



## Nacka kommuns preliminära bokslut 2021 i korthet

Resultatet för helåret 2021 är ett överskott på 503,7 miljoner kronor, vilket motsvarar 8,3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning.

Resultatet exkl. jämförelsestörande poster är 382,2 miljoner kronor.

Samtliga nämnder höll budget eller redovisade överskott.

Soliditeten inklusive pensionsåtaganden ökar till 37,4 procent.

---

### Inledning

Nacka kommuns preliminära bokslut 2021 i korthet är stadsledningskontorets sammanfattande bild av kommunens resultat.

Avsikten är att presentera kommunens bokslut i avvaktan på den sammanställda redovisningen.

Bokslutet är vid denna tidpunkt inte granskat av kommunens revisorer och förändringar kan komma att ske i den slutliga årsredovisningen. Årsredovisningen kommer att behandlas av kommunstyrelsen den 4 april och av kommunfullmäktige den 25 april 2022.

## Året som gått

Nacka kommun redovisar preliminärt ett resultat på 503,7 miljoner kronor (mnkr) 2021. Resultatet motsvarar 8,3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag (6 056,5 mnkr). Det innebär att fullmäktiges resultatmål i Mål och budget på minst 2,0 procent är uppfyllt. I resultatet ingår ett utökad finansieringsåtagande för tunnelbanan med 417,3 mnkr. Exkl. denna kostnad skulle resultatet ha varit 921,0 mnkr.

Det underliggande resultatet, exkl. jämförelsestörande poster, är 382,2 mnkr, vilket är 258 mnkr högre än det budgeterade resultatet. Den positiva avvikelsen beror främst på högre skatteintäkter

med 182,4 mnkr samt att nämnderna totalt har en positiv avvikelse på 67,4 mnkr.

Nämndernas nettokostnader uppgår till 5 720,9 mnkr. Ökningstakten på nettokostnaderna jämfört med föregående år är 4,0 procent, vilket är högre än 2020 då ökningstakten var 0,2 procent jämfört med året innan. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning har ökat med 4,0 procent, trots att kommunen sänkte skatten inför 2021 med 20 öre. Skatteintäkterna är 182,4 mkr högre än budget, medan generella statsbidrag och utjämning är 0,9 mnkr lägre än budget och sammanlagt är det 181,5 mnkr högre än budget 2021.

mnkr	Utfall netto	Budget netto	Avvikelse	Avvikelse %
Kommunstyrelsen totalt	-185,1	-185,4	0,3	0,1%
Arbets- och företagsnämnden	-166,7	-222,0	55,3	24,9%
Fritidsnämnden	-155,0	-155,5	0,6	0,4%
Kulturnämnden	-140,5	-141,0	0,5	0,3%
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	-33,9	-39,3	5,4	13,8%
Natur- och trafiknämnden	-311,4	-312,1	0,7	0,2%
Socialnämnden	-897,8	-898,7	1,0	0,1%
Utbildningsnämnden	-2 956,5	-2 960,1	3,6	0,1%
Äldrenämnden	-866,2	-866,2	0,0	0,0%
Överförmyndarnämnden	-8,0	-8,0	0,0	0,0%
<b>Summa nämnderna</b>	<b>-5 720,9</b>	<b>-5 788,3</b>	<b>67,4</b>	<b>1,2%</b>
Tunnelbanan	-445,1	-26,1	-419,0	
Övergripande verksamhet	583,0	583,5	-0,5	-0,1%
Återföring finansnetto	442,8	23,5	419,2	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-5 140,3</b>	<b>-5 207,3</b>	<b>67,0</b>	<b>1,3%</b>
Skatter	6 020,7	5 838,3	182,4	3,1%
Generella bidrag	35,8	36,7	-0,9	-2,5%
Finansnetto	4,8	-33,5	38,3	114,4%
Extraordinära poster	-417,3	0,0	-417,3	
<b>Totalt nettoresultat</b>	<b>503,7</b>	<b>634,2</b>	<b>-130,5</b>	<b>-20,6%</b>

1) Återföring nämndernas bokningar finansnetto samt extraordinär del tunnelbana

## Samtliga nämnder höll budget eller redovisade överskott

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunens nämnder klarar av att bedriva verksamhet inom givna budgetramar. Av driftredovisningen framgår att nämnderna sammantaget redovisar ett överskott på 67,4 mnkr, vilket motsvarar en positiv avvikelse jämfört med årsbudget på 1,2 procent. Samtliga nämnder redovisar överskott eller håller budget.

**Kommunstyrelsens** budget för 2021 är 185,4 och redovisar sammantaget ett överskott på 0,3 mnkr. Lägre löne- och konsultkostnader inom bland annat stöd- och serviceenheterna och minskade kostnader för lokalerna i stadshuset är några förklaringar till överskottet. Överskott finns även inom enheten bygg- och anläggning samt inom enheterna exploatering Nacka och exploatering Nacka stad.

**Produktionsverksamheterna Valfärd skola och Valfärd samhällsservice** redovisar negativa avvikelser mot budget. Avvikelserna förklaras främst av minskade barngrupper inom förskolan, av ett minskat elevantal inom grundskolan samt att affärsområdena Äldreomsorg och Kultur och Fritid fortsätter att gå med underskott.

**Arbets- och företagsnämndens** budget för 2021 uppgår till 222,0 mnkr och redovisar ett överskott på 55,3 mnkr. Överskottet beror främst på lägre efterfrågan på vuxenutbildning och arbetsmarknadsinsatser än budgeterat. Fortsatt minskat flyktigmottagande och lägre kostnader för ekonomiskt bistånd bidrar också till nämndens överskott. Även slopat återbetalningskrav och medfinansieringskrav av statsbidrag för vuxenutbildningen bidrar till överskottet.

**Fritidsnämndens** budget för 2021 är 155,5 mnkr och har ett resultat på 0,6 mnkr i överskott. Det beror på lägre hyres- och driftskostnader för

kommunens idrotts- och fritidsanläggningar, med anledning av pandemin. Fritidsverksamheten som består av kommunens fritidsgårdar, föreningsbidrag samt kollo och daglägerverksamheten redovisar underskott.

**Kulturnämndens** budget för 2021 uppgår till 141,0 mnkr och redovisar ett överskott på 0,5 mnkr. Det förklaras i huvudsak av ett överskott inom kulturverksamhet som består av kostnader för kulturarv, kulturstöd, kulturpeng, offentlig konst och verksamhetsdrift av biblioteken och Museet Hamn. På grund av pandemin har verksamheterna inte kunnat bedrivas normalt. Även kulturpeng för skolverksamheten har inte förbrukats fullt ut.

Överskottet i kulturverksamheten motverkas av ökade driftkostnader i samband med att nämnden tog över ansvaret för Nacka Aula och konferenscentrum. Även kundval kulturskola redovisar underskott.

**Miljö- och stadsbyggnadsnämndens** budget för 2021 uppgår till 39,3 mnkr. Utfallet, som är ett överskott 5,4 mnkr jämfört med budget, förklaras av lägre personalkostnader på grund av vakanser inom flera verksamheter och att intäkterna för planprojekt och bygglov är högre. Inom bygglov har intäkterna ökat på grund av en ökad ärendemängd. Även nämndens projektverksamhet är lägre än budgeterat på grund av förskjutningar i tid.

**Natur- och trafiknämndens** budget för 2021 uppgick till 312,1 mnkr och redovisar ett överskott på 0,7 mnkr. Tidigare prognoser har visat på underskott men i samband med att flera anläggningar inte har färdigställts enligt planerad övergång har kommunen inte kunnat ta över driften av dessa anläggningar under 2021. Detta tillsammans med positiva avvikelser inom främst parkverksamheten bidrar till nämndens överskott.



**NACKA**  
KOMMUN



**Socialnämndens** helårsbudget uppgår till 898,7 mnkr och redovisar ett överskott på 1,0 mnkr. Överskottet beror i huvudsak på att antalet placerade ungdomar på SiS-hem har minskat jämfört med föregående år. Ett antal placeringar har avslutats under året och övergått i mindre kostsamma placeringsalternativ som stödboende och öppenvård.

Fler får vård och behandling för missbruk, vilket ökat kostnaderna för vuxna med missbruksproblematik. Personer som får skyddat boende på grund av att de är utsatta för våld i nära relation är fortsatt hög och insatserna blir längre. Fler medföljande barn gör att det blir ett högre tryck på socialtjänsten och att kostnaderna för insatsen skyddat boende ökat. Även kostnaderna för LSS-insatser till personer med funktionsnedsättning har ökat. Framför allt har kostnaderna för personlig assistans ökat under året.

**Utbildningsnämndens** årsbudget är 2 960,1 mnkr och redovisar ett överskott på 3,6 mnkr eller 0,1 procent. Nämndens överskott beror främst på att antalet barn och elever i fritidshem, förskola och grundskola är lägre än budgeterat. Även likvärdighetsgarantin visar överskott vilket hänger samman med färre barn och elever.

Gymnasieskolan redovisar underskott för året. Underskottet beror på extrakostnaden för elever i små undervisningsgrupper samt att det går fler elever i gymnasieskolan än vad som har budgeterats.

**Äldrenämndens** helårsbudget uppgår till 866,2 mnkr och redovisar ett nollresultat för 2021. Verksamheter som hemtjänst, särskilt boende och korttidsvård redovisar underskott. Hemtjänsten har på grund av pandemin haft ett stort tapp av kunder men börjat återhämta sig där både befintliga kunder som åter vill ha hemtjänst samt nya kunder ökar. Inom särskilt boende har inflyttningen åter ökat vilket beror på att vaccinationerna är klara.

Underskotten uppvägs av överskott inom bland annat dagverksamheten, trots återöppnandet under våren. Även turbundna resor och färdtjänst redovisar överskott. Dock har behovet av transporter ökat i takt med återöppnandet av dagverksamheten.

**Överförmyndarnämndens** budget är 8,0 mnkr och redovisar ett nollresultat. Verksamheten har bedrivits enligt planerat.

## Årets investeringar

Årets nettoinvesteringar uppgår till 616,7 mnkr varav exploateringsinvesteringarna uppgår till 225,1 mnkr. Årets utfall är 65,1 procent av årets budget på 947,6 mnkr. De största investeringarna netto under 2021 är utbyggnationen av Värmdövägen och Sickla industriväg på 60 respektive 55 mnkr.

Större avvikelser för fastighetsförvaltning (utfall 47% av budget) beror till största delen på att

medel från tidigare års komponentutbyten inte nyttjats fullt ut och projekt som planerats under 2021 inte kunde genomföras med anledning av coronapandemin. Avvikelse för Exploatering Nacka beror på att i budgetbeloppet ingår kostnader (detaljplaner på 23,5 mnkr och kvarterersmark på 142,9 mnkr) där utfallet inte bokförts som investering. En nettobudget exklusive dessa kostnader blir 26,4 mnkr där utfallet för året är på 27,9 mnkr, dvs ett utfallet i paritet med budget.

Investeringsredovisning 2021, mnkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Enheten fastighetsförvaltning (KS)	-112,6	-53,0	-59,6
Enheten för bygg-och anläggning (KS)	-208,6	-171,8	-36,8
Exploateringsenheten Nacka (KS)	-192,8	-27,9	-164,9
Exploateringsenheten Nacka stad (KS)	-246,7	-197,2	-49,6
Välfärd skola (KS)	-40,0	-36,8	-3,2
Välfärd samhällsservice (KS)	-7,0	-4,6	-2,4
<b>Summa Kommunstyrelsen totalt</b>	<b>-807,7</b>	<b>-491,3</b>	<b>-316,4</b>
Fritidsnämnden	-3,7	-0,1	-3,6
Kulturnämnden	-6,7	-1,5	-5,2
Natur- och trafiknämnden	-129,5	-123,9	-5,6
<b>Totalt</b>	<b>-947,6</b>	<b>-616,7</b>	<b>-330,9</b>

## Lag om kommunal redovisning

Kommunen tillämpar lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer.

Under år 2021 har komponenter och avskrivningstider för kommunens gator och vägar ändrats. Vidare har kommunen avslutat arbetet med en anpassning till det nya regelverket och säkerställt och korrigerat så att kostnader för detaljplaner och andra kostnadsersättningar inte ingår i upparbetade anskaffningsvärden.

## Soliditet och kassalikviditet

Soliditeten visar kommunens långsiktiga betalningsförmåga. Kommunens soliditet är 50,2 procent vilket är en ökning med 0,9 procentenheter jämfört med 49,3 procent 2020. Soliditeten inklusive kommunens pensionsåtagande är 37,4 procent och har ökat med 2,1 procentenheter jämfört med 35,3 procent 2020.

Kommunens låneskuld uppgår till 1 350 mnkr, vilket är oförändrat jämfört med förra årsskiftet. Kommunen vidareutlånar sedan 1 193 mnkr till kommunens bolag vilket innebär att kommunens egen låneskuld är 157 mnkr.

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga handlingsberedskap. Kommunens kassalikviditet är på en godkänd nivå. För 2021 uppgår den till 90,5 procent, vilket är 2,6 procentenheter lägre än 2020. Inom den kommunala sektorn räknas normalt att en nivå över 75,0

procent tryggar den kortsiktiga betalningsberedskapen. Genomsnittet 2020 för Stockholms län var 113,5 procent. Kommunen har tillgång till en checkkredit på 1 000 mkr, så kommunens betalningsförmåga är mycket god.

## Resultaträkning

mnkr	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter	2 222,0	1 674,3	547,7	2 019,5
Verksamhetens kostnader	-7 100,2	-6 580,7	-519,5	-6 871,6
Avskrivningar	-262,1	-300,9	38,8	-259,7
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-5 140,3</b>	<b>-5 207,3</b>	<b>67,0</b>	<b>-5 111,8</b>
Skatteintäkter	6 020,7	5 838,3	182,4	5 665,4
Generella statsbidrag och utjämning	35,8	36,7	-0,9	160,4
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>916,2</b>	<b>667,7</b>	<b>248,5</b>	<b>714,0</b>
Finansiella intäkter	62,1	29,9	32,3	37,6
Finansiella kostnader	-57,3	-63,3	6,0	-72,0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>921,0</b>	<b>634,2</b>	<b>286,8</b>	<b>679,5</b>
Extraordinära poster (netto)	-417,3	0,0	-417,3	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>503,7</b>	<b>634,2</b>	<b>-130,5</b>	<b>679,5</b>



## Balansräkning

<b>TILLGÅNGAR, mnkr</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	3,7	5,6
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	6 236,5	4 973,0
Maskiner och inventarier	107,6	94,2
Övriga materiella anläggningstillgångar	1 828,2	2 379,1
Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristig utlåning	1 295,4	1 206,6
Värdepapper, andelar och bostadsrätter	147,4	224,9
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>9 618,6</b>	<b>8 883,4</b>
Bidrag till infrastruktur	91,2	95,9
Omsättningstillgångar		
Förråd m.m.	151,8	0,0
Fordringar	566,1	546,0
Kortfristiga placeringar	0,0	250,6
Kassa och bank	360,7	275,2
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>1 078,7</b>	<b>1 071,8</b>
<b>Totala tillgångar</b>	<b>10 788,5</b>	<b>10 051,2</b>

<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR och SKULDER, mnkr</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
Eget kapital		
Årets resultat	503,7	679,5
Resultatutjämningsreserv	131,0	131,0
Övrigt eget kapital	4 776,8	4 143,0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>5 411,5</b>	<b>4 953,5</b>
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelse	972,5	856,7
Andra avsättningar	1 205,6	834,7
<b>Summa avsättningar</b>	<b>2 178,1</b>	<b>1 691,4</b>
Skulder		
Långfristiga skulder till kreditinstitut	1 350,0	1 350,0
Övriga långfristiga skulder	824,6	904,8
Kortfristiga skulder	1 024,4	1 151,6
<b>Summa skulder</b>	<b>3 199,0</b>	<b>3 406,3</b>
<b>Totalt eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>10 788,5</b>	<b>10 051,2</b>