

Nacka kommun årsbokslut 2023

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta följande.

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige fastställer Nacka kommuns årsredovisning 2023 i enlighet med bilaga 1 till tjänsteskrivelsen daterad den 18 mars 2024.

Sammanfattning av ärendet

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 572,9 miljoner kronor, vilket är -9,3 miljoner kronor lägre än årsbudget. Från ett övergripande perspektiv är årets resultat till stor del en följd av 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 enligt det lagstadgade balanskravet blev 525,1 miljoner kronor eller 7,9 procent av kommunens skatteintäkter och statsbidrag, vilket också är högre än föregående års resultat om 477,3 miljoner kronor.

Resultat exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 298,5 miljoner kronor, vilket är 169,3 miljoner kronor högre än budgeterat resultatmål om 129,3 miljoner kronor. Utfallet innebär att det finansiella målet om ett resultatöverskott exklusive jämförelsestörande poster på minst 2,0 procent av skatteintäkter och statsbidrag är uppnått eftersom utfallet blev 4,5 procent.

Vid utgången av 2023 uppgår soliditeten till 50,3 procent. Om hänsyn även tas till de pensionsförpliktelser som enligt lag om kommunal redovisning och bokföring redovisas som ansvarsförbindelse, det vill säga utanför balansräkningen, ligger soliditeten på 39,9 procent 2023.

Investeringarna har i stor utsträckning varit självfinansierade. För 2023 faller dock den totala självfinansieringsgraden netto till 133,7 procent och brutto till 73,5 procent. Självfinansieringsgraden brutto avser enbart finansiering av investeringsutgifter. Självfinansieringsgraden netto inkluderar även offentliga bidrag, exploateringsersättning, gatukostnadsersättning och gåvor. Nettoinvesteringarna i kommunen uppgick till 1 128,8 miljoner kronor under året, vilket är 401,2 miljoner kronor högre än året innan.

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
----------------------	----------------------	--------------------

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Kommunstyrelsens arbetsutskott

Kommunens låneskuld uppgår till 2 200,0 miljoner kronor, vilket är 650 miljoner kronor högre än föregående år.

Kommunkoncernens resultat blev 600,7 miljoner kronor för 2023. Resultatet förklaras av goda resultatnivåer för både kommunen och för stadshuskoncernen.

Nacka kommun uppvisar goda verksamhetsresultat och den samlade bedömningen är att graden av måluppfyllnad är god eller mycket god. Målet ”Bäst utveckling för alla” uppnår en hög måluppfyllelse på 62,7 procent. Målet ”Attraktiva livsmiljöer i hela Nacka” har lägst måluppfyllelse på 53,9 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.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad den 18 mars 2024

Bilaga 1 Årsredovisning 2024

Beslutsgång

Ordföranden konstaterade att det bara fanns ett förslag till beslut – förslaget från stadsledningskontoret m.fl.– och fann att arbetsutskottet hade beslutat i enlighet med detta förslag.

Protokollsanteckning

Andreas Andersson lät anteckna följande till protokollet för Socialdemokraterna:

”Nacka Kommun gör återigen ett stort ekonomiskt överskott. Det är självklart positivt att man kan lägga undan resurser för framtiden för att säkra långsiktig finansiering av välfärden. Överskottet är dock väldigt stort i relation till intäkterna, något som blivit en trend de senaste åren. Detta samtidigt som en mängd verksamheter fått slita mycket hårt under året. I några fall var läget så akut att den moderatledda alliansen sent omsider fick lägga fram en tilläggsbudget för att undvika akuta nedskärningar. Inflationen har under året varit fortsatt hög och verksamheter har drabbats hårt. Till detta har många verksamheter svårt att hitta rätt personal, vilket ökar pressen på våra anställda.

Nacka har under många års tid inte kompenserat fullt ut för pris- och löneökningar i våra verksamheter, och det börjar märkas på utfallen på många ställen. Den moderatledda alliansens besatthet av skattesänkningar börjar nu gå ut över invånarnas välfärdsbehov, vilket är väldigt olyckligt. Nacka behöver satsa mer på de som arbetar i och tar del av välfärden. Det är anmärkningsvärt att man gick vidare med en skattesänkning inför 2024, trots att man stod inför stora nedskärningar i välfärden bara ett halvår tidigare.

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
----------------------	----------------------	--------------------

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Kommunstyrelsens arbetsutskott

Det är bra att våra nämnder håller i pengarna så att vi kan ha en stark välfärd i framtiden, men det är viktigt att hitta en bra balans. Att de når de uppsatta budgetarna tyder på ekonomisk disciplin och är givetvis positivt. Men att man i många nämnder gör stora överskott trots mer budgeterade resurser tyder på att alla tillgängliga medel inte kommer våra invånare till del. Att man mot denna bakgrund visar upp en låg måluppfyllelse tyder på att kommunens resurser används ineffektivt och läggs på hög snarare än att komma invånarna till del genom starkare välfärd. Noterbart är att Nacka under 2023 inte nådde det lagstadgade kravet kring handläggningstid för planbesked.”

Mikael Carlsson lät anteckna följande till protokollet för Nackalistan:

”Nackalistan tycker att det är ett bra resultat som kommunen levererar och trots att situationen för många kommuner just nu är svår runt om i landet så har Nacka en robust ekonomi.

Vi ser fram emot att den utredning som nu görs kring finansiell leasing ska bli klar under året, vi tycker det är viktigt att kommunen följer RKR:s råd och att det blir tydligt hur långsiktiga hyresåtagande för välfärdslokaler bokförs på rätt sätt.

Vi är tycker det är bra att man nu arbetar fram en ny befolkningsprognos som har bättre precision i framtiden. vi ser i årsredovisningen att fler lägenheter färdigställts än befolkningsökningen återspeglar. Nackalistan anser att det är viktigt att vi gör en översyn kring vilka poster som hamnar under jämförestörande poster. Jämförelsestörandeposter har ökat kraftigt detta år och det bör t.ex. analyseras om arbetet med detaljplaner verkligen ska ligga här.

I takt med den pågående stadsutvecklingen i Nacka och att tunnelbanan byggs ut förväntas efterfrågan och marknadsförutsättningarna att stärkas ytterligare. Men även om bostadsmarknaden stabiliseras ur nuvarande lågkonjunktur kommer det bli svårt att uppnå kommunens bostadsåtagande kopplat till Stockholmsförhandlingen och utbyggnaden av tunnelbanan. Nackalistan oroas över att man fokuserar helt på att uppnå antalet bostäder istället för att skapa en levande och långsiktigt hållbar stad. Vi tycker det vore bra om man tydligt uttalar att vi inte längre strävar efter att uppfylla tunnelbaneavtalets bostadsmål utan att målet att skapa bra miljöer att leva och bo i är prio ett. Det skulle innebära att vi skulle spara mer grönområden och skapa platser för idrott och kultur som det idag är en stor efterfrågan på och som är en viktig del för att få ett levande samhälle. Nackalsitan vill utveckla kommunen med kommuninnevånarna i centrum istället för att helt fokusera på ett mål som vi troligen ändå inte kommer uppnå.”

Alena Jukic lät anteckna följande till protokollet för Vänsterpartiet:

”Nacka kommun redovisar ännu ett år ett stort ekonomiskt överskott. 2023 är ett år som fortsatt präglats av utmaning för hushållen då kostnader ökat och rapporter inkommer om ökade ekonomiska svårigheter för framför allt de som redan hade minst marginaler även

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
----------------------	----------------------	--------------------

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Kommunstyrelsens arbetsutskott

innan inflationen. Det är viktigt att kommunen har en god ekonomi, men detta ska inte ske på bekostnad av invånarnas välfärdsbehov.

Vänsterpartiet är också oroad över flera resultat som årsredovisningen redovisar. Bland annat att färre barn och unga deltar i fritidsutbudet. Även tryggheten i grundskolan har minskat med 10% sedan förra året. Det är verksamhet som behöver resurser i form av en hållbar och realistisk budget, men också personal i form av idrottsledare/fritidsledare. Tryggheten i skolor är nära sammankopplad med personaltäthet och regelbundenhet i personal. Möjligheter till att delta i föreningsledda fritidsaktiviteter kan också vara en ekonomisk fråga för många familjer speciellt i tider då man måste prioritera i sin privata ekonomi. Vänsterpartiet anser löne- och priskompensation är avgörande för all verksamhet inom kommunen ska kunna behålla personaltätheten och inte behöva stå inför nedskärningar. För att möjliggöra till att fler ska kunna delta i fritidsaktiviteter är det viktigt att föreningar för större ekonomiskt stöd vilket gör att föreningar kan hålla avgifter låga och därmed ökar inte förseningskostnader för barnfamiljer.”

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
----------------------	----------------------	--------------------