

2024-04-19

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS-2024-00463

Månadsbokslut mars 2024 för Nacka kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen noterar bokslutet för mars 2024.

Kommunstyrelsen uppdrar till nämnder att i tertial 1 säkerställa en fördjupad analys och prognos för helår 2024.

Sammanfattning av ärendet

Perioden och helårsprognosen har ett sämre resultat än budgeterat, det beror främst på lägre intäkter från markförsäljning, lägre intäkter från gåvor som inkom 2023 men budgeterats 2024, lägre skatteintäkter och högre pensionskostnader än budgeterat. Nämnderna har totalt sett en negativ budgetavvikelse på grund av att äldrenämnden går med underskott. Årets resultat uppgår i helårsprognosen till -197,0 miljoner kronor vilket avviker mot budget med -559,2 miljoner kronor och resultatet exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 57,6 miljoner kronor, vilket avviker mot budget med -80,3 miljoner kronor. Osäkerheten i marsprognosen är stor då förutsättningarna har förändrats sedan budgeten beslutades i november 2023. En uppdaterad och mer djupgående prognos kommer göras i samband med tertial 1.

Ärendet

Periodens utfall för kommunen som helhet är - 221,8 miljoner kronor, vilket är - 91,3 miljoner kronor sämre än budget. Resultat exklusive jämförelsestörande poster uppgår till -93,3 miljoner kronor vilket avviker från budget med -82,4 miljoner kronor. Nettoinvesteringar för perioden uppgår till -280,9 miljoner kronor. Låneskulden är 2 250 miljoner kronor.

Helårsprognosen för kommunens resultat uppgår till -197,0 miljoner kronor, vilket är - 559,2 miljoner kronor sämre än budget. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster prognostiseras till 57,6 miljoner kronor vilket ger en negativ budgetavvikelse på 80,3 miljoner kronor.

Skatteintäkter och generella statsbidrag prognostiseras till -36,2 miljoner kronor lägre än budgeterat. Det beror främst på lägre befolkningstillväxt och något svagare konjunktur.

Pensionskostnaderna avviker negativt från budget med 19,0 miljoner kronor. På grund av byte av pensionsavtal och tidigare års höga inflationstakt är kommunens pensionskostnader exceptionellt höga under perioden 2023-2024 men bedöms återgå till en lägre nivå från och med 2025. Osäkerheten i innevarande årsprognos är stor och kommer revideras i samband med prognosen i samband med tertial 1.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett under-skott på -25,1 miljoner kronor för helåret. Äldre-nämnden redovisar underskott på -31,1 miljon kronor där hemtjänsten ökar vilken delvis balanseras av överskott på Fritidsnämnden. Flera nämnder gör årets första prognos efter april och har därför ingen budgetavvikelse i denna prognos. Sedan budgeten beslutades har befolkningstillväxten 2024 och framåt reviderats ned vilket leder till lägre volymer än vid budgetbeslut. Således är det högst troligt att flera nämnder kommer gå med överskott när alla nämnder har gjort genomgripande prognoser efter tertial 1. En helhetsbedömning är att det rör sig om cirka 30- 50 miljoner kronor i högre resultat.

De största budgetavvikelserna i årsprognosen avser jämförelsestörande poster. Att prognosen avviker kraftigt från budget beror främst på lägre intäkter från försäljning av exploateringsmark och lägre intäkter från gåvor som inkom 2023 men budgeterats 2024.

Stor osäkerhet i omvärlden de senaste åren har förändrat förutsättningarna för såväl Sveriges som kommunsektorns ekonomi. Byggkonjunktur har påverkats mycket av bland annat hög prisutveckling och hushållens försämrade ekonomiska läge minskar efterfrågan på bostäder. Det får konsekvenser för Nackas framtida ekonomi. Sedan budget för 2024 beslutades har en översyn av kommunens bostads- samt befolkningsprognos gjorts och det resulterade i nedreviderat bostadsbyggande och nedreviderad befolkningstillväxt de kommande åren. I marsprognosen har detta delvis beaktats men tertial 1 prognosen kommer ge en mer fullständig bild. Osäkerheten är i nuläget stor och prognosen för 2024 kan komma ändras. Det pågår också en översyn av vilka poster som ska räknas som jämförelsestörande då det är viktigt att kommunens styrmål ligger på rätt nivå för långsiktig god ekonomisk hushållning.

Konsekvenser för barn

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

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad den 19 april 2024

Bilaga Månadsbokslut mars 2024 Nacka kommun

Victor Kilén
Stadsdirektör
Stadsledningskontoret

Christer Lindberg
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Mathias Möller
Controller
Controllerenheten