

Kommunstyrelsen

Tertialbokslut I år 2021 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen noterar bokslutet för tertial 1 2021 i enlighet med bilagorna 1-8 till tjänsteskrivelsen daterad den 27 maj 2021.

Kommunstyrelsen uppdrar till stadsdirektören att ta fram en åtgärdsplan för att undvika negativ avvikelse för helåret.

Sammanfattning

Kommunstyrelsen totalt visar ett utfall som är +24,5 miljoner kronor bättre än budget för perioden. Fler delar av kommunstyrelsen har under denna period utfall som visar större överskott som inte kommer kvarstå under året, utan balanseras ut. Det är både periodisering av budget och förskjutna kostnader som förklarar detta utfall. För helåret visar prognosen för kommunstyrelsen som helhet ett netto som är -12,1 miljoner kronor sämre än budget.

Bland de delar av kommunstyrelsen totalt som redovisar ett samlat underskott mot budget finns främst välfärd samhällsservice pga outnyttjad kapacitet och även kommunstyrelsen övergripande ihop med stadsledningskontoret.

Bland de delar av kommunstyrelsen som redovisas ett samlat överskott mot budget finns främst välfärd skola, stöd och serviceenheten, enheten för fastighetsförvaltning och även exploateringsenheterna samt enheten bygg och anläggning. Här finns också en stor del kvar av budgeten för oförutsedda kostnader.

Prognosen för helåret är -12,1 miljoner kronor sämre än budget men det är +1,4 miljoner kronor bättre än föregående prognos. Större delen av avvikelsen ligger hos välfärd samhällsservice som prognostiserar ett underskott på -10,0 miljoner kronor.

Verksamheter med årsprognoser som är sämre än budget ska ta fram åtgärdsplaner för att komma i balans med budget.

Den totala sjukfrånvaron för perioden är lägre jämfört med motsvarande period 2020.

Mätningar av verksamheternas olika indikatorer sker till största del under årets sista tertial och redovisas senast i samband med nämndens årsbokslut. Arbetet med kommunstyrelsens särskilda uppdrag pågår och kommer återrapporteras i T3.



Ärendet

Utfall tertial 1:

Kommunstyrelsen som helhet redovisar ett utfall om -30,2 miljoner kronor vilket är en positiv avvikelse på +24,5 miljoner kronor jämfört med periodens budget.

Kommunfullmäktige redovisar något högre IT kostnader för perioden, helårsprognosen lämnas på budgetnivå.

Kommunstyrelsen övergripande redovisar ett underskott på -4,0 miljoner kronor för perioden. Underskottet beror främst på budgeterade intäkter från framtidsfonderna, som inte har realiserats, samt hyreskostnader för handikappföreningen och den av kommunstyrelsen beslutade jubileumspott för firandet av Nacka 50 år som kommun. Det finns ingen fastställd budget för jubileumsfirandet, men uppskattningen ligger på en kostnad på -1,5 miljoner kronor.

Under posten *oförutsett* har kostnader bokats upp för Örlings Pricewaterhouse Coopers AB (PWC) utvärdering av kommunens hantering av pandemin.

Stadsledningskontoret och stab redovisar ett underskott på -0,8 miljoner kronor för perioden. Lägre intäkter, något högre inköp för IT utrustning samt konsultkostnader skapar ett tillfälligt underskott. Prognosen för helåret ligger kvar på budgetnivå.

Stöd- och serviceenheterna visar ett överskott på +6,3 miljoner kronor för perioden. Enheternas lönekostnader ligger lägre än budget på grund av 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 huvudmannaanheterna redovisar ett underskott på -0,9 miljoner kronor. Underskottet beror på en tidsförskjutning mellan kostnader och intäkter för detaljplaner inom exploatering investering och planenheten. Tydligare processer för hantering av detta är under utveckling.

Periodens utfall för *brandförsvaret* ligger i linje med periodens budget. Prognosen för helåret beräknas också ligga i linje med budget.

Utfallet för perioden för enheterna *exploatering Nacka* och *exploatering Nacka stad* är en positiv avvikelse på 1,9 miljoner kronor jämfört med budget. Överskottet på +1,9 miljoner kronor för exploateringsenheterna kommer sig av lägre konsult- och personalkostnader.

Enheten för fastighetsförvaltning och *särskilda fastighetsobjekt* visar sammantaget ett överskott på +5,7 miljoner kronor för perioden. Överskottet finns främst inom lokalverksamheten hos enheten för fastighetsförvaltning. Hyran till egenägda lokaler innehåller en riskpremie om 3,5 procent. Riskpremien innebär att kostnader för exempelvis en vattenskada eller annan akut åtgärd inte behöver belasta hyresgästen utan kan hanteras inom enheten. Inga sådana kostnader har uppkommit under första tertialet vilket genererar ett överskott mot budget.

Enheten för bygg och anläggning gör för tertial 1 ett resultat som är +1,9 miljoner kronor bättre än budget. Anledningen till den stora avvikelsen är bättre tidsskrivning samt att vakanta tjänster ej är tillsatta. Detta förväntas jämna ut sig mot budget över året varför ingen prognosjustering görs för helåret.

Välfärd skola visar för perioden en positiv avvikelse på +16,8 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Det är främst statliga bidrag för sjuklönekostnad på +6,2 miljoner kronor under perioden som står för den positiva avvikelsen. Även på kostnadssidan främst personalkostnader, inklusive tillfälligt inhyrd personal ligger lägre än budgeterat och är ett led i Välfärd skolas besparingar och anpassningar till intäktsnivån samt en effekt av Corona pandemin. Osäkerheter kring pandemins effekter på verksamheten under avslutningen på våren och hösten gör att man inte vågar prognostisera något överskott på året.

Välfärd samhällsservice visar ett utfall på +3,5 miljoner kronor för perioden, vilket innebär en negativ avvikelse mot budget med -7,7 miljoner kronor. April månad visar ett resultat på +4,2 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse mot budget med +1,5 miljoner kronor. I detta resultat finns en engångseffekt av statsbidrag gällande Corona relaterade merkostnader för 2020 med +3,0 miljoner kronor. Alla affärsområden förutom omsorg och assistans redovisar negativa budgetavvikelser för perioden. Störst avvikelse visar affärsområdet äldreomsorg. Beläggningen på de fyra seniorcenter har under perioden varit 94,4 procent av budget, vilket är en följd både av att det tillfälligt varit intagningsstopp på grund av smitta och att det funnits en viss tröghet i att få platser belagda. För seniorcenter Talliden finns också ett inslag av att presumtiva kunder oroar sig för vad den kommande ombyggnationen kan komma att innebära. Per sista april fanns det 12 tomma platser vilket motsvarar 4,5% procent av totala antalet platser för Nacka seniorcenter. Tomma platser orsakar varje dygn ett stort checkbortfall. Utöver detta förloras även hyresintäkter på tomma lägenheter. Extra bemanning och förlorade intäkter på grund av begränsad verksamhet är andra faktorer till periodens underskott.

Prognos för helåret:

Prognosen för *kommunstyrelsen som helhet* för helåret är -197,5 miljoner kronor, vilket är -12,1 miljoner kronor sämre än budget. Huvudsakliga avvikelser ligger hos kommunstyrelsen övergripande och välfärd samhällsservice. Stöd- och serviceenheterna redovisar en positiv avvikelse.

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.

Osäkerheten kring ersättning för de merkostnader som orsakats av pandemin gör att *välfärd samhällsservice* redovisar en årsprognos på -10,0 miljoner kronor sämre än årsbudget.

Stöd- och serviceenheternas prognos är +6,1 miljoner kronor bättre än budget, främst inom digitaliseringsenheten. Huvudorsaken är högre volymrelaterade intäkter, försenade rekryteringar och projektkostnader samt lägre externa kostnader än budgeterad.

Prognosen för *exploatering Nacka och exploatering Nacka stad* behålls oförändrad gentemot budget. De hittills lägre konsult- och personalkostnaderna väntas kunna ge positiv effekt på årets resultat, men med den osäkerhet som råder kring främst pandemins utveckling är det för tidigt att justera prognosen. Vissa kostnader för verksamhetsutveckling samt ersättningsrekryteringar väntas också tillkomma under året.

Uppföljning av verksamheten:

Den totala sjukfrånvaron för perioden januari-mars 2021 uppgår till 7,1 procent vilket är 1,5 procentenheter lägre jämfört med motsvarande period 2020. Den totala sjukfrånvaron för kvinnor uppgår till 7,7 procent vilket är en minskning med 1,7 procentenheter jämfört med motsvarande period i fjol. För män uppgår den totala sjukfrånvaron till 5,4 procent, vilket är en minskning med 0,8 procentenheter jämfört med motsvarande period i fjol.

Mätningar av verksamheternas olika indikatorer sker till största del under årets sista tertial och redovisas senast i samband med nämndens årsbokslut.

Arbetet med kommunstyrelsens särskilda uppdrag pågår och kommer återrapporteras i T3.

Ekonomiska konsekvenser

Att ha en ekonomi i balans är viktigt. Kommunstyrelsens prognos för 2021 visar på ett sämre ekonomiskt utfall än budgeterat. 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.

Bilagor

- 1 – T1 bokslut kommunstyrelsen
- 2 – T1 bokslut fastighetsförvaltning
- 3 – T1 bokslut bygg och anläggning
- 4 – T1 bokslut strategisk stadsutveckling
- 5 – T1 bokslut exploatering Nacka stad
- 6 – T1 bokslut exploatering Nacka
- 7 – T1 bokslut välfärd skola
- 8 – T1 bokslut välfärd samhällsservice

Victor Kilén
Stadsdirektör
Stadsledningskontoret

Jörn Karlsson
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Leif Lybeck
Controllerchef
Controllerenheten