



## Nacka kommuns preliminära bokslut 2022 i korthet

Resultatet för helåret 2022 är ett överskott på 511,8 miljoner kronor, vilket motsvarar 8,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning.

Resultatet exkl. jämförelsestörande poster är 368,3 miljoner kronor.

Samtliga nämnder höll budget eller redovisade överskott utom äldrenämnden och överförmyndarnämnden.

Soliditeten inklusive pensionsåtaganden ökar till 40,1 procent.

---

### Inledning

Nacka kommuns preliminära bokslut 2022 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 3 april och av kommunfullmäktige den 24 april 2023.

## Året som gått

Nacka kommun redovisar preliminärt ett resultat på 511,8 miljoner kronor 2022. Resultatet motsvarar 8,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag (6 370,7 miljoner kronor). Det innebär att fullmäktiges resultatmål i Mål och budget på minst 2,0 procent är uppfyllt.

Det underliggande resultatet, exkl. jämförelsestörande poster, är 368,3 miljoner kronor, vilket är 217,5 miljoner kronor högre än det budgeterade resultatet. Den positiva avvikelsen beror främst på högre skatteintäkter med 136,2 miljoner kronor samt att nämnderna totalt har en positiv avvikelse

på 110,7 miljoner kronor. Den största negativa avvikelsen är inflationsuppräknningen av åtagandet i tunnelbanan 72,1 miljoner kronor.

Nämndernas nettokostnader uppgår till 5 944,8 miljoner kronor. Ökningstakten på nettokostnaderna jämfört med föregående år är 3,9 procent, vilket ligger i linje med ökningstakten 2021 på 4,0 procent jämfört med året innan. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning har ökat med 5,2 procent. Skatteintäkterna är 136,2 miljoner kronor högre än budget och generella statsbidrag och utjämning är 19,7 miljoner kronor högre än budget och sammanlagt är det 155,9 miljoner kronor högre än budget 2022.

mnkr	Utfall netto	Budget netto	Avvikelse	Avvikelse %
Kommunstyrelsen totalt	-194,2	-203,9	9,7	4,7%
Arbets- och företagsnämnden	-160,2	-207,9	47,6	22,9%
Fritidsnämnden	-162,6	-165,3	2,7	1,6%
Kulturnämnden	-138,4	-142,0	3,6	2,5%
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	-36,8	-39,2	2,4	6,2%
Natur- och trafiknämnden	-339,8	-356,1	16,3	4,6%
Socialnämnden	-935,8	-958,1	22,3	2,3%
Utbildningsnämnden	-3 029,7	-3 051,5	21,8	0,7%
Äldrenämnden	-938,7	-923,1	-15,6	-1,7%
Överförmyndarnämnden	-8,6	-8,4	-0,2	-1,8%
<b>Summa nämnderna</b>	<b>-5 944,8</b>	<b>-6 055,5</b>	<b>110,7</b>	<b>1,8%</b>
Tunnelbanan	-90,3	-18,2	-72,1	-397,4%
Övergripande verksamhet	149,0	387,9	-239,0	61,6%
Återföring finansnetto	82,6	15,2	67,5	-445,2%
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-5 803,5</b>	<b>-5 670,6</b>	<b>-133,0</b>	<b>-2,3%</b>
Skatter	6 434,7	6 298,5	136,2	-2,2%
Generella bidrag	-63,9	-83,7	19,7	23,6%
Finansnetto	-55,4	15,8	-71,2	451,3%
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0%
<b>Totalt nettoresultat</b>	<b>511,8</b>	<b>560,0</b>	<b>-48,3</b>	<b>8,6%</b>



**NACKA**  
KOMMUN

## Alla nämnder höll budget eller redovisade överskott utom två

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 110,7 miljoner kronor, vilket motsvarar en positiv avvikelse jämfört med årsbudget på 1,8 procent. Samtliga nämnder redovisar överskott eller håller budget utom äldrenämnden som har ett underskott och överförmyndarnämnden som har ett mindre underskott.

**Kommunstyrelsens** budget för 2022 är 203,9 miljoner kronor och redovisar sammantaget ett överskott på 9,7 miljoner kronor. Överskottet beror på att fastighetsenheten inte aktiverat kapitaltjänstkostnader såsom det var budgeterat. Överskott finns även inom stadsutveckling samt inom oförutsett. Överskottet balanseras av underskott på kommunstyrelsen.

**Produktionsverksamheterna Valfärd skola och Valfärd samhällsservice** redovisar ett mindre överskott. Valfärd skola har minskade barngrupper inom förskolan och minskat elevantal inom grundskolan som balanseras av högt söktryck på gymnasieskola och ökade intäkter från statsbidrag. Valfärd samhällsservice redovisar överskott där affärsområdet familj och arbete står för den största positiva avvikelsen. Valfärd samhällsservice har nu återställt tidigare års underskott och får positivt ingående kapital för 2023.

**Arbets- och företagsnämnden** redovisar ett överskott på 47,6 miljoner kronor. 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.

**Fritidsnämndens** resultat på 2,7 miljoner kronor i överskott beror på ökade intäkter för fritidsanläggningar och minskad hyra. Två försenade 11-spelsplaner i Källtorp bidrar till överskottet.

**Kulturnämndens** redovisar ett överskott på 3,6 miljoner kronor som i huvudsak beror på att kundval kulturskola och öppen kulturskola har färre elever, dessutom nyttjar eleverna något färre checkar per person. Även restaureringen av Nyckelviken är förenad och bidrar till överskottet.

**Miljö- och stadsbyggnadsnämndens** överskott på 2,4 miljoner kronor förklaras i huvudsak av lägre personalkostnader främst på grund av vakanser inom flera verksamheter och att intäkterna för bygglov är högre. Inom bygglov har intäkterna ökat på grund en större andel medelstora och stora bygglovsärenden än budgeterat. Intäkter för nämndens detaljplaner är lägre än budgeterat vilket balanseras av lägre personalkostnader.

**Natur- och trafiknämnden** redovisar ett överskott på 16,3 miljoner kronor som i huvudsak beror på minskade kapitaltjänstkostnader än budgeterat till följd av försenade anläggningar, bland annat Kvarnholmen, Orminge och Värmdövägen. Nämnden har även högre intäkterna för parkering, schakt och trafik- och markupplåtelse. Överskottet dämpas av ökade elpriser och ökad kostnad för snöröjning.



**NACKA**  
KOMMUN



**Socialnämndens** överskott är på 22,3 miljoner kronor. Överskottet beror i huvudsak på lägre kostnader än budgeterat för LSS-boenden på grund av nya boenden som inte öppnat och på att socialnämnden hämtat hem kunder från dyra direktupphandlade placeringar i annan kommun. Även skyddade boende bidrar till överskottet med såväl färre personer samt färre placeringsdygn per person. Fler ungdomar har varit i behov av heldygnsvård och har inte kunnat få sina behov tillgodosedda genom öppenvårdsinsatser, vilket minskat dessa kostnader. Överskottet balanseras av ökad volym på heldygnsvård av barn och unga samt inom socialpsykiatri.

**Utbildningsnämndens** överskott på 21,8 miljoner kronor beror främst på att antalet barn och elever i förskola, grundskola och gymnasieskola är lägre än budgeterat. Även höjningen av maxtaxan som inte var känd när budgeten gjordes, bidrar till överskott. Likvärdighetsgarantin visar

underskott eftersom fler har behövt tilläggsbelopp än budgeterat.

**Äldrenämnden** redovisar ett underskott på 15,6 miljoner kronor. 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. Hemtjänsten 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.

**Överförmyndarnämnden** redovisar ett mindre underskott om 0,2 miljoner kronor som förklaras av högre kostnader för IT och frankering än budgeterat.

## Årets projekt inklusive investeringar

Årets netto för projekt uppgår till -662,0 miljoner kronor, varav nettoinvesteringarna är -727,6 miljoner kronor. Stadsutveckling står för -234,4 miljoner kronor av det totala projektutfallet, varav -300,0 miljoner kronor avser nettoinvesteringar. Årets utfall är 65,1 procent av årets budget på -1 016,3 miljoner kronor. De största projekten under 2022 är utbyggnationen av Värmdövägen (projekt netto -76,0 miljoner kronor, varav -75,7 miljoner investering), Samordning Orminge centrum (projekt netto -37,2 miljoner kronor, varav -54,7 miljoner kronor investering) och Sydöstra Boo (projekt netto -54,6 miljoner kronor, varav -54,6 miljoner kronor investering).

Större avvikelser för fastighetsenheten (utfall 41,1 procent av budget) beror till största delen på

att medel från tidigare års komponentutbyten inte nyttjats fullt ut och projekt som planerats under 2020 och 2021 inte kunde genomföras med anledning av coronapandemin. Det finns även framöver ett behov att se över tidigare års beviljade investeringsmedel som inte utnyttjats så att dessa inte längre ligger kvar i budget. Avvikelse för Stadsutveckling (utfall 53,4 procent av budget) förklaras av förseningar i projektering och utbyggnad inom projekten. Viss fakturering från kommunens sida är också försenad. Enheten för bygg- och anläggning (utfall 70,8 procent utav budget) avviker pga förändrade likvidplaner för flera projekt (främst projekten; Näckenbadet, Multihall i Fisksätra och Källtorp 11-spelarplaner) samt lägre totalkostnad för Boo gårds och Sigfridsborg skola.

Nämnd/ enhet	Budget	Inkomster	Utgifter	Netto	Avvikelse	Utfall/Budget
Fastighetsenheten (KS)	-87,5	0,0	-36,0	-36,0	-51,5	41,1%
Enheten för bygg-och anläggning (KS)	-298,9	0,0	-211,6	-211,6	-87,3	70,8%
Stadsutveckling (KS)	-438,8	292,4	-526,8	-234,4	-204,4	53,4%
varav investering	-572,4	8,9	-308,9	-300,0	-272,4	52,4%
Välfärd skola (KS)	-40,0	0,0	-20,2	-20,2	-19,8	50,5%
Välfärd samhällsservice (KS)	-4,0	0,0	-1,9	-1,9	-2,1	47,5%
Summa Kommunstyrelsen	-869,2	292,4	-796,5	-504,1	-365,1	58,0%
Fritidsnämnden	-12,6	0,0	-3,7	-3,7	-8,9	29,4%
Kulturnämnden	-6,1	0,0	-3,8	-3,8	-2,3	62,3%
Natur- och trafiknämnden	-128,4	1,8	-152,2	-150,4	22,0	117,1%
<b>Totalt</b>	<b>-1 016,3</b>	<b>294,2</b>	<b>-956,2</b>	<b>662,0</b>	<b>-354,3</b>	<b>65,1%</b>
<b>varav investering</b>	<b>-1 149,9</b>	<b>10,7</b>	<b>-738,3</b>	<b>-727,6</b>	<b>-422,3</b>	<b>63,3%</b>

## Lag om kommunal redovisning

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

## Soliditet och kassalikviditet

Soliditeten visar kommunens långsiktiga betalningsförmåga. Kommunens soliditet är 51,7 procent vilket är en ökning med 1,5 procentenheter jämfört med 50,2 procent 2021. Soliditeten inklu-

sive 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 miljoner kronor, vilket är 200 miljoner kronor högre än föregående år. Kommunen vidareutlånar sedan 1 348 miljoner kronor till kommunens bolag vilket innebär att kommunens egen låneskuld är 202 miljoner kronor

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga handlingsberedskap. Kommunens kassalikviditet är på en godkänd nivå. För 2022 uppgår den till 74,3 procent vilket är 16,2 procent lägre än 2021. Inom den kommunala sektorn räknas normalt att en nivå över 75,0 procent tryggar den kortsiktiga betalningsberedskapen. Genomsnittet 2021 för Stockholms län var 142,2 procent. Kommunen har tillgång till en checkkredit på 1 000 mnkr, så kommunens betalningsförmåga är mycket god.

## Resultaträkning

mnkr	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse	Utfall 2021
Verksamhetens intäkter	1 754,2	1 665,9	88,3	2 077,9
Verksamhetens kostnader	-7 271,8	-7 030,0	-241,8	-6 919,8
Avskrivningar	-285,9	-306,5	20,6	-262,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-5 803,5</b>	<b>-5 670,6</b>	<b>-133,0</b>	<b>-5 103,9</b>
Skatteintäkter	6 434,7	6 298,5	136,2	6 020,7
Generella statsbidrag och utjämning	-63,9	-83,7	19,7	35,8
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>567,2</b>	<b>544,3</b>	<b>22,9</b>	<b>989,1</b>
Finansiella intäkter	72,7	72,1	0,7	29,8
Finansiella kostnader	-128,1	-56,3	-71,9	-60,5
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>511,8</b>	<b>560,0</b>	<b>-48,3</b>	<b>958,4</b>
Extraordinära poster (netto)	0,0	0,0	0,0	-417,3
<b>Årets resultat</b>	<b>511,8</b>	<b>560,0</b>	<b>-48,3</b>	<b>541,1</b>



## Balansräkning

<b>TILLGÅNGAR, mnkr</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	4,7	3,7
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	6 435,9	6 236,5
Maskiner och inventarier	100,7	107,6
Övriga materiella anläggningstillgångar	1 924,0	1 828,2
Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristig utlåning	1 613,6	1 295,4
Värdepapper, andelar och bostadsrätter	177,1	147,4
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>10 255,9</b>	<b>9 618,6</b>
Bidrag till infrastruktur	86,4	91,2
Omsättningstillgångar		
Förråd m.m.	255,0	151,8
Fordringar	784,1	566,1
Kortfristiga placeringar	0,0	0,0
Kassa och bank	83,9	360,7
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>1 122,9</b>	<b>1 078,7</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>11 465,3</b>	<b>10 788,5</b>

<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR och SKULDER, mnkr</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Eget kapital		
Årets resultat	511,8	540,1
Resultatutjämningsreserv	131,0	131,0
Övrigt eget kapital	5 280,5	4 740,4
<b>Summa eget kapital</b>	<b>5 923,2</b>	<b>5 411,5</b>
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	1 025,8	972,5
Andra avsättningar	1 167,5	1 205,6
<b>Summa avsättningar</b>	<b>2 193,2</b>	<b>2 178,1</b>
Skulder		
Långfristiga skulder till kreditinstitut	1 350,0	1 350,0
Övriga långfristiga skulder	886,4	824,6
Kortfristiga skulder	1 112,4	1 024,4
<b>Summa skulder</b>	<b>3 348,8</b>	<b>3 199,0</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>11 465,3</b>	<b>10 788,5</b>