsteskrivelsen daterad den 11 november 2021.

Sammanfattning

Det samlade ekonomiska läget för kommunstyrelsen är nästan i balans. Utfallet är bättre än budget per oktober, men prognosen visar en negativ avvikelse för helåret på -1,1 miljoner kronor. Perioden januari - oktober 2021 visar ett utfall på -142,9 miljoner kronor, vilket är +20,5 miljoner kronor bättre än budget. Bättre utfall än budget redovisas för stöd- och serviceenheterna (+4,0 miljoner kronor), fastighetsverksamheten och särskilda fastighetsobjekt (+35,8 miljoner kronor), bygg och anläggning (+2,4 miljoner kronor) och exploatering Nacka och exploatering Nacka stad (+2,0 miljoner kronor).

Kommunstyrelsen övergripande (-8,4 miljoner kronor), välfärd skola (-7,6 miljoner kronor), Välfärd samhällsservice (-2,7 miljoner kronor) och stadsledningskontoret och staber (-2,1 miljon kronor) visar på ett underskott.

Prognosen för helåret är -186,5 miljoner kronor, vilket är -1,1 miljoner kronor sämre än budget. Stöd- och serviceenheterna (+7,3 miljoner kronor), och fastighetsförvaltning och särskilda fastighetsobjekt (+20,6 miljoner kronor) redovisar positiv avvikelse. Enheter som avviker negativt är kommunfullmäktige (-0,7 miljoner kronor), kommunstyrelsen övergripande (-8,5 miljoner kronor), stadsledningskontoret och staber (-3,5 miljoner kronor), myndighets- och huvudmannaeenheter (-0,9 miljoner kronor), välfärd skola (-10,7 miljoner kronor) och välfärd samhällsservice (-6,0 miljoner kronor).

Ärendet

Kommunstyrelsen som helhet redovisar ett utfall om -142,9 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse på +20,5 miljoner kronor jämfört med periodens budget.

Kommunfullmäktige redovisar något högre arvoden och IT kostnader för perioden än budgeterat.

Kommunstyrelsen som egen nämnd redovisar ett underskott på -8,4 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 -1 miljon kronor. Detta innebär en negativ prognos på helåret.

Under posten *oförutsett* har kostnader bokförts för Örlings Pricewaterhouse Coopers AB (PWC) utvärdering av kommunens hantering av pandemin. Utöver det finns det bl.a. kostnader för skyddsmaterial (som överförts från äldrenämnden) samt investeringsbidrag till Orminge folkets hus.

Stadsledningskontoret och staber redovisar ett underskott på -2,1 miljoner kronor för perioden. Stadsledningskontoret visar ett underskott på -2,4 miljoner kronor. Anledningen är lägre intäkter från nämnderna och högre lönekostnader. Under året har omorganisationer påverkat utfallet. Personal för datasäkerhet flyttades till ledningsstaben. Kommunjuristerna och 3 nämndsekreterare flyttades till den nya juridik- och kanslistaben från den juridik- och kanslienhet som upphörde den 1 juni 2021. Kommunikationsenheten flyttades från stöd och service enheterna till stab kommunikation från och med den 1 oktober.

Stöd- och serviceenheterna visar ett överskott på +4,0 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 huvudmannabenheterna redovisar ett underskott på -0,6 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.

Utfallet för perioden för *exploatering Nacka och exploatering Nacka stad* är en positiv avvikelse på +2,0 miljoner kronor jämfört med budget. De hittills lägre konsultkostnaderna väntas kunna ge positiv effekt på årets resultat. Därtill tillkommer en tillfällig besparing av personalkostnader till följd av vakans.

Fastighetsverksamheten och särskilda fastighetsobjekt visar sammantaget ett överskott på +35,8 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 ett resultat som är +2,4 miljoner kronor bättre än budget. Anledningen till den stora avvikelserna är bättre tidsskrivning samt vakanta tjänster. Detta förväntas jämna ut sig mot budget över året varför ingen prognosjustering görs för helåret.

Välfärd skola visar för perioden en negativ avvikelse på -7,6 miljoner kronor jämfört med periodens budget.

Välfärd samhällsservice visar ett utfall på +1,5 miljoner kronor för perioden, vilket innebär en negativ avvikelse mot budget med -2,7 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 och 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 -186,5 miljoner kronor, vilket är -1,1 miljoner kronor sämre än budget. De enheter som avviker negativt är kommunfullmäktige (-0,7 miljoner kronor), kommunstyrelsen övergripande (-8,5 miljoner kronor), stadsledningskontoret och staber (-3,5 miljoner kronor), myndighets- och huvudmannaenheter (-0,9 miljoner kronor), välfärd skola (-10,7 miljoner kronor) och välfärd samhällsservice (-6,0 miljoner kronor). Stöd- och serviceenheterna (+7,3 miljoner kronor), och fastighetsförvaltning och särskilda fastighetsobjekt (+20,6 miljoner kronor) redovisar positiv avvikelse.

På grund av högre kostnader för arvoden och IT kostnader behöver prognosen för *Kommunfullmäktige* ökas med -0,7 miljoner kronor.

Prognosen för *kommunstyrelsen* övergripande visar på ett underskott med -8,5 miljoner kronor varav -6,0 miljoner kronor för budgeterade intäkter från framtidsfonderna. 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 staber visar en prognos som är -3,5 miljoner kronor sämre än budget. Anledningen är lägre intäkter från nämnderna och högre lönekostnader samt påverkan av omorganisation.

Välfärd samhällsservice lämnar en prognos på +4,0 miljoner kronor, vilket är -6,0 miljoner kronor sämre än budget.

Välfärd skola ser risk 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 +7,3 miljoner kronor bättre än budget, främst inom digitaliseringsenheten. Huvudorsaken är högre volymrelaterade intäkter, försenade rekryteringar och projektkostnader samt lägre externa kostnader än budgeterad.

Ekonomiska konsekvenser

Att ha en ekonomi i balans är viktigt. Kommunstyrelsens prognos för 2021 visar totalt på en prognos som är 1,1 miljoner kronor sämre än budget. 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.

Victor Kilén
Stadsdirektör
Stadsledningskontoret

Jörn Karlsson
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Leif Lybeck
Controllerchef
Controllerenheten