

2022-10-24

TJÄNSTESKRIVELSE

KFKS 2022/72

REVIDERAD 2022-11-07

REVIDERAD 2022-11-10

Kommunstyrelsen

## Mål och budget 2023–2025 för Nacka kommun

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige fattar följande beslut.

Kommunfullmäktige antar kommunstyrelsens förslag till mål och budget 2023–2025. Skattesatsen för år 2023 fastställs till 17:98.

### Sammanfattning

Mål och budget 2023–2025 innehåller Allianspartiernas förslag till budget och övergripande mål för kommunen med tillhörande fokusområden och resultatindikatorer för nämnderna. Förslaget innehåller också finansiella resultatindikatorer för god ekonomisk hushållning samt drift- och investeringsbudget. Budgeten visar för 2023 ett resultat på 582,3 miljoner kronor inklusive reavinster. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster är på 129,3 miljoner kronor. Skattesatsen för 2023 är oförändrad 17:98.

I budget 2023 prioriteras checkhöjningar inom skola, äldreomsorg, kulturskola och social omsorg. Budgeten för nämnderna ökar med 295,0 miljoner kronor jämfört med 2023. Ökningen består av volymökningar på 94,3 miljoner kronor och satsningar som exempelvis checkökningar på 200,8 miljoner kronor. Av volymökningarna går de största beloppen till socialnämnden 46,0 miljoner kronor, äldrenämnden på 23,4 och utbildningsnämnden på 21,4 miljoner kronor. Nämnden för arbete och försörjning minskar sina volymer med 30,0 miljoner kronor.

I förslaget finns projektbudget inklusive investeringar på totalt -1 054,5 miljoner kronor, varav -1 853,0 miljoner kronor avser investeringar och +798,5 miljoner kronor driftsbudget främst markförsäljningar. De största projekten sker inom fastighetsenheten, stadsutveckling samt inom natur- och trafik. Lånetaket för koncernbanken fastställs till 2 500,0 miljoner kronor.

Efter behandling av ärendet i kommunstyrelsen den 7 november 2022 har tjänsteskrivelsen och bilaga 1 reviderats på grund av ett enkelt skrivfel.

## Ärendet

Mål och budget är kommunens viktigaste verktyg för planering och styrning av kommunen och dess verksamheter. I Mål och budget fastställs skattesats, nivåer på checkar, olika taxor och avgifter samt hur kommunens samlade resurser ska prioriteras mellan olika nämnder och verksamheter. Resursfördelningen till nämnderna avser både drift och investeringar. Mål och budget innehåller också övergripande mål för kommunen, fokusområden och resultatindikatorer för nämnderna.

I budgeten 2023 föreslås en oförändrad skattesats 17:98. Budgeterat resultat för 2023 uppgår till 582,3 miljoner kronor och det lagstadgade balanskravsresultatet uppgår till 547,0 miljoner kronor. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster, uppgår till 129,3 miljoner kronor. Det motsvarar ett resultatöverskott på 2,0 procent vilket är i nivå det långsiktiga finansiella målet. Detta visar resultatet i kommunens ordinarie verksamhet och är det resultat som är viktigt för kommunens ekonomi långsiktigt.

Under 2023 kommer fortsatt fokus att vara på målet Maximalt värde för skattepengarna. Det innebär budgetföljsamhet för alla nämnder och verksamheter samt att säkerställa långsiktig god ekonomisk hushållning för kommunen som helhet. Som underlag för bedömningen om god ekonomisk hushållning föreslås fyra finansiella resultatindikatorer; resultatöverskottet ska uppgå till minst 2 procent av skattenettet, soliditeten ska uppgå till minst 50 procent, stadsutvecklingen ska vara självfinansierad över en femårsperiod och övriga investeringar ska vara självfinansierade till hälften.

Budgeten för nämnderna ökar med 295,0 miljoner kronor jämfört med 2022. Ökningen består främst av volymökningar på 94,3 miljoner kronor och satsningar som exempelvis checkökningar på 200,8 miljoner kronor. Av volymökningarna går de största beloppen till socialnämnden 46,0 miljoner kronor, äldre nämnden på 23,4 och utbildningsnämnden på 21,4 miljoner kronor. Nämnden för arbete och försörjning minskar sina volymer med 30,0 miljoner kronor.

För 2023 föreslås att checkar höjs inom följande verksamheter:

- Riktade satsningar för 2023 där checkarna höjs:
  - förskola och pedagogisk omsorg höjs med 3,5 procent,
  - grundskola, grundsärskola och förskoleklass höjs med 3,5 procent,
  - gymnasieskola och gymnasiesärskola höjs med 1,8 procent,
  - kundval kulturskola höjs med 2,5 procent,
  - äldre med särskilt boende höjs med 3,0 procent,
  - dagverksamhet för äldre höjs med 2,0 procent
  - hemtjänst höjs med 2,5 procent,
  - daglig verksamhet LSS höjs med 6,0 procent för nivå 4 och 5,
  - Checken för Svenska för invandrare studieväg 1 höjs med totalt 1,5 miljoner kronor.



Särskilda satsningar görs även inom trygghets- och beredskapsområdet samt miljö- och klimatområdet.

Mål och budget ger ingen generell kompensation för löne- och prisökningar under budgetperioden 2023–2025. Viss kompensation ges till prioriterade verksamheter genom checkhöjningar. Även viss kompensation för löneökningar inom myndighet och huvudmannaheter ges.

I förslaget finns projektbudget inklusive investeringar på totalt -1 054,5 miljoner kronor, varav -1 853,0 miljoner kronor avser investeringar och +798,5 miljoner kronor driftsbudget främst markförsäljningar. De största projekten sker inom fastighetsenheten, stadsutveckling samt inom natur- och trafik. Bland större investeringar är Värmdövägen, Sickla skola och multihall Fisksätra. Lånetaket fastställs till 2 500,0 miljoner kronor för 2023.

Kommunens bolag Nacka stadshus AB:s, Nacka energi AB:s, Nacka vatten och avfall AB:s, Centrala Nacka marknadsbolag AB:s, Boo 1:207 AB:s och Nacka Skarpnäs Exploaterings AB budget presenteras i Mål och budget 2023-2025.

Efter behandling av ärendet i kommunstyrelsen den 7 november 2022 har tjänsteskrivelsen och bilaga 1 reviderats på grund av ett enkelt skrivfel. I bilaga 1 har ett skrivfel uppmärksammats på sidan 25. Där har angetts att checken för Äldre med särskilt boende höjs med 2,5 procent. Den rätta siffran ska vara 3,0 procent. På övriga ställen i bilaga 1 såsom i tabellerna har den korrekta siffran 3,0 procent angetts sedan tidigare under ärendets beredning, varför det bedöms vara ett enkelt skrivfel som får justeras.

## Konsekvenser för barn

Mål och budget innehåller en mängd beslut som har direkt och indirekt påverkan på barns och ungas livsvillkor. Genom de övergripande målen tydliggörs ytterligare kommunens mycket höga ambitioner för såväl kvaliteten i de välfärdstjänster som kommunen levererar som den livsmiljö kommunen kan erbjuda invånarna. Checkar höjs i verksamheter som berör barn och unga och satsningar görs inom trygghets- och klimatarbetet, områden som påverkar barn- och ungas framtidsmöjligheter.

## Bilagor

Mål och budget 2023–2025 för Nacka kommun, reviderad den 10 november 2022

Victor Kilén  
Stadsdirektör

Jörn Karlsson  
Ekonomi- och finansdirektör

Annika Rainer  
Budgetchef