

Kommunstyrelsen

## **Tertialbokslut 2 år 2020 för Nacka kommun**

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta följande.

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige fastställer Nacka kommuns tertialbokslut 2 för 2020 i enlighet med bilaga 1 till tjänsteskrivelsen daterad den 22 september 2020.

### **Sammanfattning**

Perioden har präglats av den pågående pandemin. Vid ett tidigt skede startade kommunen en krisledningsorganisation med fokus att förbereda insatser för att motverka effekterna av pandemin. Framtidsprognosen är fortfarande osäker. Det finns en stor risk att den rådande återhämtningen i samhällsekonomin avbryts av en andra pandemivåg. Trots den allvarliga situationen finns signaler om satsningar och aktiviteter i kommunen som tyder på optimism och framtidstro.

Med ett ackumulerat ekonomiskt utfall för perioden januari till augusti på 761 miljoner kronor ligger resultatet 273 miljoner kronor högre än vad som hade beräknats i budgeten.

För helåret 2020 prognostiseras ett samlat resultat på 776 miljoner kronor, vilket är 286 miljoner kronor högre än årsbudgeten på 489 miljoner kronor. För helåret är det ökade statsbidrag och nämndernas förbättrade ekonomiska resultat som är den främsta förklaringen till det positiva resultatet. Reavinster och andra markförsäljningar bidrar också till det positiva resultatet.

Nämndernas arbete med åtgärdsplaner och återhållsamhet har gett resultat. Verksamhetens kostnader har minskat jämfört med motsvarande period 2019. Periodens resultat för nämnderna och deras verksamheter visar på en positiv avvikelse på 155 miljoner kronor jämfört med budgeterat. För helåret prognostiserar nämnderna och verksamheterna en positiv avvikelse på 118 miljoner kronor.



Det prognostiserade balanskravsresultatet uppgår till 196 miljoner kronor, vilket motsvarar ett resultatöverskott (exklusive realisationsvinster och andra jämförelsestörande intäkter av engångskaraktär) på 3,3 procent.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning beräknas sammantaget bli högre än budgeterat.

Netto har kommunen under den aktuella perioden gjort investeringar på 552 miljoner kronor. Låneskulden var vid utgången av augusti 1,35 miljarder kronor.

Nacka kommuns helägda bolag Nacka energi AB prognostiserar ett årsresultat på 1 miljon kronor bättre än budget. Nacka vatten och avfall AB prognostiserar ett resultat på 0,7 miljoner kronor bättre än budget. Centrala Nacka marknadsbolag AB prognostiserar ett resultat i linje med budget.

Utifrån uppfyllelsegraden av de övergripande målen och de finansiella resultatindikatorerna bedöms Nacka kommun och dess bolag sammantaget ha en god ekonomisk hushållning. Standard & Poors, som bedömer kommunens finansiella styrka och styrning, har även i år gett kommunen det högsta ratingbetyget (AAA).

## Ärendet

Perioden har präglats av den pågående pandemin. Vid ett tidigt skede startade kommunen en krisledningsorganisation med fokus att förbereda insatser för att motverka effekterna av pandemin. Många verksamheter behövde ställa om och nya arbetsätt och rutiner infördes för att säkerställa trygghet och säkerhet. Under sommaren genomförde kommunen en satsning på corona- och antikroppstestning, där alla medarbetare erbjöds gratis testning, vilket bidrog till minskad smittspridning och trygghet. Nacka kommun har ansökt om statsbidrag för merkostnader på 31 miljoner kronor till följd av pandemin.

Pandemin har slagit hårt mot företag och sysselsättning. Nacka kommun tog tidigt fram konkreta åtgärder för att stötta det lokala näringslivet. Framtidsprognosen är fortfarande osäker. Det finns risk att det rådande återhämtningen i samhällsekonomin avbryts av en andra pandemivåg. Trots den allvarliga situationen visar tertialbokslut 2 på satsningar och aktiviteter i kommunen som tyder på optimism och framtidstro.

Det ackumulerade ekonomiska utfallet för perioden januari till augusti var 761 miljoner kronor vilket är 273 miljoner kronor högre än budget. Ökade statsbidrag och att nämnderna går resultatmässigt bättre ligger bakom det positiva resultatet. Helårsprognosen för kommunen som helhet visar på ett resultat om 776 miljoner kronor, vilket är 286 miljoner kronor högre än årsbudgeten på 489 miljoner kronor. Även för helåret är det ökade statsbidrag och att nämnderna prognostiserar bättre helårsresultat som är den främsta



förklaringen till det positiva resultatet. Reavinster och andra markförsäljningar bidrar också till resultatet.

Periodens resultat för nämnderna och deras verksamheter visar på en positiv avvikelse på 155 miljoner kronor jämfört med budgeterat. Åtta av tio nämnder redovisar överskott jämfört med budget. Miljö- och stadsbyggnadsnämnden och socialnämnden redovisar underskott för perioden. Bidragande orsak till miljö- och stadsbyggnadsnämndens underskott är att enheterna redovisar lägre intäkter än budget. Inom socialnämnden är det fortsatt höga kostnader för långvariga LVU-placeringar (Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga) och ökade kostnader för personlig assistans för funktionsnedsatta på grund av pandemin.

För helåret prognostiserar nämnderna och deras verksamheter en positiv avvikelse på 118 miljoner kronor mot budget. Åtta av tio nämnder bedöms hålla budget eller visar överskott. Kommunstyrelsen som tidigare år visat underskott bedöms uppnå överskott 2020. Arbets- och företagsnämnden, natur- och trafiknämnden, utbildningsnämnden och äldrenämnden prognostiserar stora överskott för året. De beräknade underskotten finns även för helåret inom miljö- och stadsbyggnadsnämnden samt socialnämnden. Övriga nämnder prognostiserar ett litet överskott eller nollresultat för 2020. Det positiva resultatet är viktigt för att gå in i 2021 på rätt nivå då det ekonomiska läget kommer att vara mycket kärvt till följd av en historiskt låg skatteintäktsutveckling.

Av periodens utfall att döma har nämndernas arbete med den kommunövergripande åtgärdsplanen gett avsedd effekt. Detta i kombination med fokus på återhållsamhet och det besparingsarbete som sedan tidigare pågår i flera verksamheter. Verksamhetens kostnader har minskat med 66 miljoner kronor jämfört med motsvarande period 2019. Det beror framförallt på minskade kostnader för personal och administration (konsultkostnader, transporter och resor, konferenser och utbildningar).

Skatter, generella statsbidrag och utjämning beräknas sammantaget bli 158 miljoner kronor högre än budgeterat främst på grund av generella statsbidrag som tillkommit sedan budget för 2020 beslutades.

Enligt kommunallagen ska kommunen ha en god ekonomisk hushållning. Utifrån uppfyllelsegraden av de övergripande målen och de finansiella resultatindikatorerna bedöms Nacka kommun och dess bolag sammantaget ha en god ekonomisk hushållning. Standard & Poors, som bedömer kommunens finansiella styrka och styrning, har även i år gett kommunen det högsta ratingbetyget (AAA).

Kommunens resultat för året blir enligt balanskravet 196 miljoner kronor, vilket motsvarar ett resultatöverskott (exklusive realisationsvinster och andra jämförelsestörande intäkter av engångskaraktär) på 3,3 procent. Det innebär att kommunen uppfyller målet om ett

resultatöverskott på 1,5 procent 2020. Utmaningen framöver blir att försöka bibehålla nuvarande positiva resultatnivå i kombination med en allmän återhållsamhet.

Nacka kommun äger ett fåtal bolag som ingår i Stadshuskoncernen. Koncernen består av Nacka Energi AB, Nacka vatten och avfall AB och Centrala Nacka marknadsbolag AB. För bolagen sammantaget är resultatnivån högre än budgeterat. Nacka Energi AB beräknas redovisa ett resultat på 1 miljon kronor över budget. Nacka vatten och avfall AB prognostiserar ett årsresultat på 0,7 miljoner kronor bättre än budget. För Centrala Nacka marknadsbolag AB är årsprognosen ett resultat som ligger i linje med budget.

Kommunens soliditet uppgår till 46 procent för perioden vilket är en förbättring med fyra procentenheter sedan föregående år. Självfinansieringsgraden av investeringar inom stadsutvecklingen har inte uppnåtts. Övriga investeringar är självfinansierade.

Periodens nettoinvesteringar uppgår till 552 miljoner kronor. Utgifterna var 674 miljoner kronor och inkomsterna 122 miljoner kronor. Utfallet för nettoinvesteringarna för perioden motsvarar en uppbyggnadsgrad på 51 procent av årsbudget på 1,1 miljard kronor. Till de större pågående investeringarna under perioden hör Orminge centrum etapp 2, Bo Gård skola och Sigfridsborgs skola. Vid augusti månads utgång hade kommunen en låneskuld på 1,35 miljarder kronor, vilket ger en lägre låneskuld än vid ingången av året.

Under perioden ökade Nackas befolkning med 870 personer. Trots ökningen är det 465 personer färre än motsvarande period 2019. Befolkningstillväxten väntas bli 1 400 personer eller 1 procent. Bostadsbyggandet ökade under tertialet. Närmare 1080 bostäder började byggas och drygt 660 bostäder färdigställdes. Årsprognosen är att 1 250 bostäder påbörjas och 950 bostäder färdigställs i hela kommunen.

Den totala sjukfrånvaron per den sista juli var 7,69 procent. Det är en ökning med 1,75 procentenheter jämfört med motsvarande period 2019. Ökningen förklaras av en ökad korttidssjukfrånvaro. Långtidssjukfrånvaron har minskat. Den högsta sjukfrånvaron finns inom vård- och omsorgsarbete samt skol- och förskolearbete.

## **Ekonomiska konsekvenser**

Detta ärende redovisar kommunens ekonomiska situation för tertialbokslut 2 2020.

### **Konsekvenser för barn**

Beslutet till tertialbokslut 2 för Nacka kommun 2020 innebär inte några konsekvenser med hänsyn till barnkonventionen.

Alla nämnder bedriver verksamhet som direkt eller indirekt påverkar barn och ungas livsvillkor. Tertialbokslut 2 2020 visar på kommunens höga ambition för såväl kvalitet i de tjänster och service som kommunen levererar som dess livsmiljö kommunen kan erbjuda barn och unga. Inom utbildningsområdet placerar sig Nacka i den absoluta toppen. Liksom



tidigare är resultaten i Nacka kommuns grundskolor höga. Fler fotbollsplaner har gjorts tillgängliga för Nackas fotbollsöreningar och kulturskolan är populär bland barn och unga.

Pandemin har tvingat verksamheter att ställa om för att säkerställa trygghet och säkerhet. Inför höstterminen har extra anpassningar gjorts i förskolor, grundskolor och gymnasieskolor. Under perioden har ett antal placeringar av barn och unga avslutats och några jourhemsplaceringar har övergått till att bli familjehemsplaceringar eller fortsatta insatser inom socialtjänsten. Allt fler familjer söker råd och stöd av kommunens familjemottagning. Samverkan SSPF Nacka har förstärkts med ytterligare en samordnare i syfte att stärka det förebyggande arbetet med ungdomar i risk för kriminalitet och missbruk. Det är oroväckande att tre av tio barn i familjehem inte uppnår skolans kunskapsmål. Samtliga familjehemsplacerade barn som har behov av SkolFam ska erbjudas insatsen kommande läsår 2020/2021.

Sammantaget visar tertialbokslut 2 2020 att kommunens arbete för god ekonomisk hushållning är kanske den viktigaste faktorn för att tillgodose barn och ungas behov av bra skolor, god boende- och utemiljö, ett rikt fritids- och kulturutbud och att få växa upp i ett tryggt Nacka.

## **Bilagor**

Tertialbokslut 2 2020 för Nacka kommun.

Lena Dahlstedt  
Stadsdirektör  
Stadsledningskontoret

Christina Rapp Lundahl  
Tf. ekonomi- och finansdirektör  
Stadsledningskontoret

Luis Caballero  
Controller  
Controllerenheten