

2023-03-13

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS 2023-00048

Nacka kommun årsredovisning 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta följande.

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige fastställer Nacka kommuns årsredovisning 2022 i enlighet med bilaga 1 till tjänsteskrivelsen daterad den 13 mars 2022.

Sammanfattning

Årsredovisningen är en återrapportering av ekonomi och måluppfyllelse för det gångna året. Årsredovisningen innehåller även en bedömning om kommunen lever upp till kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning.

Nacka kommun redovisar ett ekonomiskt resultat på 511,1 miljoner kronor för 2022, vilket är 49,0 miljoner kronor lägre än årsbudget. Från ett övergripande perspektiv är årets resultat till stor del en följd av lägre markförsäljningsintäkter, ökade skatteintäkter och att nämnderna visar på överskott jämfört med budget. Att Nacka kommun som helhet redovisar ett starkt resultat innebär att det finansiella målet om ett resultatöverskott på minst 2,0 procent av skatteintäkter och statsbidrag är uppnått.

Resultatet efter balanskravsjusteringar uppgår till +477,3 miljoner kronor eller 7,5 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Det finns emellertid i resultaten jämförelsestörande poster både på intäkt- och kostnadssidan. När jämförelsestörande poster eliminerats från kommunens resultat på +511,1 miljoner kronor blir det justerade resultatet +367,6 miljoner kronor eller 5,8 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Det är klart över uppsatt mål om att kommunen ska sträva efter resultatöverskott motsvarande minst 2,0 procent av kommunens skatteintäkter och statsbidrag.

Soliditeten i kommunen har ökat och bedöms som mycket god. Investeringarna var vid årets slut, med undantag för stadsutvecklingsverksamheten, finansierade till 100,0 procent med egna medel.

Under 2022 var kommunens nettoinvesteringar på 727,6 miljoner kronor. Låneskulden har ökat under året och uppgår till 1 550 miljoner kronor, vilket är 200 miljoner kronor högre än föregående år.

Kommunkoncernens resultat uppgår till +539,7 miljoner kronor. Förbättringen förklaras av goda resultatnivåer för både kommunen och koncernen Nacka stadshus AB.

Nacka vinner både årets KvalitetsKommun och årets tillväxtkommun och årets medborgarundersökning visar att åtta av tio Nackabor är nöjda med hur kommunen sköter sina verksamheter. Under året utsågs Nacka till Sveriges mest stabila kommun av teknik – och analysföretaget WSP för andra året i rad. Standard & Poors, som bedömer kommunens finansiella styrka och styrning, har även i år gett kommunen det högsta ratingbetyget (AAA).

Nacka kommun har höga mål för alla sina verksamheter och många verksamheter i Nacka är bland landets bästa avseende kvalitet och effektivitet. Uppföljningen av kommunens fyra övergripande mål visar att måluppfyllelsen är god eller mycket god inom samtliga övergripande mål. Målet ”Maximalt värde för skattepengarna uppnår en hög måluppfyllelse på 74,1 procent. Målet ”Attraktiva livsmiljöer i hela Nacka” har lägst måluppfyllelse med 58,3 procent.

Årsredovisningen ska innehålla en samlad bedömning om kommunen lever upp till god ekonomisk hushållning. Bedömningen utifrån ett helhetsperspektiv är att god ekonomisk hushållning är uppfyllt.

Ärendet

Enligt kommunallagen ska årsredovisning upprättas av kommunstyrelsen. Med anledning av detta har stadsledningskontoret upprättat en årsredovisning för Nacka kommun 2022. I årsredovisningen ingår i huvudsak en förvaltningsberättelse, finansiella rapporter (resultaträkning, kassaflödesanalys, balansräkning, vilka redovisningsprinciper som gäller samt en drift- och investeringsredovisning) och en sammanfattande beskrivning av kommunens verksamheter under 2022.

Nacka kommun redovisar ett ekonomiskt resultat på 511,1 miljoner kronor för 2022, vilket är 49,0 miljoner kronor lägre än årsbudget. Från ett övergripande perspektiv är årets resultat till stor del en följd av lägre markförsäljningsintäkter, ökade skatteintäkter och att nämnderna visar på överskott jämfört med budget. Att Nacka kommun som helhet redovisar ett starkt resultat innebär att det finansiella målet om ett resultatöverskott på minst 2,0 procent av skatteintäkter och statsbidrag är uppnått.

2022 uppgick kommunens skatteintäkter till 6 434,7 miljoner kronor vilket är en ökning med 413,9 miljoner kronor jämfört med 2021. Jämfört med budget visar skatteintäkter en

positiv avvikelse på +136,2 miljoner kronor. Avvikelsen beror på en snabbare ekonomisk återhämtning från pandemin. Sammantaget avviker skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning positivt mot budget med +162,9 miljoner kronor.

Nämnderna redovisar ett samlat överskott på 110,7 miljoner kronor. Samtliga nämnder redovisar överskott eller håller budget utom äldrenämnden som har ett underskott och överförmyndarnämnden som har ett mindre underskott.

Störst överskott på +47,6 miljoner kronor återfinns inom arbets- och företagsnämnden. Överskottet beror främst på lägre efterfrågan på kommunal vuxenutbildning där gymnasial vuxenutbildning står för största avvikelsen och minskat behov av ekonomiskt bistånd än budgeterat. Fortsatt lägre kostnader för arbetsmarknadsinsatser bidrar också till nämndens överskott.

Störst underskott på 15,6 miljoner kronor finns på äldrenämnden. Störst underskott har verksamheten korttidsvård som beror på högt inflöde av kunder i kombination med låg platstillgång på särskilt boende till följd av renovering samt försening av nya boendet Ednahemmet. Hemtjänstens underskott beror på en ökning av både befintliga kunder som åter vill ha hemtjänst samt nya kunder. Äldrenämnden ser även en ökning av hemtjänststimmar till följd av den lägre platstillgången på särskilt boende. Verksamheten särskilt boende har ett underskott som beror på ökade volymer och högre omsorgsnivåer. Underskottet uppvägs av särskilt boende avtal som har lägre volymer.

Det justerade balanskravsresultatet för år 2022 blev +477,3 miljoner kronor. Det motsvarar 7,5 procent av kommunens samlade skatteintäkter och generella statsbidrag. Det finns jämförelsestörande poster både på intäkt- och kostnadssidan. När jämförelsestörande poster eliminerats från kommunens resultat på 511,1 miljoner kronor blir det justerade resultatet +367,6 miljoner kronor eller 5,8 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Det är klart över uppsatt mål om att kommunen ska sträva efter resultatöverskott motsvarande minst 2,0 procent av kommunens skatteintäkter och statsbidrag.

Kommunens soliditet är god och uppgår till 51,7 procent vilket är en ökning med 1,5 procent jämfört 2020. Soliditeten inklusive kommunens pensionsåtagande är 40,1 procent och har ökat med 2,7 procentenheter jämfört med 37,4 procent 2021.

Kommunens låneskuld uppgår till 1 550,0 miljoner kronor, vilket är 200 miljoner kronor högre än föregående år. Kommunen vidareutlånar 1 348,3 miljoner kronor till kommunens bolag vilket innebär att kommunens egen låneskuld är 201,7 miljoner kronor.

Investeringarna var vid årets slut, med undantag för stadsutvecklingsverksamheten, till 100,0 procent finansierade med egna medel och är över målet på 50,0 procent. Nettoinvesteringarna uppgick till 727,6 miljoner kronor. Till de större pågående investeringarna under 2022 hör utbyggnationen av Värmdövägen, Samordning Orminge centrum och Sydöstra Boo.

Nacka kommun äger 100 procent av 6 bolag som ingår i stadshuskoncernen. Koncernen består av Nacka Stadshus AB, Nacka Energi AB, Nacka Energi Försäljnings AB, Nacka vatten och avfall AB, Centrala Nacka marknadsbolag AB samt Bo 1:207 AB. Nacka Stadshus AB och dotterbolagens samlade rörelseresultat uppgick till 58,2 miljoner kronor (20,5 miljoner kronor 2021). Det högre resultatet är främst kopplat till Nacka Energi AB och Nacka Skarpnäs Exploaterings AB. I den sammanställda redovisningen där kommunen och bolagen läggs ihop uppgick resultatet till 539,7 miljoner kronor. Resultatet förklaras av goda resultatnivåer för både kommunen och för stadshuskoncernen.

Året har präglats av yttre faktorer såsom världsekonomi, inflation, ränteläge och Rysslands anfallskrig i Ukraina. Trots det fortsätter stadsutvecklingen enligt plan. Nacka vinner både årets KvalitetsKommun och årets tillväxtkommun och årets medborgarundersökning visar att åtta av tio Nackabor är nöjda med hur kommunen sköter sina verksamheter.

Nackas befolkning ökade med 1 252 personer. Det motsvarar en befolkningstillväxt på 1,2 procent vilket är en något lägre tillväxttakt jämfört med de senaste åren. I slutet av året var antalet Nackabor 109 486. Befolkningsutvecklingen är starkt kopplat till skapandet av nya bostadsområden och bostadsbyggande. Under 2022 påbörjades byggandet av cirka 1200 nya bostäder och cirka 1100 bostäder färdigställdes, vilket är något högre än tidigare år. Nya bostäder har exempelvis tillkommit på Telegrafberget i Boo, Kvarnholmen och Nobelberget samt på Nya Gatan i centrala Nacka och Nacka strand. Ett antal småhus färdigställdes också på olika platser i kommunen, främst i Älta och Boo.

Nacka kommun har höga mål för alla sina verksamheter och många verksamheter i Nacka är bland landets bästa avseende kvalitet och effektivitet. Uppföljningen av kommunens fyra övergripande mål visar att måluppfyllelsen är god eller mycket god inom samtliga övergripande mål. Målet ”Maximalt värde för skattepengarna uppnår en hög måluppfyllelse på 74,1 procent. Målet ”Attraktiva livsmiljöer i hela Nacka” har lägst måluppfyllelse med 58,3 procent.

Samtidigt som coronapandemin lättade startade Rysslands anfallskrig mot Ukraina med inflation och ökade elpriser som följd. Utbildningsnämnden och Arbets- och företagsnämnden är några av de verksamheter som varit med i mottagandet.

Massflyktsdirektivet som aktiverats för flyktingar från Ukraina ger rätt till förskola och skola. Under året har cirka 160 familjer med barn och elever från Ukraina sökt förskola, grundskola och gymnasieskola i Nacka kommun. Arbets- och företagsnämnden har under året arbetat med mottagandet av cirka 500 flyktingar från Ukraina och har skapat samverkansgrupp med kommun och civilsamhälle för att bäst möta behoven.

I takt med att restriktioner från pandemin upphörde under våren följdes det av fokus på energifrågan. Natur- och trafiknämnden och fastighetsenheten är några av de verksamheter som påverkats av ökade elpriser. Trycket på kommunens energi- och klimatrådgivning ökade under året i spåren av de ökade energipriserna.

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. Under året utsågs Nacka till Sveriges mest stabila kommun av teknik – och analysföretaget WSP för andra året i rad. Standard & Poors, som bedömer kommunens finansiella styrka och styrning, har även i år gett kommunen det högsta ratingbetyget (AAA).

Konsekvenser för barn

Beslutet till årsredovisning för Nacka kommun 2022 innebär inte några konsekvenser med hänsyn till barnkonventionen.

Alla nämnder bedriver verksamhet som direkt eller indirekt påverkar barn och ungas livsvillkor. Årsredovisningen 2022 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.

Årets medborgarundersökning visar att åtta av tio Nackabor kan rekommendera andra som inte bor i Nacka att flytta till kommunen. Barn och unga är nöjda med kommunens fritidsgårdar och nya sporthallar har öppnats. Inom utbildningsområdet placerar sig Nacka i den absoluta toppen, enligt olika jämförelser. Betygsresultateten i skolorna fortsätter att ligga på en hög nivå.

Sammantaget visar årsredovisningen 2022 att kommunens fortsatta 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

Nacka kommuns årsredovisning 2022

Victor Kilén
Statsdirektör
Stadsledningskontoret

Jörn Karlsson
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Mathias Möller
Controller
Controllerenheten