

Handläggare: Janike Löfgren
Tel direkt: 08-731 32 54
Stadsledningskontoret

Datum: 2023-01-26
DNR: KS/2023:47

Preliminär resultatrapport 2022

Innehållsförteckning

| | | |
|----------|--|-----------|
| 1 | Sammanfattande kommentar | 3 |
| 2 | Årets preliminära resultat | 4 |
| 3 | Verksamhetens nettokostnader | 6 |
| 3.1 | Förvaltningarnas och kontorens kommentarer | 6 |
| 4 | Investeringar | 9 |
| 5 | Stadens resultaträkning | 11 |
| 6 | Stadens driftredovisning | 12 |

1 Sammanfattande kommentar

Stadens preliminära resultat visar på ett starkt resultat. Resultatet efter balanskravsjusteringar visar 254,6 mnkr, vilket är 221,5 mnkr högre än budget.

Skatteintäkterna visar ett överskott mot budget med 91,8 mnkr och beror på högre ökning av lönesumman och starkare konjunktur än vad som beräknades hösten 2021. Det beror även på en ökning av generella statsbidrag som tillkommit under året.

Sammantaget är verksamheternas överskott mot budget 127,7 mnkr och beror främst på volymöverskott. Inom omsorgs- och socialnämnden uppgår volymöverskottet till 69,3 mnkr och inom utbildningsnämnden till 9,7 mnkr.

Samtliga nämnder når en ekonomi i balans. Årets samtliga investeringar bedöms kunna finansieras utan extern upplåning även under 2022. Sammantaget kan vi konstatera att Lidingö står starkt med en stabil finansiell ställning.

2 Årets preliminära resultat

Tabell 1. Förkortad resultaträkning, mnkr

| Förkortad resultaträkning, mnkr | Bokslut 2022 | Budget 2022 | Avvikelse 2022 |
|--|--------------|-------------|----------------|
| Verksamhetens nettokostnader | -2 752,6 | -2 880,3 | 127,7 |
| Skatteintäkter efter avdrag för utjämning | 2 996,9 | 2 905,1 | 91,8 |
| Verksamhetens resultat | 244,3 | 24,8 | 219,5 |
| Utdelning från av staden ägda bolag | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Finansnetto | 10,3 | 8,3 | 2,0 |
| Återföring orealiserade vinster | 0,3 | 0,0 | 0,3 |
| Orealiserade vinster/förluster | -120,6 | 0,0 | -120,6 |
| Resultat efter finansiella poster | 134,3 | 33,1 | 101,2 |
| Årets resultat | 134,3 | 33,1 | 101,2 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 254,6 | 33,1 | 221,5 |

Årets preliminära resultat är ett positivt resultat på 134,3 mnkr. Stadens orealiserade förluster samt återföring av tidigare orealiserade förluster avseende finansiella placeringar uppgick den sista december till 120,3 mnkr, vilket beror på oroligheter på finansmarknaderna. Dessa två poster undantas sedan vid balanskravsjusteringarna. Årets resultat efter balanskravsjusteringar blir därmed 254,6 mnkr, vilket är 221,5 mnkr högre än budget. För respektive nämnds avvikelse mot budget för perioden hänvisas till tabell 3.1.

- Stadens preliminära balanskravsresultat motsvarar 7,8 procent av verksamhetens kostnader. Därmed uppnår resultatet det finansiella målet på minst 1 procent av verksamhetens kostnader.
- Verksamheternas nettokostnader genererar ett överskott på 127,7 mnkr. Överskottet beror till större delen på lägre volymer och behov inom äldreomsorg och skola. Detta motsvarar en ökning av nettokostnaderna med 4 procent jämfört med 2021.

- Skatteintäkterna efter avdrag för utjämning genererar ett överskott på 91,8 mnkr. Detta motsvarar en ökning med 4,1 procent jämfört med 2021. Det beror dels på en högre ökning av lönesumman under 2021 vilket påverkar 2022 med eftersläpning, och under innevarande år är konjunkturen starkare än vad som beräknades när budgeten lades. Det beror även på en ökning av generella statsbidrag som beslutats under året. Totalt uppgår statsbidragen till 44,7 mnkr, vilket motsvarar ungefär 1,6 procent av ökningen.
- Finansnettot består av avkastning på stadens värdepapper och finansiella kostnader. Finansnettots resultat ligger 2 mnkr över budget vilket beror på intäktsräntor på pensionsdepåkontona. Det har skett en rad omplaceringar inom ramen för stadens nya finanspolicy, vilket genererat realisationsförluster på 4,5 mnkr och realisationsvinster på 3,5 mnkr. Utanför finansnettot ligger posterna orealiserade vinst/förluster, -120,6 mnkr och återföring av tidigare orealiserade vinster/förluster +0,3 mnkr som undantas vid balanskravsjusteringarna.
- Investeringsutgifterna (brutto) beräknas uppgå till 323,0 mnkr, att jämföra med en budget (exklusive investeringsreserv) på 580,2 mnkr.
- För att trygga framtida pensionsutbetalningar har staden avsatt medel på kapitalmarknaden. Medlen är dedikerade till framtida pensionsutbetalningar från ansvarsförbindelsen i syfte att minska belastningen på stadens årliga resultat. Värdet på stadens kapitalplaceringar täcker i dagsläget 116 procent av stadens pensionsåtagande i ansvarsförbindelsen.

3 Verksamhetens nettokostnader

3.1 Förvaltningarnas och kontorens kommentarer

Tabell 2. Verksamhetens nettokostnader

| Nettokostnader (mnkr) | Bokslut 2022 | Nettobudget 2022 | Avvikelse mot budget | Förändring mnkr 2021-2022 |
|---|----------------|------------------|----------------------|---------------------------|
| Stadsledningskontoret, KS | 84,8 | 88,4 | 3,6 | 3,9 |
| Miljö- och stadsbyggnadskontoret, KS | 15,5 | 17,3 | 1,8 | 1,6 |
| Miljö- och stadsbyggnadsnämnden | 22,0 | 25,8 | 3,8 | 4,6 |
| Utbildningsnämnden exkl skolpengsram | 163,2 | 169,7 | 6,5 | 17,9 |
| Utbildningsnämndens skolpengsram | 1 217,4 | 1 227,1 | 9,7 | 20,9 |
| Omsorgs- och socialnämnden | 999,9 | 1 082,3 | 82,4 | 38,0 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 95,2 | 97,0 | 1,9 | 3,3 |
| Teknik- och fastighetsnämnden | 109,8 | 107,9 | -1,9 | 16,5 |
| Teknik- och fastighetsnämnden avgiftsfiansierat | -4,9 | 4,5 | -9,4 | 6,6 |
| Justering resultat avgiftsfinansierad vhet | 4,9 | -4,5 | 9,4 | -6,6 |
| Statlig ersättning för effekter av Covid-19 | -6,2 | 0,0 | 6,2 | -0,4 |
| Nedskrivning Högsätra | 15,7 | 0,0 | -15,7 | 15,7 |
| Ersättning simhall | -2,9 | 0,0 | 2,9 | -2,9 |
| Exploatering Lojo | -22,7 | 0,0 | 22,7 | -22,7 |
| Centrala poster* | 101,2 | 108,7 | 7,5 | -4,7 |
| Jämförelsestörande intäkter | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 16,5 |
| Avgår internränta | -39,8 | -44,0 | -4,2 | -2,2 |
| Summa | 2 752,6 | 2 880,3 | 127,7 | 105,8 |

* Pensions- och omställningskostnader, KS oförutsedda

Stadsledningskontoret och den centrala politiska ledningen redovisar ett överskott på 3,6 mnkr vilket främst beroende på att kontoret har hanterat utvecklingsinsatser inom befintlig ram.

Miljö- och stadsbyggnadskontoret redovisar ett överskott på 1,8 mnkr.

Överskottet ligger främst hos plan- och exploateringsenheten. Till viss del avser överskottet planintäkterna som legat lite över budget men den största delen går att hänföra till överskott från de medel som kontoret blivit tilldelade för att arbeta med den nya översiktsplanen.

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden redovisar ett överskott på 3,8 mnkr. Överskottet ligger främst på bygglovsenhetens intäkter då dem haft ett större inflöde av bygglovsärenden än budgeterat dock har man under de sista månaderna kunnat ana en nedgång vilket flera kommuner redan vittnar om.

Utbildningsnämndens pengfinansierade verksamhet i egen regi uppvisar för helåret ett totalt överskott på 5,7 mnkr. Överskottet ligger främst hos förskolan och beror till stor del på högre statsbidrag.

Den anslagsfinansierade verksamheten redovisar ett överskott på 0,8 mnkr där majoriteten av överskottet ligger hos vuxenutbildningen med anledning av högre statsbidragsintäkter än budgeterat och med anledning av lägre kostnader för köp av utbildningsplatser än budgeterat.

Utbildningsnämndens skolpengsram. Utfallet för 2022 visar på ett överskott motsvarande 9,7 mnkr. Det beror på färre barn och elever i förskola och grundskola än vad befolkningsprognosen för år 2022 gjorde gällande.

Omsorgs- och socialnämnden redovisar ett överskott jämfört med budget på totalt 82,4 mnkr. Det ekonomiska resultatet har visat en positiv utveckling under 2022. Detta beror dels på lägre volymer inom äldreomsorgen, dels på ett strukturerat och uthålligt arbete med ekonomi i balans inom alla verksamheter. Av det totala överskottet kan 69,3 mnkr härledas till lägre volymer inom främst äldreomsorgen, 25,8 mnkr avser verksamheter som gått med överskott och -12,8 mnkr avser verksamheter som gått med underskott.

Egna utförare redovisar ett överskott på totalt 5,4 mnkr. Den verksamhet som uppvisat underskott är servicehus vilket beror på den omställning och samlokalisering som genomförts under 2022. Förvaltningen har sagt upp lokalerna avseende Högsätra servicehus till teknik- och fastighetsförvaltningen och lämnar dem.

Inom verksamhetsområdet äldre och förebyggande stöd redovisas ett överskott på 55,8 mnkr. Alla verksamheter inom detta område redovisar ett överskott vilket beror på lägre efterfrågan än budgeterat samt lägre antal hemtjänststimmar än i budget.

Individ, familj och integration visar på ett totalt överskott på 13,3 mnkr. De verksamheter som inte klarat att ha en ekonomi i balans är vård av vuxna, daglig verksamhet och övriga insatser enligt LSS. Inom myndighet funktionsnedsättning och vuxen är rekryteringsläget svårt så för att täcka bemanningsbehovet har konsulter behövts tas in, detta har medfört ett underskott på helåret.

Inom integration/ensamkommande barn prognostiseras ett överskott om 6,6 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnden. Helåret 2022 visar på ett ekonomiskt överskott motsvarande 1,9 mnkr för hela nämnden där hälften av överskottet ligger hos idrottsavdelningen och den andra hälften hos kulturavdelningen. Det beror främst på högre statsbidrag och genomförda personalförändringar samt vakanser.

Teknik- och fastighetsnämnden redovisar totalt sett ett överskott på 7,4 mnkr. För områdena fastighet, gata och park, och idrott och fritid samt småbåtshamnar redovisas ett underskott på 2,0 mnkr. Överskottet återfinns inom VA och avfall, dock nollställs den avgiftsfinansierade verksamheten och påverkar därför inte stadens resultat.

Centrala poster Ett centralt anslag finansierar kostnader för pensioner som inte täcks av personalomkostnadspålägget. Pensionskostnaderna för året visar på ett negativt resultat på 5,6 mnkr mot budget. Budgeten på denna post är baserade på beräkningar från Skandia. Efter beslut i kommunstyrelsen har tilldelning från KS oförutsedda medel skett till utbildningsnämnden med 7,7 mnkr samt till omsorgs- och socialnämnden på 4,0 mnkr.

Ersättning Lojo Staden har mottagit en exploateringsersättning enligt avtal för utförda arbeten området Lojo. Intäkten uppgår till 22,7 mnkr och redovisas i stadens resultat.

Nedskrivning Högsätrahuset I samband med stadsbyggnadsprojektet kring Högsätra har äldreomsorgsverksamheten lämnat vissa lokaler. Delar av de verksamhetsanpassningar som är gjorda har uttrangerats. Kostnaden har tagits centralt och beloppet uppgår till 15,7 mnkr.

Statliga ersättningar för sjuklönekostnader med anledning av Covid-19 ingår i resultatet med 6,2 mnkr.

Ersättning simhall Enligt exploateringsavtal med JM har staden mottagit en exploateringsersättning för byggande av simhall i exploateringsområdet Dalénum. Ersättningen uppgår totalt till 23,9 mnkr och ska intäktsföras i samma takt som simhallsprojektets färdigställande, 2,9 mnkr har totalt intäktsförts under 2022.

4 Investeringar

Grundbudgeten för året är 541,4 mnkr, varav 80 mnkr avser en investeringsreserv som står till kommunstyrelsens förfogande.

Överföringsbudget uppgår till 118,8 mnkr.

Årets bruttoinvesteringsutgifter uppgår till 323,0 mnkr.

Exempel på investeringsprojekt som skett under året är projektet med den nya Lidingöbron, ny simhall samt Lidingö Brostrand. Årliga investeringar i vatten- och avloppsanläggningar samt större investeringar såsom renovering av vattentorn och arbeten med reningsanläggning för dagvatten.

Upprustning av parker och lekparker samt beläggningsarbete löper på.

5 Stadens resultaträkning

Tabell 3. Stadens resultaträkning; utfall perioden med avvikelse mot budget och jämförelse med 2021

| Resultaträkning (mnkr) | Bokslut 2022 | Budget 2022 | Avvikelse 2022 | Bokslut 2021 | Förändring bokslut 2022 bokslut 2021 | Förändring % |
|--|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------------------------------|--------------|
| Verksamhetens intäkter | 646,3 | 106,7 | 598,9 | 598,9 | 47,4 | 7,9% |
| Verksamhetens kostnader | -3 243,0 | 13,1 | -3 115,7 | -3 115,7 | 127,3 | 4,1% |
| Jämförelsestörande intäkter | | 0,0 | 16,5 | 16,5 | 16,5 | |
| Avskrivningar | -155,9 | 7,9 | -146,5 | -146,5 | 9,4 | 6,4% |
| Verksamhetens nettokostnader | -2 752,6 | -2 880,3 | 127,7 | -2 646,8 | 105,8 | 4,0% |
| Skatteintäkter | 3 373,9 | 3 304,7 | 69,2 | 3 165,0 | 208,9 | 6,6% |
| Generella statsbidrag och utjämning | -377,0 | -399,6 | 22,6 | -283,5 | 93,5 | 33,0% |
| Verksamhetens resultat | 244,3 | 24,8 | 219,5 | 234,7 | -9,6 | 4,1% |
| Utdelning från av staden ägda bolag | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Finansnetto | 10,3 | 8,3 | 2,0 | 63,8 | 53,5 | |
| Återföring orealiserade vinster | 0,3 | 0,0 | 0,3 | -55,5 | -55,8 | |
| Orealiserade vinster/förluster | -120,6 | 0,0 | -120,5 | 86,8 | 207,3 | |
| Resultat efter finansiella poster | 134,3 | 33,1 | 101,2 | 329,8 | -195,5 | 59,3% |
| Årets resultat | 134,3 | 33,1 | 101,2 | 329,8 | -195,5 | |
| Reducering av realisationsvinst | | | | -16,5 | | |
| +/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 120,6 | 0,0 | 120,5 | -86,8 | | |
| +/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | -0,3 | 0,0 | -0,3 | 55,5 | | |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 254,6 | 33,1 | 221,4 | 282,0 | -27,4 | -9,7% |

6 Stadens driftredovisning

Tabell 4. Stadens driftredovisning, avvikelse 2022 och jämförelse med 2021

| Driftredovisning (mnkr) | Intäkter | Kostnader | Netto- kostnad | Netto budget | Avvikelse | Förändring bokslut 2022/ bokslut 2021 |
|---|----------------|----------------|-------------------|-----------------|--------------|--|
| Kommunstyrelsen | | | | | | |
| *Central politisk org. och stadsledningskontoret | 127,3 | 212,1 | 84,8 | 88,4 | 3,6 | 4,8% |
| * Miljö- och stadsbyggnadskontoret | 10,7 | 26,2 | 15,5 | 17,3 | 1,8 | 11,4% |
| * Övrigt KS | 0,0 | 2,4 | 2,4 | 15,6 | 13,2 | 5,4% |
| Miljö- och stadsbyggnadsnämnd | 11,6 | 33,6 | 22,0 | 25,8 | 3,8 | |
| Utbildningsnämnd | | | | | | |
| * Skolpengsram | 107,5 | 1 324,9 | 1 217,4 | 1 227,1 | 9,7 | -1,7% |
| * Pengfinansierad verksamhet i egen regi | 937,1 | 931,4 | -5,7 | 0,0 | 5,7 | 78,9% |
| * Anslagsfinansierad verksamhet | 85,5 | 254,4 | 168,9 | 169,7 | 0,8 | 13,8% |
| Omsorgs- och socialnämnden | 177,3 | 1 177,2 | 999,9 | 1082,3 | 82,4 | 4,0% |
| Kultur- och fritidsnämnd | 1,9 | 28,9 | 124,1 | 95,2 | 97,0 | 3,6% |
| Teknik- och fastighetsnämnd | | | | | | |
| * Fastighet | 309,9 | 300,2 | -9,8 | -9,7 | 0,1 | 0,7% |
| * Gata, park och småbåtshamn | 17,3 | 136,9 | 119,6 | 117,5 | -2,1 | 16,1% |
| * Idrott och fritid | 57,1 | 57,1 | 0,0 | 0,1 | 0,1 | |
| * Vatten och avlopp | 77,7 | 71,8 | -5,9 | -2,8 | -8,6 | -211,5% |
| * Avfall | 39,9 | 40,9 | 1,0 | 7,3 | 8,2 | -125,7% |
| Pensions- och omställningskostnader 1) | 0,0 | 98,8 | 98,8 | 93,1 | -5,6 | |
| Vatten och avlopp samt avfall, justering av resultatet 2) | 1,0 | 5,9 | 4,9 | -4,5 | 0,4 | |
| Statlig ersättning för sjuklöner | 6,2 | 0,0 | -6,2 | 0,0 | 6,2 | |
| Nedskrivning Högsätra | 0,0 | 15,7 | 15,7 | 0,0 | -15,7 | |
| Ersättning simhall | 2,9 | 0,0 | -2,9 | 0,0 | 2,9 | |
| Exploatering Lojo | 22,7 | 0,0 | -22,7 | 0,0 | 22,7 | |
| Summa | 2 015,7 | 4 813,5 | 2 792,9 | 2 924,2 | 131,4 | 4,0% |
| avgår internränta | 0,0 | -39,8 | -39,8 | -44,0 | -4,2 | 5,7% |
| Differens | | | -0,5 | 0,1 | 0,6 | |
| Totalsumma | | 4 773,8 | 2 752,6 | 2 880,3 | 127,7 | -4,0% |

I redovisningen ingår externa och interna poster inklusive avskrivningar och internränta. 1) Avser semesterlöneskuldens förändring och de pensionskostnader som inte täcks av personalomkostnadspålägget. 2) Resultatet för vatten och avlopp samt avfall ökar/minskar fordran på/skulden till abonnenterna, varför nollresultat redovisas.