

Kommunstyrelsen

## Årsredovisning för Nacka kommun 2018

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige fastställer Nacka kommuns årsredovisning för 2018.

### Sammanfattning

Nacka kommun redovisar ett ekonomiskt resultat på 90 miljoner kronor för år 2018. Resultatet är 83 miljoner kronor sämre än årsbudget, vilket till stor del beror på att nämnderna har högre kostnader än budgeterat. Nämndernas underskott uppgår till totalt 85 miljoner kronor, där kommunstyrelsen har det största underskottet jämfört med budget. Skatter, generella statsbidrag och lägre räntekostnader för lån bidrar positivt till resultatet. Under 2018 har kommunalskatten sänkts med 10 öre för Nackaborna.

Det ekonomiska resultatet innebär att kommunen inte klarar det finansiella målet om att resultatöverskottet för 2018 ska vara 2 procent. Resultatöverskottet slutade på en procent. Däremot är soliditeten fortfarande god och investeringarna var vid årets slut, med undantag för stadsutvecklingsverksamheten, finansierade till 66 procent med egna medel.

Låneskulden ökade under året med 650 miljoner och uppgick till 900 miljoner kronor vid årets slut. Kommunens nettoinvesteringar var på 968 miljoner kronor. De största investeringarna gjordes inom exploatering, gata, väg och fastighet.

Måluppfyllelsen för kommunens övergripande mål bedöms vara god. Nacka kommun har höga mål för alla sina verksamheter, vilket bland annat kan bekräftas av utmärkelsen Årets superkommun. Nacka fick även utmärkelsen ”Bäst för familjer” av tidningen Fokus.

Nackaborna är nöjda med hur kommunen sköter sina verksamheter och sju av tio Nackabor kan starkt rekommendera vänner och bekanta att flytta till Nacka. Nackas skolresultat är bland landets bästa och många nya företag etablerar sig i kommunen. Nacka har som första kommun i landet infört kundval inom kulturskolan, vilket ger barn och unga unika förutsättningar för individuella val.

Under 2018 fick Nacka kommun högsta ratingbetyg AAA av kreditvärderingsinstitutet Standard & Poors för sin ekonomi och styrning. Under året flyttade kommunen också fram positionerna för sitt miljöarbete. Bland annat emitterade Nacka sin första gröna obligation.

## Ärendet

Enligt kommunallagen ska årsredovisning upprättas av kommunstyrelsen. Med anledning av detta har stadsledningskontoret upprättat en årsredovisning för Nacka kommun 2018.

I årsredovisningen ingår i huvudsak:

- en sammanfattning över viktiga händelser i Nacka 2018,
- en beskrivning av kommunens styrmodell och organisation,
- en redogörelse om kommunens och kommunkoncernens ekonomi under året,
- en uppföljning av kommunens övergripande måluppfyllelse,
- en redogörelse om kommunens medarbetarskap och miljömål samt
- en sammanfattande beskrivning av kommunens verksamheter under 2018.

Nacka kommun redovisar ett resultat på 90 miljoner kronor för 2018, vilket är 83 miljoner kronor sämre än budget på 173 miljoner kronor. Resultatet är till stor del en följd av att nämnderna har högre kostnader än budgeterat. Nämnderna tillsammans redovisar ett underskott på 85 miljoner kronor.

Det försämrade resultatet beror främst på högre kostnader inom fastighetsverksamheten och högre kostnader för nyanlända, ensamkommande barn och unga än de statliga ersättningar som erhålls. Resultatet har också påverkats av en ökning av antalet hushåll i behov av ekonomiskt bistånd och fler kostsamma institutionsplaceringar av barn och unga. Andra delar som kostat mer än budgeterat är sanering för mark samt KPI-uppräknigen för tunnelbaneutbyggnaden. De kommunala produktionsverksamheterna Valfärd skola och Valfärd samhällsservice redovisar underskott för året vilket också påverkar resultatet negativt.

Utbildningsnämnden och äldrenämnden redovisar större överskott. Detta i huvudsak till följd av färre antal barn och färre antal äldre med behov än budgeterat.

Skatter, generella statsbidrag och lägre räntekostnader för lån bidrar positivt till resultatet. Dessutom har kommunalskatten sänkts under 2018 med 10 öre. Det ekonomiska resultatet innebär att kommunen inte klarar det finansiella målet om att resultatöverskottet för 2018 ska vara 2 procent. Resultatöverskottet slutade på en procent. Däremot är soliditeten fortfarande god. Den uppgår till 41 procent (målet är 38 procent) men är en försämring från föregående år på 3,5 procent och beror i huvudsak på det sämre resultatet.

Investeringarna var vid årets slut, med undantag för stadsutvecklingsverksamheten, till 66 procent finansierade med egna medel. Det är över målet på 50 procent och ger förutsättningar till ytterligare investeringar kommande år.

Bland nämnderna redovisar kommunstyrelsen, arbets- och företagsnämndens, natur- och trafiknämnden och socialnämnden underskott för 2018. Kommunstyrelsen gör störst underskott på 102 miljoner kronor. Hälften, cirka 50 miljoner kronor, står fastighetsverksamheten för och beror på höga kostnader för lokal- och bostadsförsörjning.

Saneringskostnader på 17 miljoner kronor för Svärdsö, Nacka IP och Saltsjö Pir är en annan bidragande orsak till kommunstyrelsens underskott. Därtill redovisar produktionsenheterna Valfärd skola och Valfärd samhällsservice ett underskott på 25 miljoner kronor respektive 7 miljoner kronor som också påverkar kommunstyrelsens resultat negativt.

Arbets- och företagsnämndens underskott uppgår till 43 miljoner kronor och beror främst på ökade kostnader och lägre intäkter i form av statliga ersättningar för nyanlända flyktingar och ensamkommande barn och unga. Även antalet hushåll som uppbär ekonomiskt bistånd har ökat.

Natur- och trafiknämnden redovisar ett underskott på 2 miljoner kronor. Det beror i huvudsak på kostnader i samband med kraftigt snöfall samt efterföljande underhåll. Socialnämnden redovisar ett underskott på 8 miljoner kronor och beror främst på många långvariga och kostsamma institutionsplaceringar enligt lagen med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU).

Stora överskott finns inom utbildnings- respektive äldrenämnden. Utbildningsnämnden överskott beror till största delen på färre barn och elever än budgeterat. Inom äldrenämnden är det främst en lägre efterfrågan på platser i särskilt boende samt hemtjänst som bidrar till överskottet. Övriga nämnder redovisar ett litet överskott eller nollresultat för 2018.

Under 2018 ökade låneskulden från 250 miljoner kronor till 900 miljoner kronor och beror på den ökade investeringstakten. Nettoinvesteringarna uppgick till 968 miljoner och ligger på samma nivå som 2017. De största investeringarna gjordes inom infrastruktur och exploatering, gata, väg och fastighet. Till de större pågående investeringarna under 2018 hör Mötesplats Nacka, nybyggnation i Ältadalen och utbyggnaden av Vikingshillsvägen.

Det justerade balanskravsresultatet för år 2018 blev 75 miljoner kronor. Resultatet motsvarar drygt en procent av skatteintäkterna och generella statsbidrag. Det innebär att kommunen uppfyller det lagstadgade resultatmålet för en ekonomi i balans med liten marginal.

Nacka kommun äger ett fåtal bolag som ingår i Stadshuskoncernen. Koncernen består av Nacka Stadshus AB, Nacka Energi AB, Nacka Energi Försäljnings AB och Nacka vatten och avfall AB. Resultatet i koncernen blev 64,3 miljoner kronor för 2018. I den sammanställda redovisningen där kommunen och bolagen läggs ihop uppgick resultatet till 113 miljoner kronor.

Under 2018 ökade befolkningen med 2 425 personer. Det är den högsta ökningen sedan 2009. I slutet av året var invånarantalet 103 656. Även bostadsbyggandet ökade kraftigt under året. Närmare 1 500 bostäder färdigställdes i Nacka och cirka 550 bostäder började byggas.

Måluppfyllelseanalysen av kommunens fyra övergripande mål Bästa utveckling för alla, Attraktiva livsmiljöer i hela Nacka, Stark och balanserad tillväxt samt Maximalt värde för skattepengarna visar sammantaget att måluppfyllelsen är god. Nacka kommun har höga mål för alla sina verksamheter, vilket också bekräftas av att Nacka utsågs av tidningen Dagens Samhälle till Årets superkommun.

Många verksamheter i Nacka är bland landets bästa. Nackas skolor är bland de tio bästa kommunerna i landet och Nacka är en attraktiv kommun att driva utbildningsverksamhet i. Många nya företag startas och Nacka ligger i den absoluta toppen bland landets kommuner när Nackaborna bedömer kommunen som plats att bo och leva på samt hur kommunen sköter sin verksamhet. För andra året i rad fick Nacka även utmärkelsen ”Bäst för familjer” av tidningen Fokus och sju av tio Nackabor kan starkt rekommendera vänner och bekanta att flytta till Nacka.

Nacka har som första kommun i landet infört kundval inom kulturskolan, vilket ger barn och unga 7-19 år ett större kursutbud och unika förutsättningar för individuella val.

Under 2018 fick Nacka kommun högsta ratingbetyg AAA av kreditvärderingsinstitutet Standard & Poors för sin ekonomi och styrning. Under året flyttade kommunen också fram positionerna för sitt miljöarbete. Bland annat emitterade Nacka sin första gröna obligation.

## **Konsekvenser för barn**

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

## **Bilagor**

Nacka kommuns årsredovisning 2018 (pdf)

Lena Dahlstedt  
Stadsdirektör

Eva Olin  
Ekonomidirektör

Luis Caballero  
Controller