

2023-09-22

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: Diarie KFKS-2023-00859

Tertialbokslut 2 2023 för Nacka kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att notera bokslutet för tertial 2 2023.

Sammanfattning av ärendet

Periodens utfall för kommunen som helhet är + 171,4 miljoner kronor vilket är - 226,9 miljoner kronor sämre än budget. Periodens negativa avvikelse beror främst på lägre exploateringsintäkter samt högre pensionskostnader. Det vägs upp av högre skatteintäkter och nämnder som sammantaget går bättre än budget. För helåret 2023 prognostiseras ett samlat resultat på +341,6 miljoner kronor, vilket är - 240,7 miljoner kronor lägre än årsbudgeten på +582,3 miljoner kronor. Prognosavvikelsen beror främst på försäljningsintäkter av exploateringsmark som delvis skjuts till 2024 eller senare. Det kompenseras av högre generella statsbidrag och skatteintäkter som överskrider budget med +128,6 miljoner kronor. Tilläggsbudget för att säkra kvalitén i välfärden på 36,2 miljoner kronor finansieras av överskott på statsbidrag och skatter. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på +29,5 miljoner kronor för helåret. Kommunens prognos exklusive jämförelsestörande poster är +222,8 miljoner kronor. Det motsvarar 3,4 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

Netto har kommunen under den aktuella perioden gjort investeringar på 662,6 miljoner kronor. Låneskulden var vid utgången av april 1 950,0 miljoner kronor. Vid årets slut bedöms låneskulden uppgå till 2 150,0 miljoner kronor.

Ärendet

Periodens utfall för kommunen som helhet är + 171,4 miljoner kronor vilket är - 226,9 miljoner kronor sämre än budget. Periodens negativa avvikelse beror främst på lägre exploateringsintäkter samt högre pensionskostnader. Det vägs upp av högre skatteintäkter och nämnder som sammantaget går bättre än budget.

För helåret 2023 prognostiseras ett samlat resultat på +341,6 miljoner kronor, vilket är - 240,7 miljoner kronor lägre än årsbudgeten på +582,3 miljoner kronor.

Prognosavvikelsen beror främst på försäljningsintäkter av exploateringsmark som delvis skjuts till 2024 eller senare. Det kompenseras av högre generella statsbidrag och skatteintäkter som överskrider budget med +128,6 miljoner kronor. Tilläggsbudget för att säkra kvalitén i välfärden på 36,2 miljoner kronor finansieras av överskott på statsbidrag och skatter. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på +29,5 miljoner kronor för helåret.

I det prognostiserade resultatet 2023 återfinns jämförelsestörande poster både på intäktssidan och kostnadssidan. På intäktssidan uppgår det, enligt prognos till +589,1 miljoner kronor där den största posten är försäljning av mark +233,0 miljoner kronor. På kostnadssidan uppgår det, enligt prognos till -510,1 miljoner kronor där plankostnader på -144,2 miljoner kronor är störst. Kommunens prognos exklusive jämförelsestörande poster är +222,8 miljoner kronor, vilket motsvarar 3,4 procent av skatteintäkter och statsbidrag. I ovanstående prognos ingår kommunfullmäktiges beslut, 2023-05-15, om utökning av checkar på totalt 36,2 miljoner kronor.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på +29,5 miljoner kronor för helåret. En ökning med +8,8 miljoner jämfört med aprilprognosen. Äldrenämnden redovisar underskott på -17,8 miljoner kronor och står för den största negativa avvikelsen. Behovet av platser på särskilt boende är högt samtidigt som tillgången är mindre på grund av ombyggnation.

Skatteintäkter och generella statsbidrag prognostiseras till +128,6 miljoner kronor högre än budgeterat. Det beror främst på högre generella statsbidrag och en starkare arbetsmarknad med högre löneökningar som ökar skatteintäkterna.

Periodens nettoutfall för projekt uppgår till -627,7 miljoner kronor. I utfallet ingår nettokostnader för investeringar på -662,6 miljoner kronor. Den beslutade årsbudgeten i mål och budget för 2023 uppgår till 1 148,1 miljoner kronor för projekt. Periodens utfall motsvarar en upparbetsgrad på 54,6 procent av årets budget. Till de större pågående projekten under perioden hör Värmdövägen, Sickla skola, Multihall Fisksätra, Samordning Orminge C, Mötesplats Nacka, Järlahöjdens förskola, Samordning SO BOO, Älta centrumkvarter, Bågvägen-Åbroddsvägen och Näckenbadets nya simhall. Vid augusti månads utgång hade kommunen en låneskuld på 1950,0 miljoner kronor, vilket är 400 miljoner kronor högre än vid årsskiftet 2022/23.

Konsekvenser för barn

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

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad den 23 september 2023

Bilaga Månadsbokslut tertial 2 2023 Nacka kommun

Victor Kilén
Stadsdirektör
Stadsledningskontoret

Jörn Karlsson
Ekonomi och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Mathias Möller
Controller
Controllerenheten