



Vaxholms stad
Årsredovisning
2022



Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	3
Förvaltningsberättelse	5
Hänt i Vaxholm 2022	5
Översikt över verksamhetens utveckling	7
Den kommunala koncernen	9
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	14
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	18
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	42
Händelser av väsentlig betydelse	44
Balanskravsresultat	46
Väsentliga personalförhållanden	47
Förväntad utveckling	54
Ekonomi och noter	56
Finansiell analys.....	56
Driftredovisning.....	61
Investeringsredovisning	63
Exploateringsredovisning	66
Resultaträkning.....	67
Balansräkning	69
Kassaflödesanalys.....	70
Noter.....	71

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Vi blickar framåt!

Vaxholm levererar sedan flera mandatperioder tillbaka ett resultat motsvarande minst 2 procent och gör så även i år. Det är enligt SKR (Sveriges kommuner och regioner) ett mått på god ekonomisk hushållning. Det har över åren bland annat bidragit till att stärka soliditeten och till att staden kan amortera på sin låneskuld. Vaxholms stad redovisar 2022 ett anmärkningsvärt resultat på 247,7 miljoner kronor där jämförelsestörande poster ingår, som till exempel exploateringsintäkter för Norrberget och ersättningen i tvisten gällande Campus. Resultatet exklusive dessa poster av engångskaraktär är 67,5 mkr. Högre skatteintäkter än förväntat motsvarande drygt 15 miljoner kronor bidrog också med ett positivt tillskott för staden.



Nytt för i år är att en resultatutjämningsreserv upprättats. Den innebär att Vaxholm kan jämna ut intäkter i en konjunkturcykel genom att under goda tider bygga upp en reserv. Under givna omständigheter ska den i tider med vikande skatteunderlag kunna nyttjas om ett negativt resultat redovisas efter balanskravsjusteringar.

Staden fortsätter att leverera hög kvalitet och goda resultat i våra verksamheter. Ett exempel är att 92,3 procent av Vaxholms elever i årskurs 9 hade godkänt i alla ämnen, vilket gör Vaxholm till tredje bästa kommun i landet! Det genomsnittliga meritvärdet för årskurs 9 pekar uppåt igen och andelen behöriga lärare fortsätter att öka. Ökar gör även upplevd trygghet, medborgares nöjdhet med svar på frågor om kommunen och dess verksamhet, och medarbetarenkäten visar även i år höga värden vad gäller hållbart medarbetarengagemang. Detta är bara några exempel som vi är väldigt stolta över.

Mycket glädjande är att Trafikverket startat rondellbygget vid Engarn och att Roslagsvatten har byggt om återvinningscentralen med nytt trafikflöde, återbruk, fler fraktioner med mera. IFK Vaxholm har äntligen en konstgräsplan istället för grus och det har varit ett spännande samarbetsprojekt mellan bland andra klubben och staden. Projekteringen av kajerna är slutförd men upphandlingen har avbrutits och kommer upp för beslut på nytt i mars 2023.

I Vaxholm ser vi under förra mandatperioden en trend att befolkningmängden minskar. En utmaning är att vissa förskolor och skolor står med lediga platser och överkapacitet samtidigt som vår befolkning som är 80 år och äldre ökar kraftigt. Det ställer i sin tur krav på att nya förutsättningar skapas. Efter valet har Vaxholm ett nytt brett styre, Samlingsstyret, där Moderaterna, Socialdemokraterna, Vänsterpartiet, Liberalerna och Kristdemokraterna i dag utgör den majoritet som leder kommunen från och med 1 januari 2023.

Framåtblick

Mycket är bra och allt kan göras bättre. Insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter samt "Nöjd kund-index" gällande företagsklimatet är exempel där negativa nedåtgående trender måste vändas. Gällande handläggningstider för bygglov så är den negativa

trenden på väg att brytas och vi närmar oss lagstadgade 10-veckors handläggningstid. Ett fantastiskt, omvälvande och nödvändigt arbete har gjorts med bravur.

När 2022 års böcker nu stängts kan vi konstatera att stora, fleråriga och viktiga projekt fortfarande ligger framför oss. Några exempel är Resarö mitt, nytt särskilt boende för äldre, nya gång- och cykelbanor. Den nya översiktsplanen som pausats sedan 2021 ska slutföras med ett vägledande kulturmiljöprogram som är under framtagande. Den utgör en grundbult för att trygga Vaxholms utveckling framöver. 2023 startar också byggnationen av det nya avloppsreningsverket som är ett miljöprojekt av rang och som ska vara klart 2026.

Vidare kommer fokus att ligga på våra kärnverksamheter såsom skola, vård, omsorg, kvalitets- och effektiviseringsarbete. Vi är inne i en lågkonjunktur med hög inflation, räntor och kostnader som skjuter i höjden samtidigt som stora investeringar ska göras. Sedan drygt ett år rasar också ett fullskaligt krig i Ukraina. 2023 kommer att vara ett annorlunda år. Ett år som kräver ett starkt politiskt engagemang och ledarskap med samverkan i stort som smått, där vi samlar alla goda krafter för att göra Vaxholm bättre.

Jag och mina kollegor i Samlingsstyret vill rikta ett stort och varmt tack till alla som arbetar i stadens olika verksamheter, alla ideella krafters engagemang, våra företagare, vaxholmare och politiker som tillsammans bidragit till ytterligare ett starkt verksamhetsår för Vaxholms bästa.

Tina Runhem (M), kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen sammanfattar resultat och utveckling av kommunens verksamhet och ekonomi. I förvaltningsberättelsen presenteras också en redovisning av väsentliga personalförhållanden och förväntad utveckling.

Hänt i Vaxholm 2022

Digitaliserad tillsyn för bättre sömn

Som ett led i målet att tillvarata digitaliseringens möjligheter inom socialförvaltningen kan Vaxholms stad nu erbjuda digital tillsyn på natten. Tillsyn kan beviljas för den som känner stark oro över att inte kunna larma själv. Istället för fysisk natttillsyn, där hemtjänstpersonal besöker hemmet för att titta till brukaren, installeras en kamera.

Toppresultat för Vaxholms skolelever

Skolverkets statistik för läsåret 2021/2022 visar åter mycket goda resultat för Vaxholm. 92,3 procent av Vaxholms elever i årskurs 9 hade godkänt i alla ämnen, vilket är tredje bästa kommun i Sverige. Genomsnittet i Sverige var 74,1 procent.

Rondell vid Engarn

I början av augusti började Trafikverket arbetet med att bygga om Engarns vägskäl till en cirkulationsplats. Syftet är att förbättra trafiksäkerheten och öka tillgängligheten till kollektivtrafiken. Ombyggnationen väntas vara klart i slutet av 2023.

Solceller på Resarö skola har driftsatts

En solcellsanläggning har installerats på taket på Resarö skola som ett led i Vaxholms stads energieffektivisering.

Återvinningscentralen invigd

Återvinningscentralen på Eriksövägen har nu öppnat igen efter ett års renovering. Trafikflödet har gjorts om på området och det går nu att sortera fler material än tidigare, till exempel hård- och mjukplast, stoppade möbler och impregnerat trä.

Översyn av budget- och bokslutsprocessen

Översyn av bokslutsprocessen är slutförd och vid kommunfullmäktiges sammanträde i februari beslutades att antal bokslutstillfällen minskas från sju till fem per år. Det togs även beslut om att tertialbokslut 1 reduceras i omfattning. Syftet är att frigöra tid till att arbeta med analyser och utveckling i verksamheten.

Budgetprocessen har även setts över och på kommunfullmäktige i september togs beslut om en ny mål- och budgetprocess för Vaxholms stad som gäller från och med 2023. En av förändringarna är att mål- och budget beslutas i juni istället för november. Syftet är att förenkla, skapa tid för utveckling och öka planeringsförutsättningarna för kommunens verksamheter.



Arbete med att stärka likvärdighet och trygga utbildningsmiljöer

Under våren har utbildningsförvaltningen haft fortsatt fokus på att genomföra åtgärder som stärker likvärdighet och tryggare utbildningsmiljöer. Låg- och mellanstadieskolorna har genomfört en satsning på att skapa trygga raster och eleverna i årskurs 8 har fått utbildning i YAM (Youth aware of mental health). YAM är ett program där ungdomar på högstadiet uppmuntras lära sig att samtala om psykisk hälsa.

Nyinvigning på biblioteket

På världsbokdagen den 23 april nyinvigdes biblioteket och programmet lockade många besökare. Dagen var också en uppstart för att uppmärksamma att biblioteket funnits på Hamngatan 19 i 50 år. Biblioteket har fortsatt arbetet med att tillgängliggöra lokalen och utbudet.

Skolhund stöttar elever i Söderfjärdsskolan

I några månader under vårintern har Söderfjärdsskolan arbetat med skolhunden Juni. Hennes kloka lugn gav skolelever stöd under lektionerna. Ett mindre antal elever har fått arbeta med skolhunden, var och en med en egen plan utifrån elevens behov.



Företagare bjöds in till digital inspiration

Ett 20-tal Vaxholmsföretag deltog i april när Vaxholms stad tillsammans med Telia ordnade inspirationseventet Bli digital. Företaget på fickan, cybersäkerhet och möjligheter att koppla ihop olika administrativa system var några av de ämnen som togs upp.

Nytt utegym på lägret

Ett nytt utegym står nu färdigt på Lägret mitt i Vaxholm. Gymmet består av sju olika stationer av stål där man kan träna både styrka och kondition. På platsen där gymmet har byggts låg tidigare en av Lägrets boulebanor. Den bana som är kvar rustas upp till tävlingsstandard.

Grönt gräs på Resarö

Efter många års förberedelser har Resarö fotbollsplan fått konstgräs istället för grus. Upprustningen av den gamla grusplanen är ett samarbete mellan Vaxholms stad och IFK Vaxholm. Projektet finansieras delvis genom crowdfunding, alltså ekonomiska bidrag från privatpersoner.



Besöksrekord på årets kulturnatt

Fredagen den 14 oktober firades årets Kulturnatt och bjöd på ett variationsrikt utbud av kultur på hemmaplan. Kulturnatten lockade många besökare, uppskattningen är att det var besöksrekord. Workshops, författarbesök, visning av Villa Akleja och familjefilmen Göta kanal 4 var programpunkter där gratisbiljetterna snabbt tog slut.

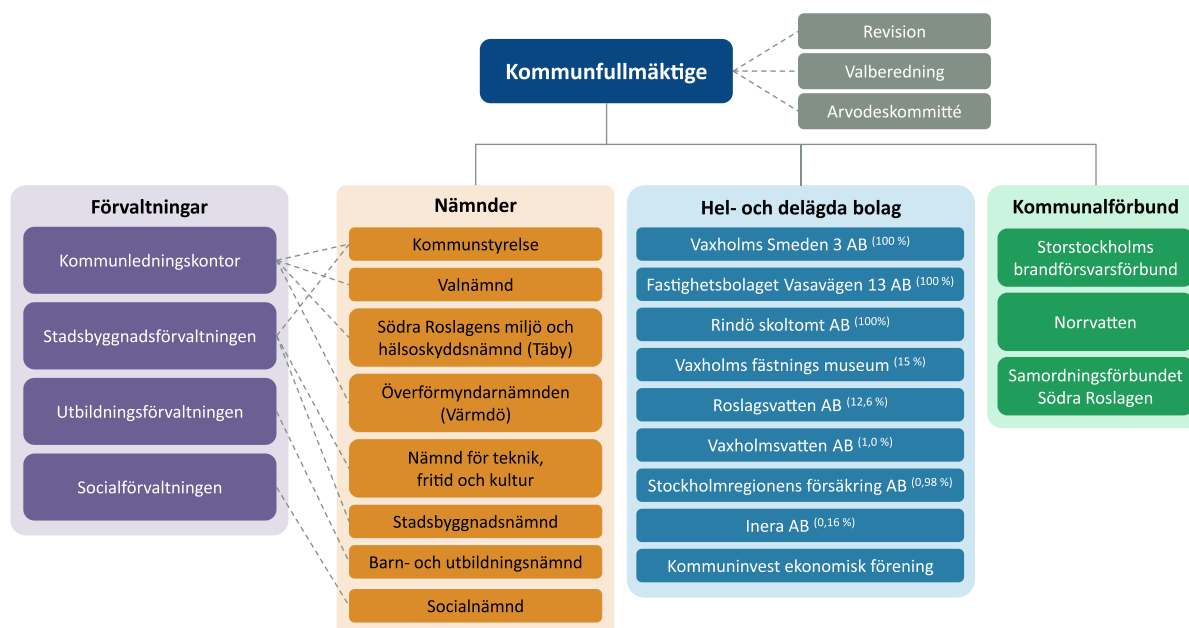
Översikt över verksamhetens utveckling

Kommunen	2022	2021	2020	2019	2018
Befolkning	11 899	11 996	11 886	12 003	12 023
Varav 0 år	82	85	90	80	103
Varav 1-5 år	550	563	578	636	657
Varav 6-15 år	1 657	1 729	1 743	1 807	1 815
Varav 16-18 år	561	552	550	503	512
Varav 19-64 år	6 297	6 396	6 335	6 444	6 470
Varav 65-79 år	2 141	2 135	2 070	2 054	2 026
Varav 80 år och äldre	611	536	520	479	440
Befolkningsförändring	-0,8%	0,9%	-1,0%	-0,2%	1,6%
Skattesats, kr	19,30	19,78	19,78	19,78	19,78
Antal årsarbetare					
Sjukfrånvaro	7,50%	7,40%	7,6%	5,9%	5,9%
Årets resultat, mnkr	247,673	145,94	33,3	17,2	14,6
Resultat som andel av skatter, statsbidrag och utjämning	33,1%	20,1%	4,8%	2,5%	2,3%
Tillgångar, mnkr	1 198,0	1 015,5	962,3	958,7	909,2
Tillgångar, kr/invånare	100 678	84 657	80 961	79 874	75 618
Eget kapital, mnkr	759,4	511,7	365,8	332,5	321,7
Eget kapital, kr/invånare	63 822	42 660	30 776	27 699	26 759
Skulder och avsättningar, mnkr	438,5	503,8	596,5	626,3	587,5
Skulder och avsättningar, kr/inv	36 856	41 997	50 185	52 176	48 859
Varav lån till kreditinstitut, mnkr	191,5	260,0	360,0	410,0	380,0
Varav lån till kreditinstitut, kr/invånare	16 094	21 674	30 288	34 158	31 606
Investeringar, mnkr	78,8	62,0	42,6	84,6	46,5
Investeringar, kr/invånare	6 618	5 165	3 586	7 047	3 869
Självfinansieringsgrad	398,3%	303,1%	177,2%	66,8%	112,7%
Soliditet	63,4%	50,4%	38,0%	34,7%	35,4%
Soliditet, inkl ansvarförbindelse	53,0%	37,7%	24,1%	20,0%	19,7%

Kommunkoncernen	2022	2021	2020	2019	2018
Årets resultat, mnkr	244,2	146,0	35,5	22,6	14,2
Resultat som andel av skatter, statsbidrag och utjämning	32,7%	20,1%	5,1%	3,3%	2,2%
Tillgångar, mnkr	1 566,6	1 340,2	1 267,0	1 248,5	903,9
Tillgångar, kr/invånare	131 660	111 720	106 594	104 015	75 173
Eget kapital, mnkr	776,5	532,4	384,1	348,6	315,6
Eget kapital, kr/invånare	65 261	44 380	32 215	29 044	26 250
Skulder och avsättningar, mnkr	790,0	807,8	882,9	899,9	588,3
Skulder och avsättningar, kr/inv	66 395	67 340	74 278	74 971	48 924
Soliditet	49,6%	39,7%	30,3%	27,9%	34,9%
Soliditet, inkl ansvarförbindelse	41,6%	30,1%	19,7%	16,7%	19,2%

Den kommunala koncernen

Den kommunala koncernen är kommunen tillsammans med de kommunala koncernföretagen. Kommunala koncernföretag är de juridiska personer över vars verksamhet, mål och strategier kommunen har ett varaktigt betydande inflytande. Kommunen kan utöva ett sådant inflytande själv eller tillsammans med ett eller flera kommunala koncernföretag. Om inflytandet inte är betydande, anses den juridiska personen ändå vara ett kommunalt koncernföretag, om den har särskild betydelse för kommunens verksamhet eller ekonomi.



Inflytande i bolag och organisationer

- Vaxholm Smeden 3 AB (100 %)
- Fastighetsbolaget Vasavägen 13 AB (100 %)
- Rindö skoltomt AB (100 %)
- Vaxholms fästnings museum AB (15 %)
- Roslagsvatten AB (12,6 %)
- Vaxholmsvatten AB (1,0 %)
- Stockholmregionens Försäkring AB (0,98 %)
- Inera AB (0,16 %)
- Kommuninvest ekonomisk förening

Vaxholm Smeden 3 AB huvudsakliga syfte är att förvalta och hyra ut lägenheter i fastigheten Vaxholm Smeden 3. Den största hyresgästen är stadens egna verksamheter. I fastigheten inryms förutom lägenheter också en mataffär. Det finns inga anställda i bolaget, utan bolaget administreras genom stadens förvaltning.

Fastighetsbolaget Vasavägen 13 AB förvärvades under 2015 som ett strategiskt markköp. Bolagets huvudsakliga syfte är att förvalta och hyra ut fyra kommersiella lokaler. Styrelsen i båda bolagen utgörs av Vaxholms stads ledamöter i kommunstyrelsens arbetsutskott. Det finns inga anställda i bolaget, utan bolaget administreras genom stadens förvaltning.

Rindö skoltomt AB förvärvades under 2021 som ett strategiskt markköp. Bolaget äger marken som Rindö skola står på och arrenderar i sin tur marken till kommunen.

Aktier förvärvades i **Vaxholms fästnings museum AB** under 2021. Utställningarna i muséet visar på en viktig del av Vaxholms historia, vilket medför att det är intressant för kommunen att säkerställa dess fortlevnad men också att kunna vara med och påverka utvecklingen.

Roslagsvatten AB är ett kommunägt VA-bolag som ägs av sju kommuner – Österåker, Vaxholm, Vallentuna, Knivsta, Täby, Danderyd och Ekerö. I Vaxholm och Österåker har Roslagsvatten även uppdraget att hämta avfall.

Vaxholmsvatten AB är huvudman för vatten och avlopp inom Vaxholms stad. Bolagets verksamhet består av att äga och förvalta anläggningstillgångarna i Vaxholms stad. Staden äger 1 procent av bolaget, resterande delar ägs av Roslagsvatten AB.

Stockholmsregionens försäkrings AB (SRF), är ett aktiebolag vars ägare är 21 av 26 kommuner inom Stockholms län. Bolaget bildades 2008. SRF har tillstånd att bedriva alla för kommunerna aktuella former av skadeförsäkring inklusive återförsäkring. Bolaget har även som syfte att vara ett stöd för kommunal riskhantering med målet att på ett optimalt sätt minska skador, förluster och störningar samt att skapa effektiva, trygga och säkra kommuner.

Inera AB ägs av Sveriges kommuner och regioner (SKR), samt regioner och kommuner. Genom att erbjuda kompetens inom digitalisering stödjer Inera ägarnas verksamhetsutveckling. Inera koordinerar och utvecklar också gemensamma digitala lösningar till nytta för invånare, medarbetare och beslutsfattare. Vaxholms stad blev delägare i Inera AB under 2017.

Kommuninvest erbjuder svenska kommuner och regioner finansförvaltning med fokus på utlåning och rådgivning. Ägarna består av 294 kommuner och regioner. Medlemsantalet ökar ständigt. Vaxholms stad blev medlem år 2009.

Staden är medlem i följande kommunalförbund:

- Norrvatten
- Storstockholms Brandförsvär
- Samordningsförbundet Södra Roslagen

Norrvatten är ett kommunalförbund som producerar och distribuerar dricksvatten av hög kvalitet till 14 medlemskommuner med stark expansion i norra Storstockholm. Norrvatten är Sveriges fjärde största dricksvattenproducent med 55 anställda. Vaxholms vattenverk, Görvälverket, ligger vid Mälaren i Järfälla kommun.

Storstockholms brandförsvär är ett kommunalförbund med tio samarbetande kommuner. Verksamheten innefattar räddningstjänst vid brand eller nödläge, förebyggande arbete för att minska bränder och olyckor i samhället och tillsyn av exempelvis skolor och sjukhus. Verksamheten omfattar 16 brandstationer och tio räddningsvärn. Brandförsvaret har personal i beredskap dygnet runt. Beredskap finns även i form av olika specialfunktioner, såsom räddningsdykning och internationell snabbinsatsstyrka.

Samordningsförbundets ändamål är att inom kommunernas geografiska områden svara för en finansiell samordning mellan huvudmännen inom rehabiliteringsområdet insatser. Insatserna ska avse individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser och ska syfta till att dessa uppnår eller förbättrar sin förmåga till egen försörjning genom förvärvsarbete.

Samordningsförbundet Södra Roslagen bildades 2014. Förbundet utökades 2019 och finansieras idag av Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Stockholm samt kommunerna Danderyd, Norrtälje, Täby, Vallentuna, Vaxholm och Österåker.

Staden har två gemensamma nämnder:

- Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd tillsammans med Täby kommun
- Överförmyndarnämnd tillsammans med Värmdö kommun

Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd (SRMH), är en gemensam tillsynsmyndighet för Täby kommun och Vaxholms stad. SRMH arbetar med frågor angående enskilda avlopp, bergvärme, matförgiftning från restaurang eller butik, mark- eller vattenförorening och inomhusmiljö. SRMH är också den myndighet som handlägger ärenden och utövar tillsyn enligt alkohollagen och tobakslagen och utför kontroll av vissa receptfria läkemedel.

Värmdö kommun och Vaxholms stad bildar tillsammans en gemensam överförmyndarnämnd sedan 2011. Överförmyndarnämnden är en för kommunen lagstadgad obligatorisk verksamhet som i de flesta avseenden innebär myndighetsutövning. Överförmyndarnämnden är tillsynsmyndighet för respektive kommuns gode män, förvaltare och förmyndare. Syftet med verksamheten är att de som har ställföreträdare inte ska lida rättsförluster. Administrationen flyttades under 2020 till Nacka kommun som sköter den löpande verksamheten för det tre kommunerna Vaxholm, Värmdö och Nacka.

Sammanställda räkenskaper

Sammanställda räkenskaper har upprättats för Vaxholm Smeden 3 AB samt Roslagsvatten AB. Övriga kommunala koncernföretagen är undantagna från skyldigheten att upprätta sammanställda räkenskaper.

- Vaxholm Smeden 3 AB (100 %)
- Roslagsvatten AB (12,6 %)

Privata utförare

Kommuner får enligt kommunallagen¹ lämna över skötsel av kommunala angelägenheter till privata utförare. Om kommunen beslutar sig för att överlämna driften av en offentlig uppgift till en privat utförare, kvarstår ändå kommunen som huvudman för verksamheten, och är därmed fortfarande ansvarig gentemot medborgarna för dessa verksamheter på samma sätt som för verksamhet som bedrivs i egen regi.

I tabellen listas verksamheter med privata utförare enligt definition i programmet samt vilka utförare kommunen har avtal med.

¹10 kap. 1§ kommunallagen (2017:725)

Socialnämnden

<i>Verksamhet</i>	<i>Utförare</i>
Bostad med särskild service (gruppboende och serviceboende samt daglig sysselsättning enligt LSS)	Olivia omsorg
Särskilt boende för äldre	Förenade Care
Hemtjänst	Oliv AB
Kontaktperson	Nordströms assistans
Daglig verksamhet enligt LSS	Olivia omsorg
Öppen vård missbruk	StepOne
Ledsagarservice/Avlösarservice (LSS)	Nordströms Assistans
Persontransporter/Färdtjänst turbundna resor (del av BUN:s avtal)	Sverige taxi
Tvätt	Samhall AB
Mat	IBISCUS Catering AB/Eatery
Inköp	Mathem

Nämnden för teknik, fritid och kultur

<i>Verksamhet</i>	<i>Utförare</i>
Fastighetsförvaltning	Roslagen energi och driftteknik AB
Snöröjning	Peab AB
Gatuunderhåll och skötsel	Peab AB
Markskötsel	JRF Mark AB TIA- trädgårds- och idrottsanläggningar i Waxholm AB
Reception/vaktmästeri Campus Vaxholm	TIA- trädgårds- och idrottsanläggningar i Waxholm AB
Lokalvård	ISKO AB – tom 2022-02-28. Rengörare Näslund fr.o.m. 2022-03-01. Primär FM fr.o.m. 2022-03-01.

Barn- och utbildningsnämnden

<i>Verksamhet</i>	<i>Utförare</i>
Skolskjuts	Sverigetaxi i Stockholm AB

Inom vuxenutbildningen och SFI samverkar Vaxholm med Danderyd, Täby, Vallentuna och Österåker genom *Kunskapscentrum nordost (KCNO)*. KCNO har auktorisationsavtalet med 37 olika utbildningsanordnare och dessa avtal har ökat sedan auktorisationsstarten 2017.

Uppföljning och resultat

Enligt program för mål och uppföljning av privata utförare² ska kommunstyrelsen i kommunens årsredovisning redovisa för fullmäktige hur arbetet med uppföljning har bedrivits och resultatet av denna.

Arbetet med uppföljning har genomförts enligt plan och uppföljning av uppföljningsplan för 2022 har redovisats för berörd nämnd.

Barn- och utbildningsnämnden har en privat utförare inom verksamhetsområdet skolskjuts. Uppföljningen visar att utföraren överlag har kunnat genomföra sitt uppdrag men vissa brister har förekommit. Den främsta bristen är klagomålshantering vilket har åtgärdats genom kravställning på klagomålshanteringen i nytt avtal samt att leverantören har ett nytt system och rutin för hanteringen.

Nämnden för teknik, fritid och kultur har åtta privata utförare och uppföljning sker bland annat genom driftmöten, stickprovskontroller, regelbundna avstämningar, tillsyn och kontraktsmöten. Inom fastighetsförvaltning har ett behov av genomföra en större åtgärd inom belysningsarmaturer identifierats då ny lagstiftning förbjuder försäljning av gamla lysrör. Byten kommer utföras löpande. För markskötsel har det identifierats ett behov att genomföra större åtgärder för kommunens lekplatser som är nedslitna och inom markskötsel och reception/vaktmästeri Campus Vaxholm önskas bättre hantering av administrativa åtgärder såsom återrapportering. Inga större avvikelser eller behov av fördjupad uppföljning har noterats för nämndens privata utförare.

Socialnämnden har elva privata utförare och beroende på verksamhetens omfattning och inriktning utförs exempelvis följande kontrollpunkter: kontroll av utförarens ekonomiska förutsättningar, kontroll av tillståndsbevis, dokumentgranskning och inspektioner av lokaler. Uppföljningen visar på ej godkända kontrollmoment hos några utförare. Det handlar bland annat om finansiella risker och hur avvikelshanteringen fungerar och behov av medvetandegöra hantering av avvikelser för all personal. För verksamhetsområdet Utföra omvårdnad SoL har planer ej lämnas in till förvaltningen enligt avtal och åtgärd krävs.

Uppföljning av uppföljningsplan 2022 och plan för uppföljning 2023 för berörda nämnder redovisas i ett separat ärende till kommunstyrelsen vid sammanträdet i mars 2023.

² Änr: KS 2019/208.055

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Styrning av Vaxholms stad utgår från kommunens vision, politisk inriktning och prioriteringar samt en gemensam värdegrund. Modeller som används och utgör ledningssystemet är ekonomistyrning, mål- och resultatstyrning samt kvalitetssäkring av uppdraget genom internkontroll och processledning.

Vaxholms stads vision

Vaxholms stads vision är antagen av kommunfullmäktige, visar riktning för hur Vaxholms stad ska utvecklas och är utgångspunkt för kommunens styrning.

Visionen lyder: Vaxholms stad ska vara en attraktiv plats att leva och bo på. Vaxholms stad ska vara en kulturell skärgårdstad som med småskalighet och effektiv kommunal service ska erbjuda invånare och näringsidkare en attraktiv och stimulerande livs- och arbetsmiljö med närhet till skärgård, natur och storstad. Vaxholms stad ska vara ett samhälle som präglas av trygghet, delaktighet, gemenskap och ansvar. Vaxholms stad ska utvecklas tillsammans med medborgarna. Valmöjligheter ska finnas, framförallt inom skola, omsorg och boende. Vaxholms stads ambition är att arbeta för en klimatsmart stad med hållbar användning av energi och transporter, ren luft och rent vatten och där det är enkelt att välja en miljövänlig livsstil.

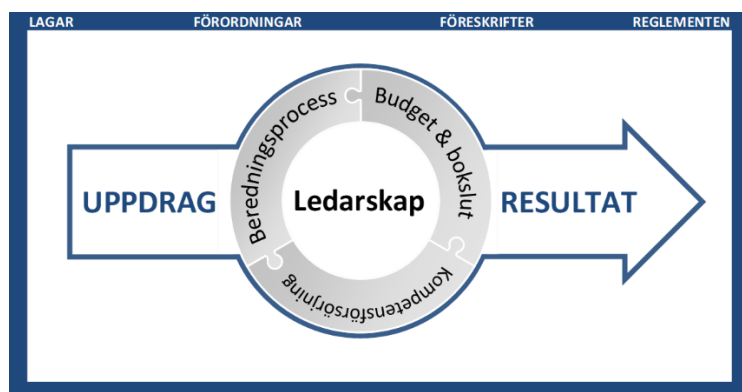
Gemensam värdegrund

Vaxholms stads värdeord är *samspel*, *engagemang* och *respekt*. Orden sammanfattar kommunens gemensamma värdegrund som är styrande för Vaxholms stads medarbetares förhållningssätt, agerande och bemötande. Värdeorden är framtagna gemensamt av medarbetare inom kommunens alla verksamheter och fungerar som en kompass i kontakter och möten med människor som besöker, bor och verkar i Vaxholm.



Gemensamma processer

Vaxholms stads styr- och ledningsmodell omfattar kommundemensamma processer för (1) budget och bokslut, (2) kompetensförsörjning och (3) ärendebereidning. Ledarskapet på politisk nivå och inom förvaltningen är nyckeln för att skapa resultat utgående från respektive nämnds uppdrag. Uppdraget är givet av Vaxholms stads kommunfullmäktige och inom ramen för de nationella regelverken.



Mål- och resultatstyrning

Mål- och resultatstyrning skapar fokus, är utgångspunkt för prioriteringar och styr organisationens utveckling. Mål- och budgetdokumentet är kommunens viktigaste verktyg för planering och styrning av kommunen och dess verksamheter. I mål och budget fastställs strategiska mål för respektive nämnd inom de tre målområdena: *kvalitet, livsmiljö och ekonomi*. Målen visar inriktning och lyfter fram områden utifrån det uppdrag som nämnden vill fokusera på under kommande planperiod. Målen följs upp både kvalitativt och kvantitativt. Måluppfyllelse bedöms utifrån ett antal indikatorer med ett beslutat målvärde som signalerar om kommunen är på väg att uppnå målen. Resultatet följs upp och redovisas i delårsrapport och årsredovisning. Nämndernas mål är övergripande, vilket ger utrymme för verksamheten att med utgångspunkt i kunskaper om verksamheten identifiera vad som behöver utvecklas för att nå målen. Förvaltningar och enheter identifierar prioriterade fokusområden och insatser utifrån ett nuläge. Strukturen medför att medarbetarnas kunskap, erfarenhet och engagemang tas tillvara.

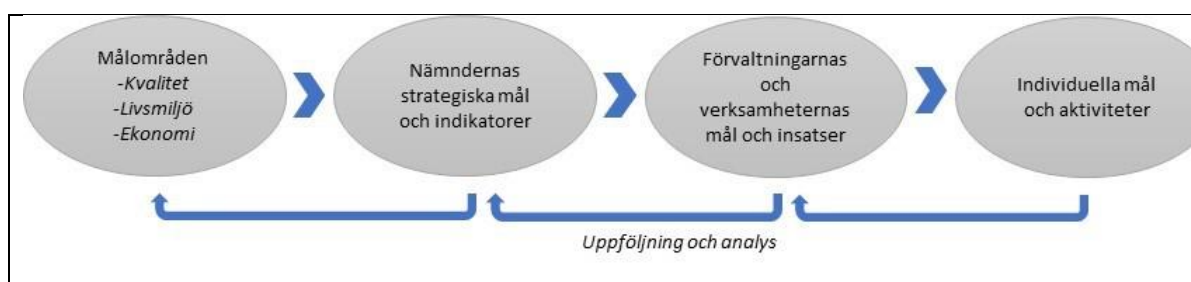


Bild: Mål- och resultatstyrning i Vaxholms stad.

Mål- och budgetprocess

Kommunfullmäktige fastställer i november varje år mål och budget för de kommande tre åren, vilket utgör en plattform för planering och styrning i Vaxholms stad. I mål och budget bestäms verksamheternas övergripande mål, skattesatsen, hur resurser ska fördelas samt taxor och avgifter. Mål och budget innehåller både driftsbudget och beslut om investeringar.

Vaxholms stads budgetarbete sker i två omgångar. Kommunstyrelsen tar beslut i den första, det så kallade *ramärendet* i juni. Ramärendet innehåller en samlad beskrivning av de aktuella förutsättningar som gäller för Vaxholms stads planering, exempelvis befolkningsprognoser och ekonomiska förutsättningar. Inför ramärendet genomför kommunstyrelsen en strategidag för att föra dialog om kommunens utveckling och ta fram förslag till kommunövergripande målområden och mål.

Den andra omgången äger rum under hösten. I september återkommer respektive nämnd med sitt *yttrande till mål och budget*. Nämnderna redogör för sina mål, verksamhetsplanering och budget utifrån kommunstyrelsens inriktning och ekonomiska ramar. Underlag till yttrandet är bland annat resultatet från nämndernas strategidagar som genomförts under våren.

Kommunstyrelsen tar del av nämndernas yttranden. Tillsammans med förnyad omvärlds-information, bland annat om den ekonomiska utvecklingen och justerad befolkningsprognos, leder det fram till ett slutligt förslag till mål och budget. Fullmäktige fastställer mål och budget med övergripande målområden, mål för nämnderna och resultatindikatorer samt ekonomiska fördelningar.



Återrapporteringen till kommunfullmäktige sker tre gånger per år, dels i två tertialbokslut och dels i årsredovisningen.

Kvalitetssäkring av uppdraget

Mål- och resultatstyrning kompletteras med kvalitetssäkring av uppdraget för att säkra kvaliteten i våra verksamheter och skapa kontinuerlig utveckling och förbättring.

Utifrån statlig styrning inom socialtjänsten och utbildningsverksamheten finns krav på ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete³ som omfattar arbetssätt och metoder för att följa upp, säkra och utveckla kvalitet utifrån hela uppdraget.

Kvalitetssäkringen kan bestå av flera olika metoder och vara både kvantitativa och kvalitativa. Exempel på metoder för kvalitetssäkring är nämndens utökade lista av nyckeltal som följer upp verksamheten. Andra exempel är riskanalys och processledning.

Processledning innebär att utgå från värdet som skapas för mottagaren. Arbetssätt, arbetsflöden och centrala kvalitetsfaktorer följs upp, utvärderas och förbättras av medarbetare som arbetar i processerna. Uppföljningar och utvärderingar ligger till grund för gemensamt lärande och kontinuerligt förbättringsarbete, men också för prioritering av enhetens mål framåt inför kommande tidsperiod. Kvalitetssäkring uppnås också genom att processledning ger möjlighet till gemensam förståelse och samsyn kring uppdraget.

Riskanalys och internkontroll

Internkontroll är det samlade begreppet för den organisering och de system, processer och rutiner som bidrar till att säkerställa att kommunens verksamhet är ändamålsenlig och kostnadseffektiv, att informationen om verksamheten och den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig, att regler och riktlinjer följs samt att möjliga risker ringas in, bedöms och förebyggs.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att upprätthålla en god internkontroll. Kommunstyrelsen och varje nämnd gör årligen en riskanalys där väsentliga områden identifieras. Dessa risker ingår som en del i nämndernas internkontrollplaner, vilka fastställs av respektive nämnd. Nämnderna rapporterar resultatet av den interna kontrollen till kommunstyrelsen i samband med årsredovisningen.

De kommunala bolagen

Vaxholms stads helägda och delägda bolag ansvarar för att driva en effektiv verksamhet inom sina respektive uppdrag utifrån lagstiftning, politiska mål, bolagsordningar, ägardirektiv, reglementen, styrdokument och ekonomiska förutsättningar.

Privata utförare

Kommunfullmäktige i Vaxholms stad har, som kommunallagen⁴ anger, fastställt ett program för mål och uppföljning av verksamheter som utförs av privata utförare⁵. Programmet för mål och

³ Krav i SOSFS (2011:9) och Skollagen (2010:800)

⁴ 5 kap 3§ kommunallagen (2017:725)

⁵ Änr: KS 2019/208.055



uppföljning av privata utförare gäller enbart för avtal med privata utförare som ingås efter att programmet fastställts i fullmäktige. Redan ingångna avtal påverkas av programmet då det är möjligt att införliva programmet i avtalet, vilket innebär att uppföljning sker i den mån det är möjligt och rapporteras till respektive nämnd. Nämnderna har beslutat om en uppföljningsplan för år 2022 för privata utförare inom respektive nämnds ansvarsområde.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen (2017:725) ska kommunen ha en god ekonomisk hushållning. Mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning ska finnas. Dessa ska omfatta både kommunens ekonomi och verksamhet. Ekonomisk hushållning innebär att kommunen både ska ha ändamålsenliga verksamheter med hög kvalitet och ett positivt ekonomiskt resultat över en längre period.

MÅLOMRÅDEN

KVALITET

Vaxholms stads verksamheter har god kvalitet i enlighet med nationella styrdokument och invånarnas upplevelse. Kommunen ger god service som kännetecknas av god tillgänglighet och positivt bemötande.

LIVSMILJÖ

Vaxholms stad erbjuder en attraktiv livsmiljö där kommunen tillgodoser mänskliga behov inom ramen för jordens resurser. Livsmiljö omfattar både social och ekologisk hållbarhet.

EKONOMI

Vaxholms stad har en god ekonomi i balans. Den kommunala servicen är kostnadseffektiv så att skattepengarna ger så stort värde som möjligt.

Modell: målområden-mål-indikatorer

Med utgångspunkt från Vaxholms stads vision har kommunfullmäktige fastställt tre övergripande målområden: *kvalitet, livsmiljö och ekonomi*. Områdena kvalitet och livsmiljö omfattar verksamheternas resultat medan området ekonomi omfattar insatta resurser. Dessa båda perspektiv utgör grunden för bedömning av god ekonomisk hushållning.

Kommunstyrelsen och nämnderna har strategiska mål inom respektive målområde som övergripande beskriver vad verksamheterna ska prioritera och uppnå inom den kommande treårsperioden.

Vaxholms stad har även tre *finansiella mål* som ingår i målområdet ekonomi:

- budgetavvikelsen ska inte vara negativ,
- resultatet i procent av skatteintäkterna ska uppgå till minst 2,0 procent,
- soliditeten för kommunen ska inte understiga 35 procent.

Varje mål följs upp genom ett antal indikatorer med beslutade målvärden som signalerar om kommunen är på rätt väg mot att uppnå målen. Indikatorernas utfall används för att bedöma målpuppfyllelse, och i slutänden om kommunen har god ekonomisk hushållning.

För att följa upp kvaliteten utifrån hela uppdraget kan nämnden besluta om ytterligare nyckeltal som följs upp parallellt med målstyrningen, samt eventuellt andra typer av uppföljningar som även kan vara kvalitativa. Dessa ingår ej vid bedömning om god ekonomisk hushållning.

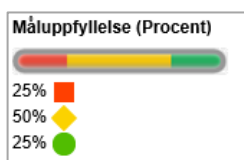
Så görs bedömning av måluppfyllelse

I delårsrapport samt i årsredovisningen gör kommunstyrelsen och respektive nämnd en uppföljning av sin måluppfyllelse. Målen följs upp genom att nämnden redovisar resultat för indikatorer samt beskriver arbetet inom prioriterade fokusområden och specifika insatser. Bedömningen av måluppfyllelsen sker för respektive indikator enligt en trafikljusmodell, se ruta nedan. För indikatorer som mäter ekonomisk avvikelse har en gräns mellan gult och rött satts vid 2 procents negativ avvikelse.

Så här visas måluppfyllelsen för indikatorerna

- **Målvärdet är uppnått**
*Målet är uppnått,
och...
resultatet är externt jämförbart*
- ◆ **Målvärdet är på väg att uppnås**
*Resultatet är minst 85 procent av målnivån
eller...
målet är uppnått men är inte externt jämförbart*
- **Målvärdet är inte uppnått**
Resultatet är lägre än 85 procent av målnivån

En sammanställning av andel indikatorer av respektive färg visas för respektive mål.



Exempel på fördelning av indikatorers måluppfyllelse.

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse och god ekonomisk hushållning

För att kunna bedöma måluppfyllelse för respektive målområde aggregeras måluppfyllelsen för nämndernas mål inom området, vilket illustreras med ett cirkeldiagram. Diagrammet bygger på medelvärde för respektive grad av måluppfyllelse (färg). Antalet indikatorer till respektive mål påverkar inte.

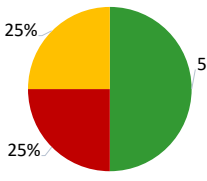







Målområde	Mål	Indikator
Livsmiljö 	Invånare erbjuds en hälsofrämjande livsmiljö med god och jämlika livsvillkor. 	 Kommunen som en plats att bo och leva på, andel nöjda medborgare (%)
	Vaxholm arbetar för att minska klimatpåverkan 	 Avlopp som får godkänt vid inventering, andel (%)
	50 %  50 % 	 Insamlat matavfall (kg/inv.)

Bild: Exempel som illustrerar hur aggregering av måluppfyllelse sker från indikatorernas utfall till måluppfyllelse för målområdet.

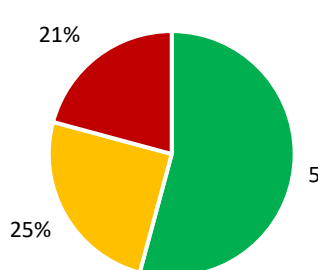
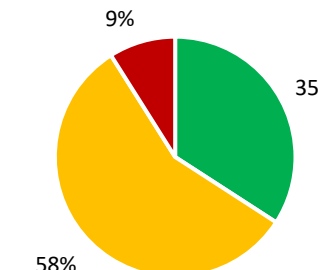
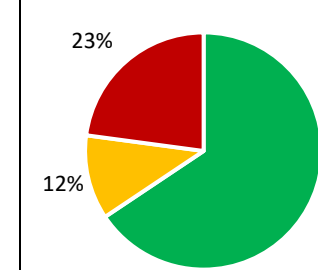
De övergripande finansiella målen ingår i målområdet ekonomi och dess måluppfyllelse aggregeras tillsammans med kommunstyrelsens och nämndernas mål till en sammanfattande bild av måluppfyllelsen inom området.

Vaxholms stad bedömer att kommunen har god ekonomisk hushållning om:

- mer än 50 procent av den aggregerade måluppfyllelsen visar *uppfylld* (grönt) eller *på väg att uppfyllas* (gult) inom **alla** tre målområdena.

Måluppfyllelse och god ekonomisk hushållning 2022

Måluppfyllelsen visar att mer än 50 procent av den aggregerade måluppfyllelsen är *uppfylld* (grönt) eller *på väg att uppfyllas* (gult) inom alla tre målområdena, vilket är Vaxholms stads uppsatta kriterium för god ekonomisk hushållning. Med bakgrund av detta är bedömningen att Vaxholms stad har god ekonomisk hushållning 2022. Utförlig redovisning av mål och indikatorer finns under avsnitten för respektive målområde.

Kvalitet	Livsmiljö	Ekonomi
		

De globala målen

2015 antog FN:s medlemsländer en plan för hållbar framtid: *Agenda 2030* med 17 globala mål för hållbar utveckling. Agendan syftar till att avskaffa extrem fattigdom, minska ojämlikheter, främja fred och rättvisa samt lösa klimatkrisen innan 2030. De globala målen är integrerade och odelbara och balanserar de tre dimensionerna av hållbar utveckling: ekonomiska, sociala och ekologiska.

Vaxholms stads hållbarhetsarbete utgår från dessa mål och underliggande delmål. Vaxholms stads förtroendevalda politiker har prioriterat 12 mål. Dessa är markerade med (V) nedan. Alla kommunens mål har koppling till ett eller flera av dessa prioriterade globala mål. För att tydliggöra den kopplingen i kommande avsnitt där resultaten följs upp visas symbolen för det globala mål som indikatorn kopplar till. Bedömningen av vilket mål indikatorn kopplar till har gjorts av den förvaltning som arbetar inom området.

Symboler för de globala målen

-  1. Ingen fattigdom
-  2. Ingen hunger
-  3. God hälsa och välbefinnande (V)
-  4. God utbildning för alla (V)
-  5. Jämställdhet (V)
-  6. Rent vatten och sanitet för alla
-  7. Hållbar energi för alla (V)
-  8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt (V)
-  9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur
-  10. Minskad ojämlikhet (V)
-  11. Hållbara städer och samhällen (V)
-  12. Hållbar konsumtion och produktion (V)
-  13. Bekämpa klimatförändringarna (V)
-  14. Hav och marina resurser (V)
-  15. Ekosystem och biologisk mångfald (V)
-  16. Fredliga och inkluderande samhällen (V)
-  17. Genomförande och globalt partnerskap

Målområde kvalitet

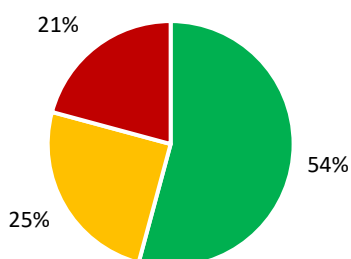
Målområdet kvalitet definieras enligt följande: Vaxholms stads verksamheter har god kvalitet i enlighet med nationella styrdokument och invånarnas upplevelse. Kommunen ger god service som kännetecknas av god tillgänglighet och positivt bemötande.

Resultat och måluppfyllelse

I tabellen nedan redovisas nämndernas mål beslutade av kommunfullmäktige och indikatorernas utfall inom området kvalitet. Resultaten kommenteras. Den aggregerade måluppfyllelsen visar 54 procent uppfyllt (grönt), 25 procent på väg att uppfyllas (gult) och 21 procent inte uppfyllt (rött).

Utfall i kursiv stil anger resultat som publiceras med ett års fördröjning, det vill säga att resultat under 2022 avser mätår 2021.

Pilen i tabellen anger resultatets riktning i förhållande till önskat utfall. En pil som pekar uppåt ↗ innebär en positiv utveckling. Medan en pil som pekar nedåt ↘ innebär en negativ utveckling.







Mål: Invånarna och företagen erbjuds god tillgänglighet, bemötande och service. (KS)

Måluppfyllelse (Procent)


 25 % ■

 50 % ◆

 25 % ●

Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
● Medborgare nöjda med svar på frågor om kommunen och dess verksamheter (%)			54,1 %	62,8 %	↗	60 %	66,8 %
◆ Tillgänglighet telefon (andel som får svar på fråga) (%)		69 %	58 %	67 %	↗	73 %	75 %
■ Insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter, andel nöjda medborgare (%)			18,7 %	11,6 %	↘	40 %	23,3 %
◆ Nöjd Kund-Index (NKI) företagsklimat		79	77	71	↘	73	75

Fotnot: Benchmark-värde för "tillgänglighet telefon (andel som får svar på fråga)(%)" är medelvärdet för kommuner som har deltagit i Servicemätning telefon och e-post 2022. Utfall för 2020 saknas för indikatorerna från SCB medborgarundersökning då undersökningen gjordes om inför 2021 års mätning.


Kommentar: Från SCB:s medborgarundersökning kommer indikator "medborgare nöjda med svar på frågor om kommunen och dess verksamheter (%)". Här har en ökning skett från föregående år med 8,7 procent och målnivån på 60 procent uppnås. Dock ligger kommunen under benchmarkingvärdet som är 66,8 procent. Skillnaden mellan utfall för män och kvinnor är liten på 0,5 procentenheter (kvinnor 63 procent och män 62,5 procent).


Från samma undersökning kommer även indikator "Insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter, andel nöjda medborgare (%)". Här har kommunens resultat minskat med 7,1 procent till 11,6 procent, dvs. 11,6 procent av kommunens invånare upplever att man har mycket eller ganska stora möjligheter till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter. Målnivån för 2022 fick uppskattas då undersökningen skulle göras om och målnivån har nu nedjusteras för 2023 från 40 procent till 21 procent. Indikatorn "Tillgänglighet telefon (andel som får svar på fråga (%))" kommer från den servicemätning som har genomförts i kommunen för telefon och e-post. Utfallet har ökat med nio procent från föregående år. Dock ligger den fortsatt under målnivån och benchmarkvärde.









Vad gäller Nöjd Kund-index företagsklimat så fortsätter utfallet i en nedåtgående trend och ligger strax under målvärdet för 2022. SKR bedömer NKI över 70 som ett högt betyg. De områden som har minskat mest för Vaxholms stad är information och kompetens.

Mål: Vaxholm har en god stadsmiljö (KS)

Måluppfyllelse (Procent)


 25 % 

 75 % 

Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
 Medborgare som rekommenderar andra att bo i kommunen, andel (%)			76,6 %	66 %	↘	80 %	65,2 %
 Upplevd trygghet utomhus, andel (%)			95 %	91,3 %	↘	90 %	85 %
 Upplevd trygghet utomhus kvällstid, åk 9, andel (%) totalt		84 %	72 %	85 %	↗	80 %	71 %
 Utbud av gång- och cykelvägar, nöjda medborgare andel (%)			62 %	63,7 %	↗	50 %	83,3 %

Kommentar: Indikatorn "Medborgare som rekommenderar andra att bo i kommunen, andel (%)" kommer från SCB medborgarundersökning och har minskat med 10,6 procent från föregående år och ligger nu under 85 procent av målvärdet. Kommunen ligger dock över benchmarkingvärdet. Vid

jämförelse mellan män och kvinnor är männen lite mindre nöjda (kvinnor 69,4 procent jämfört med män 62,5 procent).

Indikatorn "Upplevd trygghet utomhus, andel (%)" hämtas från SCB medborgarundersökning. Det är en kombination av frågorna när det är mörkt respektive ljust ute. Här har värdet försämrats med 3,65 procent. Utfallet ligger dock över både målnivån och benchmark-värde. "Upplevd trygghet utomhus kvällstid, årskurs 9, andel (%) totalt" kommer från stockholmsevenkäten och utfallet visar att ungdomar i kommunen känner sig trygga utomhus kvällstid totalt sett. Resultatet överstiger både målnivån och benchmark-värde. Dock finns det en skillnad mellan upplevd trygghet mellan flickor och pojkar med 24 procent (flickor 73 procent och pojkar 97 procent). För den vuxna befolkningen på frågan trygghet utomhus konstateras samma skillnad i resultatet mellan män och kvinnor. Anledningarna till dessa skillnader i upplevd otrygghet är komplext och baseras troligtvis på en mängd faktorer. Det grundläggande fysiska övertaget hos män/killar bidrar till maktobalans mellan könen. Samhällets fokus på frågan genom mäns våld och "metoo" kan även vara bidragande orsaker till en ökad medvetenhet. Oron för sexuellt våld är betydligt högre hos tjejer/kvinnor än hos killar/män. Statistiskt sett är det dock mer troligt att killar/män utsätts för våldsbrott ute sent kvällstid än tjejer/kvinnor.



För indikator "Utbud av gång- och cykelvägar, nöjda medborgare andel (%)" ligger Vaxholms stad över målnivån och har ökat med 1,7 procent från förra mätningen. Kommunen ligger dock under benchmark-värdet på 83,3 procent. Kvinnor är något mer nöjda än männen med 66,2 procent jämfört med 61,3 procent.

Mål: Vaxholms stad är en attraktiv arbetsgivare med ett hållbart ledar- och medarbetarskap. (KS)

Måluppfyllelse (Procent)




100 % ●


Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
● Hållbart medarbetarengagemang (HME) totalindex		82	84	84	→	82	81
● Hållbart medarbetarengagemang (HME) ledarskapsindex		82	85	86	↗	82	80













Kommentar: Vaxholm stad fortsätter ha högt resultat för hållbart medarbetarengagemang (HME) och ledarskapsindex har ökat med ytterligare en enhet. Utfallen för båda indikatorerna ligger både över målnivån och benchmarkvärdet för 2022. Vid jämförelse mellan könen så skiljer sig värdet för ledarskapsindex med sex enheter där männen har 90 och kvinnor har 84 poäng. För totalindex skiljer det sig med två enheter där män har 86 och kvinnor 84 poäng.

Mål: Utbildningen håller en hög kvalitet med god ledning och stimulans så att alla barn och elever lyckas med sin utbildning, får fullständiga betyg i årskurs 9 och når sin gymnasieexamen.

Måluppfyllelse (Procent)

 25 % 

 75 % 

Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
 Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, andel (%)		95,1 %	91 %	92,3 %		92 %	79,8 %
 Genomsnittligt meritvärde åk 9 Kommunala skolor		271	265,9	266,7		263	242,4
 Behörighet till gymnasieskolan åk 9, andel (%)		100 %	100 %	95,4 %		98 %	88,9 %
 Gymnasieelever med examen inom 3 år, andel (%)		73,5 %	85,9 %	77,8 %		75 %	72,2 %


Fotnot: Benchmarking (BM) görs med Stockholms läns kommuner 2021 (ovägt medel, fristående och kommunala skolor, dvs en summering av utfallen för kommunerna dividerat med antalet kommuner).







Kommentar: Vaxholms kommunala högstadium har sammanfattningsvis fortsatt mycket goda kunskapsresultat. Utfallet visar att 92,3 procent av alla elever i årskurs 9 har godkända betyg (minst E) i alla ämnen. Det är en högre andel än förra läsåret (91 procent). Utfallet är 3:e högst i riket. Fler pojkar (93,8 procent) än flickor (90,9 procent) har godkända betyg alla ämnen.

Det är en avvikelse både från trenden i riket och länet där flickorna har högre utfall än pojkarna. Pojkarnas utfall ligger på samma nivå som föregående läsår (93,8 procent) medan flickornas utfall har ökat med över 3 procentenheter (från 87,8 procent). I jämförelse med kommunala utfall i riket har Vaxholms pojkar högst utfall. Det genomsnittliga meritvärdet för läsåret 2021/2022 är 266,7 poäng vilket är ökning från förra årets resultat på 265,9. Flickornas meritvärde är högre (272,7 poäng) än föregående läsår (262,2 poäng) medan pojkarnas meritvärde är lägre (260,5 poäng) än föregående läsår (269,3 poäng). 95,4 procent av eleverna är behöriga till yrkesprogram. Pojkarnas utfall är 100 procent, vilket är samma utfall som föregående år. Flickorna saknar utfall på grund av sekretess hos Skolverket då uppgiften baseras på färre än 10 elever. Enligt Vaxholms egna system är 93,9 procent av flickorna behöriga till yrkesprogram. Flickornas utfall föregående läsår var 100 procent. På grund av sekretess används 100 % som utfall om 1-4 elever ej är behöriga. Vaxholms stad har ingen egen gymnasieskola men mäter indikatorn Gymnasieelever med examen inom 3 år (andel %), folkbokförda i Vaxholm. Utfallet för 2022 är 77,8 procent vilket är en minskning från föregående mätning, men överträffar ändå satt målnivå.

Mål: Alla barn och elever i Vaxholms stad har god tillgång till legitimerade och behöriga förskollärare och lärare. (BUN)
Måluppfyllelse (Procent)

 50 % 

 50 % 

Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
 Förskollärare (heltidstjänster) med förskollärligitation, kommunala förskolor, andel (%)		30 %	34 %	31 %		32 %	30 %
 Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne, kommunala skolor, andel (%)		76,3 %	79,5 %	81,7 %		77 %	70,8 %


Fotnot: Utfall 2022 baseras på publiceringsdatum. Mätillfället var 15 oktober 2021, men datan publicerades 2022.


Benchmarking (BM) görs med Stockholms läns kommuner (ovägt medel, fristående och kommunala skolor, dvs en summering av utfallen för kommunerna dividerat med antalet kommuner).






Kommentar: Vaxholms stads kommunala skolor har fler lärare med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne (81,7 procent) än Stockholms läns kommuner (70,8 procent) och riket (71,1 procent). Förskolan når nästan satt målnivå, även om utfallet är något lägre än föregående mätning. 2021 var utfallet högt (34 procent) medan utfallet 2022 (31 procent) ligger i linje eller något högre än tidigare år (2020: 30 procent, 2019: 31 procent, 2018: 31 procent, 2017: 28 procent). Även inom förskolan har Vaxholms kommunala förskolor högre andel heltidstjänster med förskollärligitation (31 procent) än snittet i Stockholms län (30 procent), dock lägre än snittet i riket (41 procent).

Mål: Nöjda brukare: Invånare och närstående är nöjda med socialnämndens verksamheter. (SN)
Måluppfyllelse (Procent)

 25 % 

 25 % 

 50 % 

Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
 Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)		88 %		87 %		90 %	83 %
 Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)		68 %		59 %		80 %	73 %



Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde		38	33	25		60	38
Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde		13	12	9		14	17

Kommentar: Under hösten utfördes en enkätundersökning till anhöriga till boende inom Vaxholms äldreboende. Syftet var att komplettera Socialstyrelsens årliga brukarundersökning eftersom den hade lågt svarsdeltagande för Vaxholms del. Svarsfrekvensen för den egna undersökningen var ca 50 procent. Resultatet indikerar vissa kvalitetsbrister och skillnader mellan de olika boendeenheterna. Den fördjupade granskningen har fokuserat på utförd hälso- och sjukvård för att säkerställa att entreprenören uppfyller ställda krav enligt avtal. Resultat och fördjupad analys redovisas till nämnd under våren 2023.

Mål: Invånare och företagare är nöjda med tillgänglighet, bemötande och service. (SBN)

Måluppfyllelse (Procent)



100 %

Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
Nöjd Kund-Index (NKI), Bygglov		46	59	53		60	65
Nöjda kunder i kart- och mätenkät, skala 1-5		3,75	3,95	4,25		4	

Fotnot: Nöjd Kund-Index (NKI), Bygglov, källa Insikt 2021. Utfall avser 2021 och benchmark-jämförelse är riket.


Nöjd kund i kart- och mätenkät, saknar jämförbart benchmark-värde. Indikatorn byter i samband med årsbokslut 2022 namn till Nöjda kunder i kart och mätenkät, skala 1-5 för att spegla innehållet bättre. Tidigare benämndes den Nöjda kunder i GIS-enkät, skala 1-5. Ingen ändring har gjorts i enkät eller i mätmetod varför historisk data är oförändrad.

Kommentar: Kundnöjdheten gällande bygglov mäts i SKR:s serviceundersökning. Resultatet redovisas släpande med ett års fördröjning och ger nöjd kund-index (NKI) för bygglovsverksamheten (bygglovsärenden). Det betyder att utfallet för 2022 avser 2021. NKI-undersökningen omfattar sex serviceområden: tillgänglighet, information, bemötande, kompetens, rättssäkerhet och effektivitet. Undersökningen sker fortlöpande under året och redovisar deltagarnas upplevelse. Förra årets resultat för företag på 73, har inte varit möjligt att följa upp, då antalet företag som besvarat varit för få. Resultatet för samtliga svarande (företagare och privatpersoner) som vid mätningen

2020 var 59 har sjunkit till 53. Nämndens mål är 60. Att NKI sjunkit bedöms bero på att handläggningstiderna ökat sedan 2020.

Mål: Handläggningstiderna för bygglov är rimliga. (SBN)

Måluppfyllelse (Procent)


 100 % 

Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
 Handläggningstid för bygglov i veckor, ärende komplett till beslut		3,5	4,7	11,3	↘	5	3,7
 Handläggningstid för bygglov i veckor, ansökan inkommen till expedierad		12,4	16,5	40,2	↘	12	11,3


Fotnot: Benchmark (BM) för handläggningstider är genomsnittet för de kommuner som samverkar i bygglovsalliansen och avser föregående år, 2021.


Kommentar: Handläggningstiden i bygglovsärenden mäts genom två indikatorer. Dels mäts tiden från att ansökan anses komplett (handlingarna från sökanden bedöms tillräckliga för att beslut ska kunna fattas i ärendet) till dess att beslut fattats i ärendet. Dels mäts den totala handläggningstiden från att en bygglovsansökan kommer in till dess att ett beslut expedierats. Båda indikatorerna har förbättrade resultat under årets sista tertial. Från att ha haft 135 ofördelade bygglovsärenden i början av januari och 165 i mitten av september har antalet minskat till 43 i slutet av december.



Minskningen av ej fördelade bygglovsärenden kommer utifrån ökad mängd utfördelning och beslutade ärenden men också systematiskt arbete med ärendemängden, t ex genom utplock av ärenden som inte kräver bygglov har hanterats och meddelats berörd part.

Mål: I kommunen finns ett brett utbud av kultur och fritidsaktiviteter. (TFK)

Måluppfyllelse (Procent)


 33 % 

 67 % 

Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
 Det lokala kultur- och nöjeslivet i kommunen, andel nöjda medborgare (%)			46,2 %	47,5 %	↗	60 %	42,1 %



● Möjligheten för invånare att nyttja kommunens idrotts- och motionsanläggningar, andel nöjda medborgare (%)		68,8 %	78 %	↗	60 %	77,3 %
● Bibliotekets utbud - böcker och tidskrifter, andel nöjda medborgare (%)		96,5 %	94,5 %	↘	70 %	93,6 %

Fotnot: Benchmarking-värde är Stockholms läns kommuner.

Kommentar: För indikatorn "Det lokala kultur- och nöjeslivet i kommunen, andel nöjda invånare" var det svårt att sätta en målnivå eftersom SCB-frågan var ny för året. En för hög målnivå sattes och är justerad för 2023 till 45 procent. Vaxholms utfall för 2022 är högre än benchmarking-värdet. Medborgarnas upplevelse av möjligheten att nyttja kommunens idrotts- och motionsanläggningar har ökat, sannolikt som resultat av hävda pandemirestriktioner. Målnivån för 2023 är 70 procent och utfallen kommer att studeras över tid.

Mål: Invånarna har tillgång till bredbandsuppkoppling. (TFK)

Måluppfyllelse (Procent)



100 % ●

Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
● Tillgång till bredband om minst 100 mbit, andel av befolkning (%)		81,3 %	83,1 %	87,5 %	↗	85 %	91,7%

Fotnot: Utfall avser 2021, källa Post- och telestyrelsen (PTS). Benchmarking-värde (BM) är Stockholms läns kommuner.

Kommentar: Den redovisade ökningen av tillgång till bredband är den högsta sedan 2018. Nästkommande år förväntas en mindre ökning i jämförelse med årets ökning.





Mål: Lokalerna har god fysisk miljö och service

Måluppfyllelse (Procent)



100 % ◆


Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
◆ NKI-Fastighet				54	—	57	55




 Kommunen som en plats att bo och leva på, andel nöjda medborgare (%)			97,1 %	96,6 %	↘	75 %	94 %	
 Elever åk 9 som tycker att livet är riktigt härligt att leva, andel (%) totalt			55 %	59 %	58 %	↘	60 %	57 %

Kommentar: Indikatorn "Kommunen som en plats att bo och leva på, andel nöjda medborgare (%)" kommer från SCB medborgarundersökning. Årets utfall på 96,6 procent ligger i linje med utfallet 2021 och överstiger både målnivån och benchmark-värde. För indikatorn "elever årskurs 9 som tycker livet är riktigt härligt att leva andel (%) totalt" har det inte skett någon större förändring sedan föregående år. Kommunen överstiger benchmark-värde men ligger strax under målnivån på 60 procent.

Mål: Vaxholm erbjuder en jämställd service (KS)

Målpuffyllelse (Procent)



 100 % 







Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
 Analys och åtgärder vid könsskillnader i nyckeltal görs av alla nämnder			 Delvis	 Delvis	→	Ja	

Kommentar: Statistik uppdelad på kön redovisas där det är möjligt. Insatser görs för att stärka analysarbetet där även jämställdhetsperspektivet beaktas. Där det noteras stora skillnader i resultatet mellan könen kan åtgärder tas fram inom det systematiska förbättringsarbetet, genom beslut inom tjänsteorganisationen eller genom att lyftas inom den politiska organisationen.

Mål: Vaxholm arbetar för att minska klimatpåverkan. (KS)

Målpuffyllelse (Procent)


 100 % 


Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
 Insamlat mat- och restavfall, kg/person		217	243	201	↗	203	
 Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)		61,1 %	65 %	60 %	↘	60 %	
 Antal resor (påstigningar) per invånare gjorda med kollektivtrafik					—	100	



Fotnot: Antal resor (påstigningar per invånarna gjorda med kollektivtrafik) har inte kunnat mätas under 2022 och utgår som indikator 2023.

Kommentar: Insamlat mat och restavfall, kg/person har minskat sedan 2021 med 42 kg per person vilket ses som en positiv utveckling. Antalet miljöbilar i kommunorganisationen når målnivå för 2022 med 60 procent. Totala antalet bilar har minskat och är nu endast 15 jämfört med 18 2019 och 17 bilar 2021. Då ingick också några hyrbilar. Miljöbilsdefinitionen har ändrats ett antal gånger vilket gör det svårt att följa. Från 2023 finns ett annat nyckeltal, fossiloberoende fordon.

Mål: Vaxholm värnar den biologiska mångfalden och en god vattenkvalitet. (KS)

Måloppfyllelse (Procent)



 100 % 


Indikator	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
 Avlopp som får godkänt vid inventering, andel (%)	72%	66%	74%		80 %	

Kommentar: Under 2022 kontrollerade Södra Roslagens miljö och hälsoskyddsnämnd (SRMH) 156 enskilda avloppsanläggningar i Vaxholm. Av dessa konstaterades 115 ha godtagbar rening. Målet uppnås därmed inte. De avlopp som nämnden bedrivit tillsyn på de senaste åren har till stor andel varit äldre anläggningar som passerat sin tekniska livslängd och som inte uppfyller gällande krav på rening. Nämnden kommer även under de kommande åren att granska äldre anläggningar med dålig rening. Indikatorvärdet förväntas därmed inte nås förrän tidigast 2026.

Mål: Alla barn och elever får en likvärdig utbildning som bedrivs i hälsofrämjande och trygga utbildningsmiljöer. (BUN)

Måloppfyllelse (Procent)


 100 % 

Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
 Vårdnadshavare som upplever att sitt barn är tryggt i förskolan, kommunala förskolor, andel (%)		96 %	97 %	95 %		96 %	96 %
 Elever i årskurs 5 som känner sig trygga i skolan, kommunala skolor, andel (%)		80,5 %	90,9 %	88 %		92 %	84 %
 Elever i årskurs 9 som känner sig trygga i skolan, kommunala skolor, andel (%)		74 %	78,7 %	78 %		81 %	

Fotnot: Benchmarking (BM) för förskolan görs med enkäten "Våga Visa" (en brukarenkät som genomförs vid samma tillfälle i Danderyd, Nacka, Sollentuna, Täby, Upplands Väsby, Upplands-Bro, Vallentuna och Värmdö). För högstadiet målgruppen ändrad från årskurs 9 till årskurs 8 varför benchmarking-värde för årskurs 9 2022 saknas.

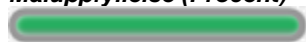
Kommentar: Målvärdet är på väg att uppnås. Utfallen i stadens senaste brukarundersökningar visar att barnen och eleverna i de kommunala förskolorna och skolorna trivs, är trygga och har studiero. Utfallen är stabilt höga både över tid och jämfört med andra kommuner. Utfallen rörande trygghet har försämrats något från föregående läsår, men är fortfarande höga.

95 procent av vårdnadshavarna i förskolan angav att de upplevde att deras barn är trygga i förskolan. Det är en minskning med två procentenheter från föregående års resultat. Under året har förskolorna ökat sin normmedvetenhet och har utvecklat ett normkritiskt tänkande vilket bidrar till en trygg och inkluderande förskola där alla barn får likvärdiga möjligheter att lära och utvecklas.



I grundskolans brukarundersökning uppgav 88 procent av eleverna i årskurs 5 (flickor 86 procent och pojkar 92 procent) att de känner sig trygga i skolan. Det är ett högt resultat även om det är en minskning från föregående läsår. 78 procent av eleverna i årskurs 9 (flickor 80 procent och pojkar 77 procent) uppgav att de känner sig trygga i skolan, vilket är en marginell minskning från föregående läsår.

Mål: Utbildningsverksamheterna bidrar till att minska klimatpåverkan där hållbar utveckling är en del av lärandet. (BUN)

Måluppfyllelse (Procent)



100 %

Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
 CO2e per kilo inköpt livsmedel		1,7	1,6	1,6	→	1,6	1,9

Fotnot: Benchmarking (BM) görs med snitt för "Hantera Livs" där belastningsvärdet för drygt 100 kommuner redovisas.

Kommentar: Målet är uppnått. Indikatorn för att minska klimatpåverkan mäter insatser utförda av måltidsenheten. Utfallet har de senaste åren legat under snittet för samtliga kommuner i Sverige, vilket är positivt. De goda resultaten beror på ett stort engagemang för att minska matsvinn och koldioxidpåverkan med utgångspunkt i Agenda 2030.

Mål: God hälsa främjas hos stadens invånare och deras närstående. (SN)

Måluppfyllelse (Procent)



100 %



Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
♦ Ej återaktualiserade ungdomar 13-20 år ett år efter avslutad utredning eller insats, andel (%)		92 %	88 %		—	90 %	78 %
♦ Ej återaktualiserade vuxna med missbruksproblem 21+ ett år efter avslutad utredning eller insats, andel (%)		90 %	81 %		—	90 %	74 %
♦ Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutad försörjningsstöd, andel (%)		99 %	88 %	86%	↘	95 %	82 %

Fotnot: Benchmarking-värde (BM) 2022 avser utfall 2019. Indikator för ej återaktualiserade ungdomar och missbrukare 21+ publiceras inte i Kolada varför indikatorn faller bort.

Mål: Socialnämnden tillvarar digitaliseringens möjligheter för att öka självständighet, delaktighet och verksamheternas kvalitet. (SN)

Måluppfyllelse (Procent)



100% ♦

Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
♦ Digitaliseringsgrad inom socialnämndens områden		54 %	54 %	54 %	→	60 %	

Fotnot: Indikatorn för förvaltningens digitaliseringsgrad är ej längre tillgänglig via SKR. Förvaltningen har under året gjort en översyn över andra lämpliga metoder för att ersätta indikatorn och beslutat att från och med 2023 använda verktyget DiMiOS (Digital Mognad i Offentlig Sektor). DiMiOS är en evidensbaserad modell, framtagen vid Göteborgs universitet, som hjälper organisationen att mäta och följa upp digital mognad. Modellen är framtagen på regeringsuppdrag av svenska forskare.

Mål: Förvaltningen har ett ökat digitalt arbetssätt. (SBN)

Måluppfyllelse (Procent)



100 % ♦

Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
♦ Beställning av kart- och måttjänster via webbformulär, procent (%)		86,6 %	97,3 %	93 %	↘	95 %	


Fotnot: Beställning av kart- och mättjänster via webbformulär saknar jämförbart benchmarking-värde.










Kommentar: Utfallet för indikatorn Beställning av kart- och mättjänster via webbformulär har sjunkit något och ligger strax under målnivån. Resultatet studeras över tid och information på webben har både förtydligats och förenklats för att öka användningen.

Mål: Den offentliga miljön är tillgänglig, trygg och välskött. (TFK)

Måluppfyllelse (Procent)



100 % 

Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM- värde 2022
 Skötsel av gång- och cykelvägar, andel nöjda medborgare (%)			72,1 %	76 %		60 %	76,6 %
 Skötsel av allmänna platser, t.ex. parker, torg, lekplatser, andel nöjda medborgare (%)			85,7 %	85,2 %		60 %	80,4 %
 Skötsel av byggnader där kommunen har verksamhet, t.ex. skolor, äldreboende, andel nöjda medborgare (%)			62,6 %	68,2 %		60 %	71,8 %


Fotnot: Benchmarking-värde (BM) är Stockholms läns kommuner.




Kommentar: Indikatorernas målnivåer har höjts för 2023 för att bättre spegla förväntade utfall och kommer att studeras över tid.

Mål: Vaxholms stad har ett jämställt deltagande i idrottsaktiviteter. (TFK)

Måluppfyllelse (Procent)




100 % 


Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM- värde 2022
 Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv. 7-20 år		38,1	36,3	30,6		38	30,9

Fotnot: Utfallet presenteras per publiceringsår (v.48 år 2022), resultatet avser föregående kalenderår (2021), källa riksidrottsförbundet.. Benchmarking-värde är Stockholms läns kommuner.

Kommentar: Redovisat utfall för deltagartillfällen 2022 avser deltagande under kalenderår 2021, mitt under pandemin. Antalet deltagartillfällen har minskat kraftigt under pandemin och redovisat värde är långt under målnivån. Utfallet för Vaxholm är dock i nivå med benchmarking-värdet för Stockholms läns kommuner under motsvarande period. Arbetet med att förenkla och skapa förutsättningar för föreningar fortgår.

Mål: Kommunen ska främja hushållningen med energi. (TFK)
Målfyllnad (Procent)

 100 % 

Indikator	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM- värde 2022
 Energianvändning kWh/m ² i kommunalägda lokaler	147	146	139	↗	150	

Fotnot: Benchmarking-värde saknas för 2022.

Kommentar: Energianvändningen har fortsatt minskat under 2022 och effektivare energianvändning ses över kontinuerligt.

KS=Kommunstyrelsen, BUN=Barn- och utbildningsnämnden, SN=Socialnämnden, SBN=Stadsbyggnadsnämnden, TFK=Nämnden för teknik, fritid och kultur.

Målområde ekonomi

Målområdet ekonomi definieras enligt följande: Vaxholms stad har en god ekonomi i balans. Den kommunala servicen är kostnadseffektiv så att skattepengarna ger så stort värde som möjligt.

Vaxholms stad har tre övergripande finansiella mål:

- budgetavvikelsen ska inte vara negativ,
- resultatet i procent av skatteintäkterna ska uppgå till minst 2,0 procent,
- soliditeten för kommunen ska inte understiga 35 procent.

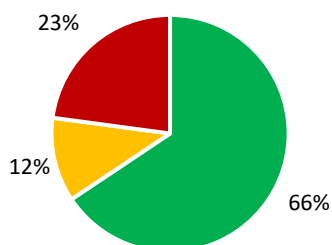
Utöver de övergripande finansiella målen har även nämnderna egna mål och indikatorer.

Resultat och måluppfyllelse

I tabellen nedan redovisas nämndernas mål beslutade av kommunfullmäktige och indikatorernas utfall inom området ekonomi. Den aggregerade måluppfyllelsen visar 66 procent uppfylld (grönt), 12 procent på väg att uppfyllas (gult) och 23 procent inte uppfyllt (rött).

Utfall i kursiv stil anger resultat som publiceras med ett års fördröjning, dvs resultat under 2021 avser mätår 2020.



Pilen i tabellen anger resultatets riktning i förhållande till önskat utfall. En pil uppåt ↗ innebär en positiv utveckling och en pil nedåt ↘ innebär en negativ utveckling.



Övergripande finansiella mål




Mål: Budgetavvikelsen ska inte vara negativ (mnkr)






Indikator (prognos helår)	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå	BM-värde ⁶
 Budgetavvikelse (mnkr)		17,9 mnkr	126,3mnkr	220,9m nkr	↗	0 mnkr	0 mnkr

⁶ Benchmarking sker med Stockholms län.




Mål: Resultatet i procent av skatteintäkterna ska uppgå till minst 2,0 procent


Indikator (prognos helår)	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå	BM-värde
 Resultat i procent av skatteintäkterna (%)		4,8 %	20,1 %	33,2 %		2,0 %	7,5 %

Mål: Soliditet för kommunen ska inte understiga 35 procent


Indikator (prognos helår)	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå	BM-värde
 Soliditet för kommunen		38 %	50,4 %	63,4 %		35 %	45,5 %









Nämndernas mål
Mål: Ekonomin är långsiktigt hållbar (KS)
Måluppfyllelse (Procent)


Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
 Resultatavvikelse i procent av budget (%)		0,4 %	0,7 %	1,2 %		0 %	0 %

Kommentar: Den underliggande verksamheten i kommunstyrelsen visar en positiv avvikelse mot budgeten. Det är flera mindre positiva avvikelser som summerar upp till 1,2 procent på totalen.

Mål: Ekonomin är långsiktigt hållbar (BUN)
Måluppfyllelse (Procent)




Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
 Resultatavvikelse i procent (%) av budget		1,2 %	1,1 %	2 %	↗	0 %	0 %
 Nettokostnadsavvikelse förskola inkl. öppen fsk, (%)		3 %	13 %	12,3 %	↗	0 %	-10,6 %
 Nettokostnadsavvikelse grundskola, (%)		6,1 %	11,3 %	8,1 %	↗	0 %	-5,5 %
 Nettokostnadsavvikelse fritidshem, (%)		-14,7 %	-22,7 %	-31,4 %	↗	0 %	-17,3 %

Fotnot: Utfall nettokostnadsavvikelser baseras på publiceringsdatum. Mätningen gjordes 2021, men datan publicerades 2022. Benchmarking (BM) för nettokostnadsavvikelserna gör med Stockholms läns kommuner (ovägt medel).

Kommentar: Målvärdet är inte uppnått. Under våren 2022 genomfördes en kartläggning för att skapa en djupare förståelse för nämndens nettokostnadsavvikelser. Förvaltningschef har genomfört ett erfarenhetsutbyte med utbildningsförvaltningar som har liknande förutsättningar som Vaxholms stad. Barn- och utbildningsnämnden har fattat beslut om att införa strukturbidrag för fristående skolor som begränsar sitt mottagande till elever i behov av särskilt stöd och som har mindre undervisningsgrupper. Syftet är att säkerställa en likvärdig strukturell resursfördelning. Genom strukturbidrag får aktuella skolor en tryggare finansiering för sin högre organisatoriska kostnad.

Inom vuxenutbildningen kommer en ny ekonomisk ersättningsmodell för utbildningsanordnarna ses över. Syftet är att KCNO ska vara konkurrenskraftig på marknaden och att nya utbildningsanordnare vill etablera sig framåt. De kommunala förskolorna och grundskolorna har en budget i balans. Arbetet med förbättring av nettokostnadsavvikelsen har fortsatt. Utbildningsförvaltningen har systematiserat och förstärkt arbetet med att söka statsbidrag. Resultatet är effektivare processer som tar mindre tid med högre kvalitet.


Förvaltningen har kvalitetssäkrat processen för rapportering av data till SCB för att säkerställa korrekt inrapportering av personal, barngrupper med mera. Datan ligger till grund för utfall för nettokostnadsavvikelser, effektivitetsindex, barngruppers storlek med mera.


Under senare delen av 2022 har utbildningsförvaltningens ledning fördjupat kunskapen kring Koladas⁷ nyckeltal gällande nettokostnadsavvikelser. I det arbetet har viktiga faktorer identifierats. En faktor är att utbildningsförvaltningen delar på tjänster tillsammans med socialförvaltningen vilket kan medföra en utmaning i rapporteringen. Ytterligare en faktor är förvaltningens inre bokföring mellan verksamheter och vilka kostnader som ska bokföras på vilket verksamhetsområde (exempelvis förskola, grundskola och fritidshem).









Under 2022 har förvaltningen haft en ökad ekonomistyrning med syfte att säkerställa budgetefterlevnad, prognossäkerhet och aktiva åtgärder vid förändring i intäkt. Detta sammantaget har gjort att förvaltningen dels följt budget 2022 och dels brutit en negativ trend inom nettokostnadsavvikelserna.

⁷ Kommun- och landstingsdatabasen.


Mål: Ekonomin är långsiktigt hållbar (SN)
Måluppfyllelse (Procent)





 25 % 

 75 % 

Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
 Nettokostnadsavvikelse för individ- och familjeomsorg (%)		-25,3 %	-23,6 %	-23,6 %	→	0%	-11,6%
 Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg, (%)		-6,3 %	-5,8 %	-5,8 %	→	0%	-12,5%
 Nettokostnadsavvikelse LSS, (%)		3,7 %	2,4 %	2,4 %	→	0%	3,5%
 Resultatavvikelse i procent (%) av budget		3,3 %	7,2 %	6,1 %	→	0%	

Mål: Ekonomin är långsiktigt hållbar (SBN)
Måluppfyllelse (Procent)


 100 % 


Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM-värde 2022
 Resultatavvikelse i procent (%) av budget		-20 %	-11 %	-19 %	↓	0 %	0 %
 Självkostnadstäckningsgrad för bygglovsverksamheten		42 %	69 %	35 %	↓	75 %	










Fotnot: Benchmark för självkostnadstäckningsgraden saknar jämförbar tillgänglig information för 2022.

Kommentar: Ekonomins långsiktiga mål mäts genom två indikatorer. Dels mäts resultatavvikelsen i procent för hela enhetens verksamhet, dels mäts självkostnadstäckningsgraden för bygglovsverksamhetens delar som får avgiftsfinansieras, i andelen avgiftsintäkter i förhållande till verksamhetskostnad. Stadsbyggnadsnämnden har för år 2022 en negativ budgetavvikelse på ca -19 procent och en självkostnadstäckningsgrad på ca 35 procent. Underskottet mot budget beror i huvudsak på att bygglovsverksamheten ligger under budget.

Mål: Ekonomin är långsiktigt hållbar (TFK)
Måluppfyllelse (Procent)

 33 % 

 67 % 

Indikator	Agenda 2030	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målnivå 2022	BM- värde 2022
 Resultatavvikelse i procent (%) av budget		5,8 %	1,7 %	-3,5 %		0 %	
 Kvadratmeterkostnad för löpande skötsel och felavhjälpanande underhåll - fastighet (kr/kvm)		71,7	101,2	101,5		95	
 Vakansgrad lokaler (%)			1,63 %	0,65 %		5 %	

Fotnot: Benchmarking-värde saknas.

Kommentar: Nämnden gör på helår ett underskott om -2 mnkr i enlighet med tidigare prognos. Underskottet beror till största del på att gatuansvaret haft obudgeterade kostnader för öppethållande av Söderhamnens väg och extra tidsförlängande åtgärder på gator samt att fastighetsavdelningen gör ett underskott på mediakostnader (el, värme och vatten) om -1,4 mnkr. Att underskottet inom mediakostnader enbart landar på 10 procent över budget trots extrema prisökningar inom energisektorn beror på det fastprisavtal som tecknades 2019 för energiförbrukning. Avtalet täcker dock inte nätavgift, energiskatt eller värmeförbrukningen.

Delar av underskottet vägs upp av flera faktorer där ökade externa intäkter är den största faktorn. Detta är ett resultat av en aktiv ekonomisk förvaltning där tekniska enheten arbetar med att förnya och omförhandla avtal. Detta arbete kommer vara fortsatt prioriterat närmaste åren för att säkerställa att intäkterna möter de generella kostnadsökningarna.

Utfall på indikatorn kostnad per kvadratmeter för löpande fastighetsskötsel ligger oförändrat på ca. 100 kr/kvm även i det nya avtalet. I praktiken har dock omvärldsläget resulterat i att kostnadsökningar för material och inköp ökat kraftigt mellan 2021 och 2022 varför resultat bör ses som positivt.

Vakansgraden har i och med nytt avtal för campingen samt "morfarsstugan" på Bogesund minskat kraftigt. Vakansgraden om 0,7 procent är ytterst låg vilket ur ett ekonomiskt perspektiv är positivt men innebär också en låg grad av flexibilitet.

KS=Kommunstyrelsen, BUN=Barn- och utbildningsnämnden, SN=Socialnämnden, SBN=Stadsbyggnadsnämnden, TFK=Nämnden för teknik, fritid och kultur

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Global ränteuppgång och hög inflation

De globala flaskhalsproblemen har gradvis minskat i år. Förutsättningarna för en fortsatt stark global återhämtning, i kölvattnet av pandemin, kan därmed sägas ha förbättrats. Men istället väntar nu en global inbromsning. Allt mer tyngs global konjunktur av den höga inflationen och den kraftiga ränteuppgången. Orsakerna till den höga inflationen är flera. Tidigare positiva efterfrågestörningar (till exempel den expansiva ekonomiska politiken i USA) liksom efterföljande negativa utbudsstörningar har bidragit. En tydlig utbudschock för Europa är effekterna av kriget i Ukraina, vilket har drivit upp flera råvarupriser inklusive priset på energi i Europa. Den ekonomiska politiken görs nu mindre expansiv världen över, genom penningpolitiska åtstramningar. Högre räntor tillsammans med hög inflation kommer att begränsa tillväxten framöver.

Kommunernas ekonomiska utsikter

Inte vid något av de sex tillfällen då SKR de senaste tre åren har ställt frågan om kommande års ekonomiska utsikter har svaren från ekonomicheferna varit så entydigt negativa som nu. I princip alla bedömer att de ekonomiska förutsättningarna är sämre 2023 jämfört med i år. Det finns flera förklaringar till detta. År 2022 verkar, trots en hög inflation, flyktingar från Ukraina och geopolitisk osäkerhet sluta som ett bra ekonomiskt år för många kommuner och för sektorn som helhet. Därtill ger den höga inflationen kommunerna en riktig pensionsmäll 2023 och det gör att kostnadsökningen i sektorn beräknas bli en av de högsta under 2000-talet. Ökade lönekostnader och volymökningar framförallt inom äldreomsorgen samt nödvändiga investeringar är också förklaringar till förklaringar till dem negativa framtidsutsikterna.

Pensionsförpliktelser för kommunen och kommunkoncernen

Pensionskostnaderna beräknas öka kraftigt under 2023 och 2024. De stora ökningarna beror främst på inflationsuppgången, men även på löneökningar under pandemin och premiehöjningar i det nya pensionsavtalet. En dryg fjärdedel förklaras sammantaget av det nya pensionsavtalet som tecknades mellan SKR och de fackliga organisationerna som gäller från 2023.

Nyintjänade pensionsförmåner redovisas som en avsättning i balansräkningen. Pensionsförmåner intjänade före år 1998 skall redovisas under ansvarsförbindelser utanför balansräkningen. Pensionsprognoserna har visat sig vara volatila under flera år vilket får en effekt på resultat och ekonomisk ställning. Pensionsförpliktelsen har inte tryggats i en pensionsförsäkring eller pensionsstiftelse.

Pensionsskuld (mkr)	2022
Kortfristig skuld, individuella valet	13,0
Avsättning för pensioner	111,1
Ansvarsförbindelse	124,9
Summa	249,1

Händelser efter bokslutsdagen

Skatteverket har lämnat information till kommunerna den 1 februari 2023 om att det har uppstått fel i beräkningarna av kostnadsutjämnningen för kommuner för såväl utjämningsår 2022 som 2023. Skatteverket har för avsikt att rätta de felaktiga beloppen för båda åren utifrån reviderade uppgifter från SCB. För Vaxholms del innebär det cirka 144 tusen kronor i ytterligare skatteintäkter 2022.

Vaxholms stad har valt att inte bryta upp bokslutet för att genomföra rättningen under 2022. Skatteintäkterna kommer istället tillfalla 2023 års resultat. Vaxholms stad bedömer att beloppet inte är väsentligt i förhållande till kommunens totalekonomi. Informationen kom dessutom efter att kommunen hade stängt böckerna.

Händelser av väsentlig betydelse

Hovrätten gav Vaxholms stad rätt i Campus-tvisten

Högsta domstolen har beslutat att inte ge prövningstillstånd till den överklagade domen i Svea hovrätt angående tvisten om bygget av Campus Vaxholm. Därmed är ärendet nu avgjort och företaget Fastec har betalat totalt 43,2 miljoner kronor plus ränta i skadestånd och ersättning till Vaxholms stad. Totalt har kommunen erhållit 57,7 mnkr.

Renovering av kajerna i stadskärnan

Arbetet med Vaxholms kajer görs för att säkra kajernas funktion för framtiden och samtidigt rusta och förbättra platsen som kollektivtrafikknutpunkt. Under 2022 har projekteringen slutförts och godkänts. Upphandlingen av etapp 1, del av huvudentreprenaden har avbrutits under det gångna året och en ny upphandling gjordes för hela området. Denna upphandling har också avbrutits i början av 2023 och nytt upphandlingsunderlag kommer att tas fram efter dialog med marknaden. Upphandling av produktion av stödelement i betong har upphandlats under hösten 2022. Trots förseningen enligt ovan beräknas tidplanen hålla så att kajrenoveringen är klar för invigning under 2026.

Rysslands invasion av Ukraina och det förändrade säkerhetsläget

Vaxholms stad och berörda myndigheter samarbetar, analyserar och vidtar åtgärder utifrån hur situationen utvecklas. Kommunen arbetar kontinuerligt med att säkerställa att ett tryggt mottagande för personer som blir anvisade till Vaxholm efter beslut om tillfälligt uppehållstillstånd från Migrationsverket kan erbjudas. Kriget medför också att behov av jourhem och familjehem ökar. Samtliga förvaltningar har arbetat med förberedelser och planering i olika kris- och immigrationsrelaterade frågor.

Exploatering Norrberget

Exploateringen på Norrberget har under året fortsatt. Exploatören Besqab har i sin första etapp påbörjat uppförandet av husen inom kvarteret Eken och kvarteret Skutan. Under september månad tillträdde Besqab etapp 2. Parallellt med exploatörens arbeten har kommunen fortsatt sin projektering för ett nytt särskilt boende för äldre (SÄBO) på Norrberget. Förvaltningen gavs under senhösten ett uppdrag att genomföra en lokaliseringsstudie för alternativa platser för ett SÄBO och beslut i frågan tas under våren 2023. Under året har Roslagsvatten också påbörjat och utfört en nödvändig omläggning av VA-ledningar i Hamngatan.

Handläggningstider bygglov och tillsynsärenden

Bygglovsenheten hade vid årets ingång höga ärendebalanser och långa handläggningstider. Från att ha haft 135 ofördelade ärenden i början av januari och 165 i mitten av september har antalet gått ner till 43 i slutet av december. Antalet pågående tillsynsärenden har mellan juni till december legat stadigt runt 282.

I september beslutade kommunfullmäktige att anta stadsbyggnadsförvaltningens förslag till handlingsplan för effektivare bygglovs- och tillsynsverksamhet. Handlingsplanen innehåller tolv åtgärder, varav ett antal är avslutade och arbete pågår med övriga. Efter beslut i kommunfullmäktige i december förbereds för ett gemensamt utredningsuppdrag tillsammans med Norrtälje kommun inom området bygglovshantering och tillsyn.

Ny konstgräsplan

En ny konstgräsplan har etablerats på Resarö i samverkan med IFK Vaxholm och med delfinansiering av Riksidrottsförbundet. Istället för gummigranulat valdes kork som ifyllnadsmaterial på konstgräsplanen. Anläggningen invigdes i oktober.

Renovering av återvinningscentralen färdigställd

Återvinningscentralen på Eriksövägen har nu öppnat igen efter ett års renovering. Trafikflödet har gjorts om på området och det går nu att lämna över 20 olika sorteringsfraktioner plus en avdelning för miljöfarligt avfall. Nu kan betydligt större mängder materialåtervinnas istället för att brännas. Här finns även ett hus för återbruk, byggt av återvunnet tegel, där användbara saker lämnas och tas om hand av organisationen Lions och säljs på loppis. I och med färdigställandet av återvinningscentralen har kommunen tagit över anlagda dagvattenanläggningar.

Barn- och utbildningsnämndens höga kostnadsavvikelser

Barn- och utbildningsnämnden har under flera år haft högre kostnader inom förskolan och grundskolan jämfört med riket och länet. Avvikelsen är +12,3 procent inom förskolan och +8,1 procent inom grundskolan jämfört med fullmäktiges målnivåer. Behoven inom dessa verksamheter, dvs antalet barn och elever har minskat under flera år samtidigt som kostnadsmassan inte har minskat i samma takt. Åtgärder har vidtagits under flera år för att anpassa kostnadsmassan till behoven men dessa åtgärder har inte varit tillräckliga för att uppfylla målnivån om en nettokostnadsavvikelse på noll procent. Åtgärder som har genomförts är bland annat nedläggningen av flera förskolor, införa ett rektorsområde på Vaxö-Rindö, införa blandklasser på Rindö skola och anpassning av personalstyrkan. Befolkningsprognosen för antalet barn i åldrarna 0-5 år förväntas öka men prognosen är osäker. Befolkningsprognosen för elever i grundskolan mellan 6-15 år är mer säker och visar en minskning på cirka -9 procent fram till 2029. Fortsatt fokus och arbete med barn- och utbildningsnämndens kostnader de kommande åren är en förutsättning för kommunens totala ekonomi i balans och fortsatt hög och jämn kvalitet i kommunens samtliga verksamheter.

Ny fristående förskola

Den fristående förskolan Flora, med samma huvudman som förskolan Freja, har beviljats tillstånd att öppna verksamhet för max 15 barn. Verksamheten bedrivs i Ullbergska gården på Vaxön.

Balanskravsresultat

Enligt lag om kommunal bokföring och redovisning ska upplysningar om årets resultat efter balanskravsjusteringar och balanskravsresultatet redovisas i förvaltningsberättelsen.

Årets balanskravsresultat är positivt.

Balanskravsutredning	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	247,7	145,9
- Samtliga realisationsvinster	-	-
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	-	-
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	247,7	145,9
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-55,0	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-
Årets balanskravsresultat	192,7	145,9

Väsentliga personalförhållanden

Staden som attraktiv arbetsgivare

Vaxholms stad arbetar aktivt för att vara en attraktiv arbetsgivare. Medarbetarna är avgörande för att de vi möter får en bra vardag.

En förutsättning för att kunna tillgodose kommunens behov av kompetens är att Vaxholms stad uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. Detta betyder framför allt att kommunen kan erbjuda stimulerande och utvecklande arbetsuppgifter, en verksamhet med tydliga mål, tydliga ledare och god kvalitet. Andra viktiga faktorer är delaktighet och inflytande över det egna arbetet, verksamhetens utveckling; en god arbetsmiljö och goda löne- och anställningsvillkor i övrigt.

En av Vaxholms stad viktigaste uppgifter utifrån kompetensförsörjningssynpunkt är att skapa goda förutsättningar och arbetsvillkor för kommunens redan anställda medarbetare. Att lyckas med detta blir avgörande för möjligheten att rekrytera nya medarbetare.

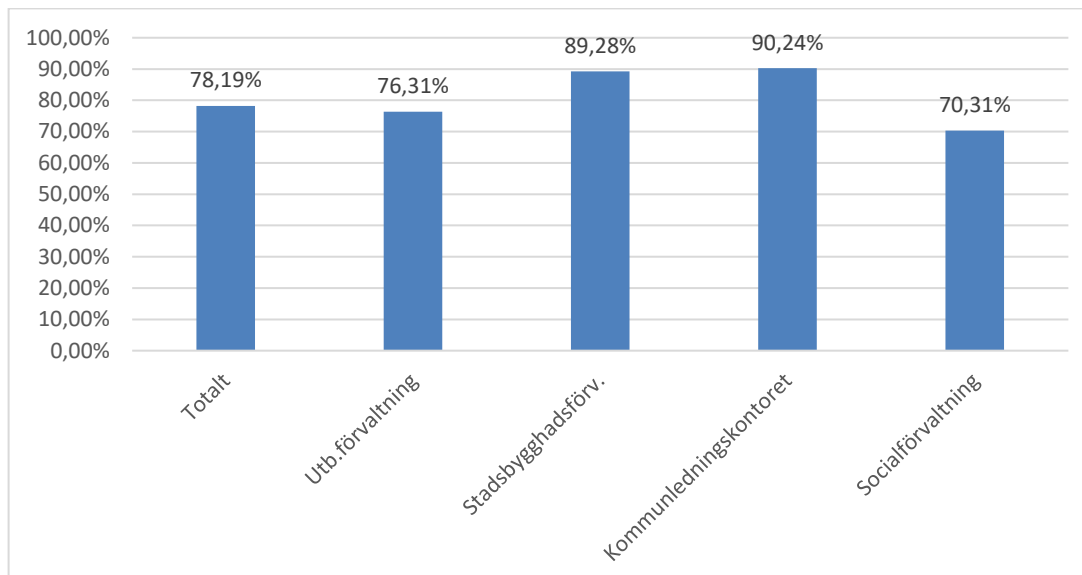
Personalöversikt

Anställda i Vaxholms stad	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Antal anställda	673	858	868	844	666	650
kvinnor (%)	79	79	76	77	76	75
män (%)	21	21	24	23	24	25
Antal tillsvidareanställda	496	610	624	611	489	484
kvinnor med tillsvidareanställning (%)	81	76	75	76	77	77
kvinnor deltid (%)	28	27	27	24	18	22
män med tillsvidareanställning (%)	65	57	57	61	62	68
Män deltid (%)	22	23	18	19	3	16
Antal tidsbegränsade anställningar	94	135	106	120	103	64
Antal timanställda	83	113	138	113	74	102

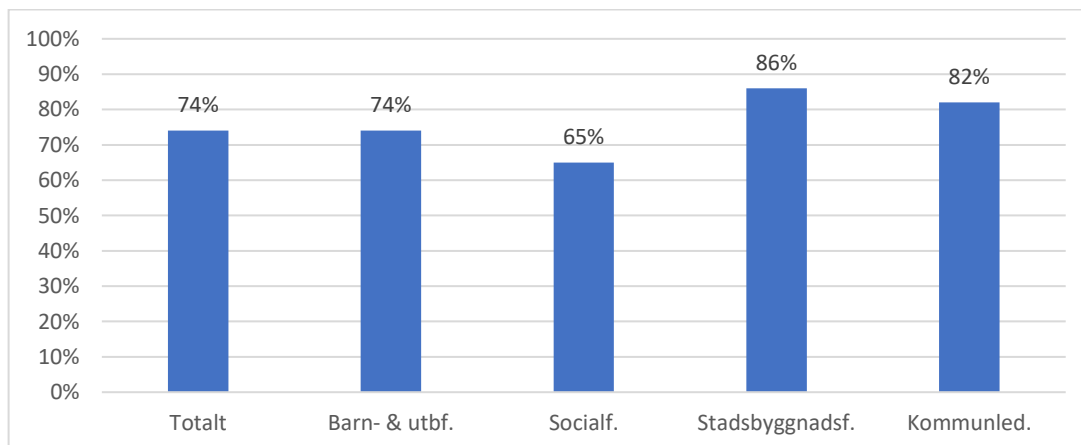
Fotnot: Förändringen i antal anställda mellan 2017 och 2018 beror på återgång av drift av särskilt boende i egen regi. Augusti 2021 skedde verksamhetsövergång av särskilt boende till Förenade Care AB, därav skillnaden mellan 2020 och 2021.

Andel heltid/tillsvidareanställda

SKR har tillsammans med Kommunal lanserat en satsning på att driva frågan om heltidsarbete framåt. Heltidsarbete är avgörande för att kommunen ska kunna möta välfärdens stora behov av personal och för att öka jämställdheten i samhället. Målet, med överenskommelsen mellan SKR och Kommunal, har varit att heltidsarbete ska vara norm i välfärden. Det partsgemensamma arbetet "Heltidsresan" är förlängt till 2024-12-31.

Andel heltid/tillsvidareanställd per förvaltning december 2022


Alla förvaltningar har majoritet heltidsanställda förutom socialförvaltningen där andel heltidsanställda har minskat under året. Ett aktivt arbete pågår, främst inom hemtjänst egen regi, för att hitta hållbara och långsiktiga lösningar för att fler ska kunna arbeta heltid, men det är utmanande och svårt att genomföra. Inom socialförvaltningen är andelen heltidsanställda inom hemtjänsten 46 procent. Arbetstidsmättet på heltid och brukarnas behov sammanfaller inte alltid vilket gör att det är svårt att schemalägga och bemanna verksamheten. Under våren 2023 kommer ett omtag av heltidsresan att göras för att identifiera och överväga alla möjliga alternativ/lösningar som finns för att kunna genomföra en höjning av sysselsättningsgraden i verksamheten och samtidigt möta kompetensförsörjningsbehovet. Behovet är stort eftersom demografin visar på en betydande ökning av äldre i Vaxholm de närmaste åren, en ökning betydligt högre än riksgenomsnittet. Konkurrensen om arbetskraften är redan stor och förväntas öka varför insatser för att säkra att Vaxholm har tillräckligt med resurser för att möta kommunala behov är prioriterat.

Andel tillsvidareanställda per förvaltning december 2022


Den 31 december 2022 hade 484 individer en tillsvidareanställning i kommunen och av dem var 75 procent kvinnor och 25 procent män. Siffrorna visar obetydliga variationer mot 2021, dock en höjning inom socialförvaltningen där orsaken är övergången av särskilt boende till privat regi.

Personalomsättning

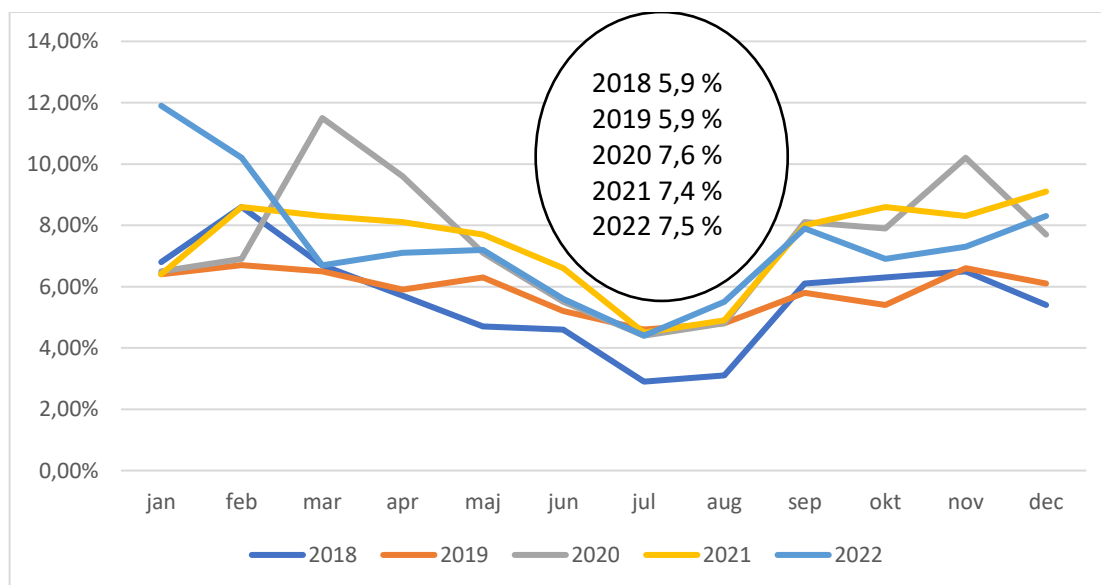
Personalomsättningen för 2022 var 9,8 procent (10,7 procent 2021), exklusive intern rörlighet, det vill säga knappt 1 procent minskning i jämförelse med 2021. Förskolan hade en arbetsbristsituation inför höstterminen 2022, på grund av vikande barnantal i verksamheten, men efter omplaceringsutredning kunde kommunen erbjuda medarbetarna arbete i hemtjänsten egen regi och berörda medarbetare tackade ja till erbjudandet. Det resulterade i att Vaxholm stad inte behövde säga upp någon på grund av arbetsbrist och det är en del till att personalomsättningen är lägre 2022.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Personalomsättning (%)	18,4	6,8	10,2	8,28	10,7 (25,7*)	9,8

**inkl. Verksamhetsövergång särskilt boende till Förenade Care AB 2021-09-01.*

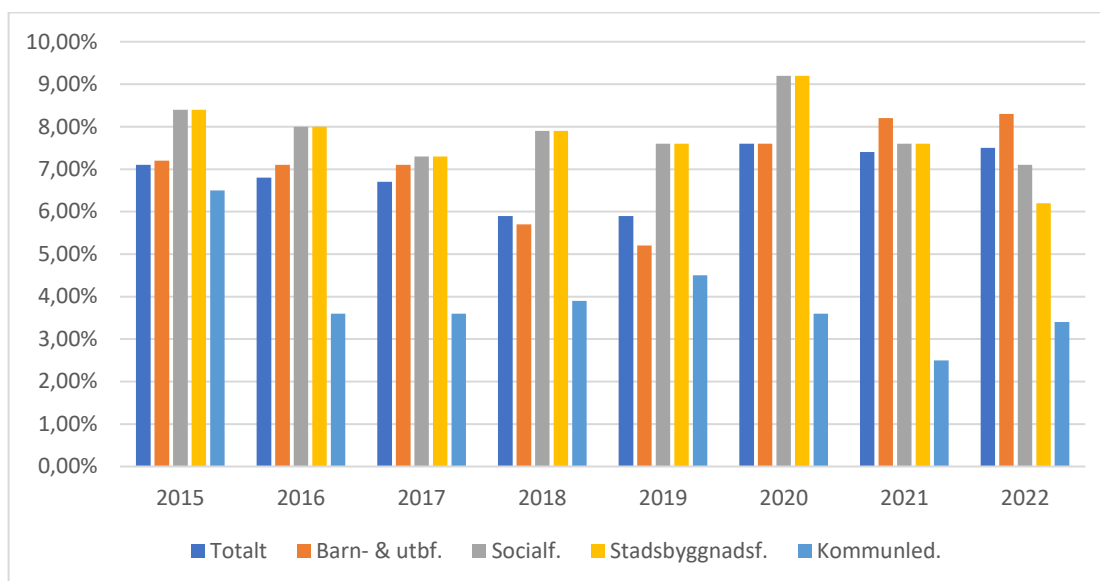
Sjukfrånvaro

När kommunen avslutade 2021 och gick in i 2022 var det en hög sjukfrånvaro där orsaken till frånvaron främst var omikronvarianten av covid-19. Det var först i mars som kommunen kom ner i en mer "normal" frånvaro i jämförelse med tidigare år. De övriga månaderna under året är i nivå med 2020 och 2021 vilket också visar att kommunen inte har kommit ner i den nivå sjukfrånvaro Vaxholms stad hade innan pandemin och därför hamnar på en hög genomsnittlig procent för året.



Denna graf visar sjukfrånvaron under hela 2022.

Den totala sjukfrånvaron har stannat på 7,5 procent för 2022.



Denna bild visar den totala sjukfrånvaron i Vaxholm stads per förvaltningar 2015–2022.

Utbildningsförvaltningen har den högsta sjukfrånvaron men är också den största förvaltningen och brukar följa den totala sjukfrånvaron i Vaxholms stad. Det som sticker ut, både gällande förra året men också i år, är skillnaden mellan den totala sjukfrånvaron och utbildningsförvaltningens sjukfrånvaro där utbildningsförvaltningen har ökat vilket inte har varit trenden tidigare. En sannolik förklaring är att alla med förkylningssymtom av myndigheter uppmanas att inte utsätta andra för smitta vilket ökar sjuktalet, särskilt bland anställda som inte har möjlighet att arbeta på distans. I tillägg uppfattas ordinarie influensa, RS-virus mm vara högre jämfört med tidigare år.

Långtidssjukskrivningen (>60 dagar) har minskat från 48,9 procent 2021 till 46,2 procent för 2022. Det kan konstateras att det är korttidssjukfrånvaron som ökar i verksamheterna och under 2023 kommer Vaxholms stad arbeta med friskfaktorer med stöd av verktyg från Suntarbetsliv. Suntarbetsliv har tagit fram åtta områden som är viktiga i arbetet med friskfaktorer.

Den totala sjukfrånvaron för kvinnor ökade något från 8,2 procent 2021 till 8,4 procent 2022. För män sjönk den totala sjukfrånvaron från 4,8 procent 2021 till 4,6 procent 2022. I åldersgruppen -29 år har sjukfrånvaron ökat från 4,3 procent 2021 till 5,0 procent 2022 medan det i övriga åldersgrupper har minskat, 30-49 år 6,5 procent 2021 till 6,2 procent 2022, 50- år 9,1 procent 2021 till 9,0 procent 2022.

Sjukfrånvaro	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total sjukfrånvaro	6,7	5,9	5,9	7,6	7,4	7,5
kvinnor (%)	7,5	6,5	6,5	8,4	8,2	8,4
män (%)	3,5	3,7	3,6	4,8	4,8	4,6
-29 år (%)	5,6	4,2	3,6	5,2	4,3	5,0
30-49 år (%)	8,0	5,5	5,5	6,9	6,5	6,2
50- år (%)	5,8	6,8	6,9	9,0	9,1	9,0
sjukfrånvaro långtid (%) (>60 dagar)	47,8	42,7	45,9	39,6	48,9	46,2
Antal sjukdagar per anställd			25	26	36	38

Kompetensförsörjning

En förutsättning för att kunna tillgodose kommunens kompetensförsörjningsbehov är att Vaxholms stad uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. Detta betyder framför allt att kommunen kan erbjuda stimulerande och utvecklande arbetsuppgifter, en verksamhet med tydliga mål, tydliga ledare och god kvalitet.

Exempel på pågående kompetensutvecklingsinsatser som bidrar till att kommunen behåller och vidareutvecklar medarbetare är bland annat satsningar inom förskola där samtliga medarbetare får ta del av och vidareutvecklas inom pedagogiska metoder och förhållningssätt. Ett annat exempel är att Vaxholms stad samverkar med andra kommuner och årligen erbjuder en grupp kompetenta medarbetare en omfattande ledarskapsutbildning, Ledarskapsakademin.

Under 2022 har Vaxholm stad fortsatt arbetet med värdegrund och kultur. Värdegrund, det främjande förhållningssättet samt kommunens ledaridé och medarbetaridé har förtydligats.

SKR förtydligar i sin analys av effektiva kommuner att en god organisationskultur är en avgörande framgångsfaktor för kommuners effektivitet. SKR sammanfattar att god organisationskultur kännetecknas av tillit, öppenhet och ett tillåtande klimat. En utvecklande, engagerande och nyfiken kultur innebär att medarbetare vågar pröva nya arbetssätt vilket är viktigt för möjligheten att förbättra resultat och effektivitet.

Arbetet med värdegrund och kultur antas främja effektiviteten men också bidra till att Vaxholms stad kan attrahera och behålla kompetens. Under 2022 har en uppdaterad kompetensförsörjningsplan tagits fram.

Värdegrund och ledarskap

Vaxholms stads gemensamma värdeord är *samspel, engagemang och respekt* och sedan implementeringen 2019 finns och är de verklighet i kommunens verksamheter.

Lönebildningsprocessen har varit fokusområdet 2022 för våra ledare. Den inleddes med en extern föreläsare med fokus på lönesättning och lönesamtal och avslutades på hösten med en samsyn kring Vaxholms stads gemensamma lönebildningsprocess. I lönebildningsprocessen ingick även förändringen av mål och resultatsamtalet. 2023 kommer processen fullt ut implementeras och användas.

Medarbetarskap

I maj 2022 genomfördes en digital föreläsning som samtliga medarbetare och chefer lyssnade på. Föreläsningen handlade om medarbetarskap men också om ett självledarskap i medarbetarskapet.

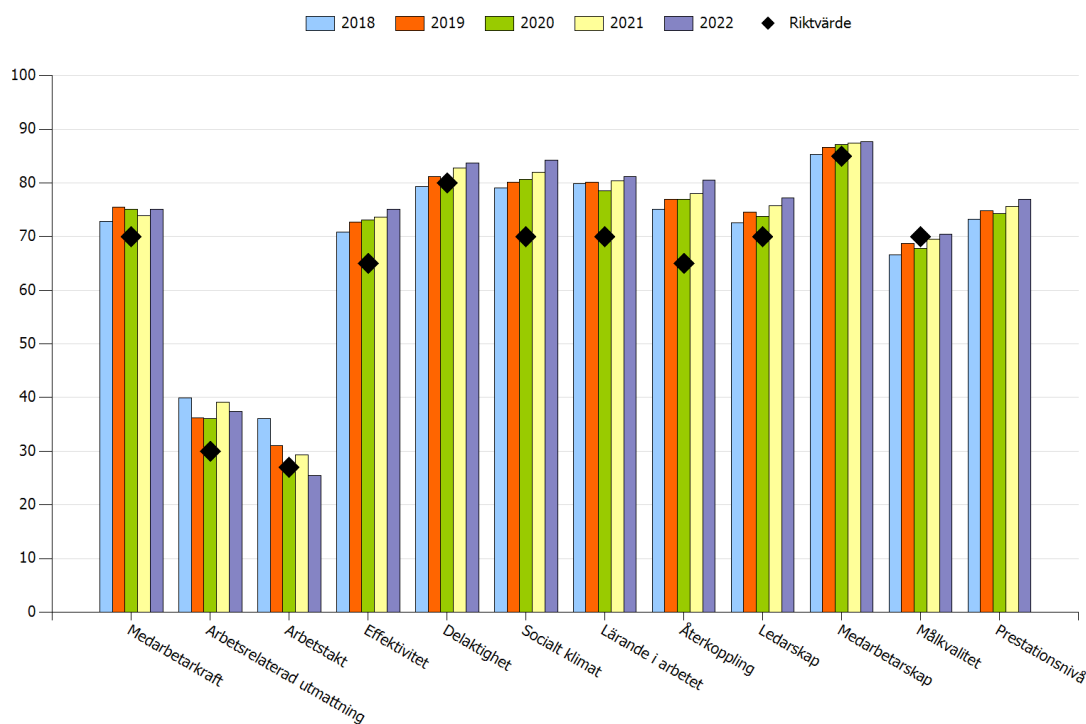
Under året har mallen för mål- och resultatsamtal utvecklats och lönekriterierna har förtydligats. Lönekriterierna har en tydlig koppling till det förväntade medarbetarskapet med fokus på pålitlighet, adaptivitet och proaktivitet.

Medarbetarundersökning

I medarbetarundersökningen för 2022 har alla områdena inom den samlade prestationsnivån höjts och de två områden som ska minskas, arbetsrelaterad utmattning (brist på återhämtning) och arbetstakt (tempot under arbetsdagen), har gjort det. Risken för arbetsrelaterad utmattning skattas fortfarande högt men den uppfattade arbetstakten har utvecklats på ett positivt sätt. Ett positivt och starkt resultat med hög svarsfrekvens där Vaxholms stad får kvitto på att vi arbetar med *vad* och *hur* på rätt sätt. Medarbetarundersökningen indikerar att medarbetarna uppfattar Vaxholms

stad som en attraktiv arbetsgivare där bland annat arbetets meningsfullhet, stolthet över utfört arbete, bra stämning på arbetsplatsen samt ledarskap skattas högt i medarbetarundersökningen.

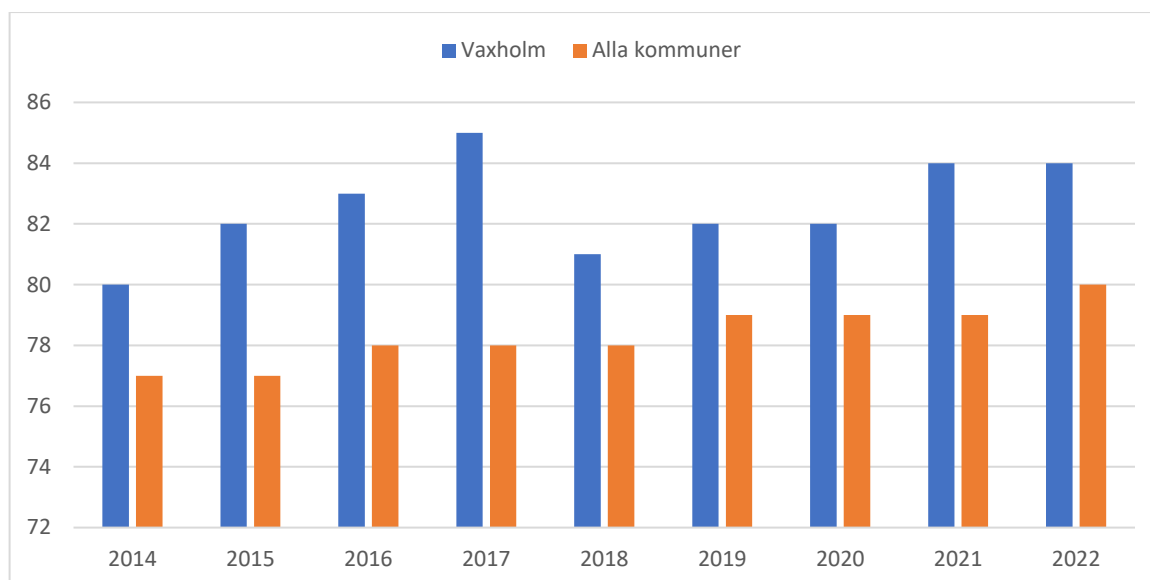
Resultatet skiljer sig mellan de olika verksamheterna men den totala prestationsnivån har gått upp 2022 till 76,9 att jämföra med 2021 då den var 75,6.



I undersökningen ingår SKR:s frågor som är underlag för totalindex HME (hållbart medarbetarengagemang). Vaxholms stads totalindex är 2022; 84 vilket kan jämföras med genomsnittligt resultat för alla kommuner som är 80. Även Vaxholms resultat för ledarindex är högt 2022 (86), i jämförelse med genomsnittet för alla kommuner som är 79.

Jämfört med alla Sverige kommuner ligger Vaxholm stad på 8:e plats (dock har alla kommuner inte rapporterat in resultatet än till Kolada) och i Stockholms län på första plats av hittills 20 inrapporterade kommuner.

HME Vaxholm jämfört med alla kommuner 2014–2022



Förväntad utveckling

Demografiska förändringar

Befolkningen växer i Sverige, särskilt i yngre och äldre åldrar, vilket ökar kommunsektorns kostnader om alla ska få samma välfärd som i dag. Samtidigt som vi har en snabb ökning av barn och unga blir kostnaderna för den stora fyrtiotalistgenerationen allt mer märkbara inom hälso- och sjukvården och så småningom även i äldreomsorgen. De som föranleder de högsta kostnaderna är barn, unga och gamla, då välfärdens verksamheter, såsom äldreomsorg, barnomsorg, skola och sjukvård, främst riktar sig mot dessa grupper. Utmaningen är att ökningen av de personer som står för det mesta av skatteintäkterna, personer i yrkesverksam ålder, är betydligt blygsammare. Eftersom alla kommuner ingår i ett kommunalutjämningsystem så påverkas alla av rikets befolkningsstruktur. I Vaxholms stad förväntas andelen 80+ öka mest i relation till den totala befolkningmängden. Vaxholm stad prognostiserar en minskad andel barn i grundskoleåldern 6-15 år.

Kompetensförsörjning är en utmaning

Även om ekonomin är ytterst begränsad kommande år är kompetensförsörjningen en av de största utmaningarna framöver. Bristen på arbetskraft kommer att öka och bli än mer omfattande såväl inom offentlig sektor som i näringslivet. SKR:s beräkningar visar att omkring 54 procent av den ökade sysselsättningen fram till 2031 behövs i kommuner och regioner, givet oförändrad personaltäthet och ökade demografiska behov. Idag arbetar cirka 25 procent av arbetskraften i välfärden. Sysselsättningsökningen i näringslivet beräknas utgöra 70 procent av den tillkommande arbetskraftsökningen, enligt organisationen Svenskt Näringsliv. Den statliga satsningen på ett utbyggt försvar kräver enligt Försvarmakten 108 000 fler anställda fram till 2030, vilket motsvarar cirka 64 procent av den ökade arbetskraften.

Samhällsviktiga funktioner i kris och krig

Under 2022 har det säkerhetspolitiska läget i Europa allvarligt försämrats. Utvecklingen påverkar Sveriges och i förlängningen Vaxholms säkerhet. Sveriges säkerhet är ett gemensamt ansvar där alla ska bidra. Kommunens uppdrag är att garantera sin del i samhällsviktig verksamhet som upprätthåller eller säkerställer samhällsfunktioner som är nödvändiga för samhällets grundläggande behov, värden och säkerhet. I det ingår bland annat att planera för att dricksvatten, skola och omsorg säkerställs i fredstida krissituationer och under höjd beredskap.

Under 2022 genomfördes en nationell strukturreform för krisberedskap och civilt försvar för att ge tydligare ansvar och handlingskraft. Samhällets förmåga att följa, analysera och förmåga att hantera eller agera på det förändrade säkerhetspolitiska läge kommer fortsatt utvecklas och stärkas.

Planering av nytt särskilt boende

Mot bakgrund av den demografiska utvecklingen i Vaxholm har socialförvaltningen behov av ett nytt särskilt boende. Exploateringsenheten erhöll under hösten år 2017 ett uppstartsbeslut för SÄBO Norrberget, KS 2017-10-26 § 102. Exploateringsenheten tog därefter tillsammans med socialnämnden och socialförvaltningen fram en utredning på ett nytt särskilt boende med 60 lägenheter.

Socialnämnden fattade 2022-11-01 beslut om att föreslå kommunstyrelsen besluta att stadsbyggnadsförvaltningen ges i uppdrag att utreda alternativa placeringar för byggnation av nytt SÄBO och att presentera resultatet i februari 2023.

Ny ishall

Ett lokalprogram togs fram under 2022 av tekniska enheten i samarbete med idrottsföreningarna. Lokalprogrammet har antagits politiskt och ligger till grund för övrigt planeringsarbete med en ny ishall. En arkitekt har under 2022 påbörjat skissarbetet för en ny ishall. En kalkylator har handlat upp och en kostnadsberäkning för projektet beräknas inom kort finnas framtagna. Under inledningen av år 2023 kommer förvaltningen att söka ett politiskt inriktningsbeslut.

Gemensamt reningsverk med Österåkers kommun – ÖVAR AB

Vaxholms framtida avloppsrening ska ske i samarbete med Österåkers kommun. Roslagsvatten har fått i uppdrag att anlägga ett nytt reningsverk i Margretelund. För att ansluta Vaxholm behövs ett nytt överföringssystem, det vill säga sjöledning för spillvatten, byggas mellan Blynäs och Margretelund. Projektet är påbörjat och planen är att verket ska börja byggas 2023 och tas i drift 2026.

Ekonomi och noter

I denna del redovisas en finansiell analys, driftsredovisning, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys samt investerings- och exploateringsredovisning.

Finansiell analys

Den finansiella analysen utgår från den så kallade RK-modellen. I denna analyseras kommunens ekonomi ur fyra perspektiv: resultat, kapacitet, risk och kontroll. Syftet med den finansiella analysen är att lyfta fram och identifiera kommunens ekonomiska förutsättningar. Fokus läggs på trender och ett helhetsperspektiv. En avstämning mot de finansiella målen görs även i detta kapitel.

Resultat

Avsnittet redovisar vilken balans Vaxholms stad har haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden.

Årets resultat

Vaxholms stad redovisar ett positivt resultat med 247,7 miljoner kronor (mnkr). I jämförelse med budget är det 220,9 mnkr bättre resultat än planerat. Årets resultat som andel av skatter, statsbidrag och utjämning uppgår till 33,1 procent. Staden har därmed uppfyllt de finansiella målen om ett resultat på minst 2,0 procent av skatteintäkterna samt att budgetavvikelsen inte ska vara negativ. Resultatet har i genomsnitt de senaste fem åren varit 12,5 procent.

Årets resultat	2018	2019	2020	2021	2022
Årets resultat (mnkr)	14,6	17,2	33,3	145,9	247,7
Årets resultat som andel av skatter, statsbidrag och utjämning	2,3 %	2,5 %	4,8 %	20,1 %	33,1 %

Nettokostnadsandel

Om de löpande kostnaderna överstiger de löpande intäkterna kommer stadens ekonomi att urholkas och äventyra god ekonomisk hushållning. Ett sätt att mäta att detta inte sker är att sätta samtliga kostnader i relation till intäkterna från skatter, statsbidrag och utjämning. Uppgår denna relation till en andel lägre än 100 har kommunen en balans mellan intäkter och kostnader. Den totala nettokostnadsandelen om 66,8 procent innebär att resultatet är positivt och uppgår till 33,1 procent. De medel som återstår går till att finansiera amorteringar och investeringar.

Nettokostnaden som andel av skatteintäkter	2018	2019	2020	2021	2022
Verksamheten	91,0 %	90,6 %	88,0 %	73,2 %	59,7 %
Avskrivningar	5,8 %	5,8 %	6,0 %	5,7 %	8,8 %
Finansnetto	0,9 %	1,1 %	1,2 %	1,0 %	-1,7 %
Nettokostnadsandel	97,7 %	97,5 %	95,2 %	79,9 %	66,8 %

Investeringar

Självfinansieringsgraden av investeringarna varierar kraftigt mellan åren. Nyckeltalet är både beroende av vilket resultat och vilken investeringsvolym kommunen uppvisar, vilket medför att självfinansieringsgraden bör studeras över en längre tidsperiod. Självfinansieringsgraden räknas ut genom att sätta summan av årets resultat och icke kassaflödespåverkande av- och nedskrivningar i

relation till årets investeringar. Årets självfinansieringsgrad uppgår till 398,3 procent och genomsnittet för de senaste fem åren är 211,6 procent.

Investeringar	2018	2019	2020	2021	2022
Investeringsvolym (mnkr)	46,5	84,6	42,6	62,0	78,8
Självfinansieringsgrad	112,7 %	66,8 %	177,2 %	303,1 %	398,3 %
Andel av skatter, statsbidrag och utjämning	7,0 %	12,4 %	6,1 %	8,5 %	10,5 %

Kapacitet

Avsnittet redovisar vilken kapacitet kommunen har att möta finansiella åtaganden på lång sikt.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansieringsutrymme. Den visar hur stor del av stadens tillgångar som har finansierats med det egna kapitalet. En högre soliditet innebär att den långsiktiga betalningsförmågan förbättras. En tolkning av god ekonomisk hushållning är att kommunens soliditet bör vara oförändrad eller öka över en längre period. Vaxholms stads soliditet enligt balansräkningar har ökat över en längre tid men med en temporär dipp under 2019. Kommunens soliditet är 63,4 procent vilket överskrider stadens finansiella mål på 35 procent.

Soliditet	2018	2019	2020	2021	2022
Soliditet enligt balansräkningen	35,4 %	34,7 %	38,0 %	50,4 %	63,4 %
Soliditet inkl pensionsåtagande	19,7 %	20,0 %	24,1 %	37,7 %	53,0 %
Förändring av eget kapital (mnkr)	15,4	10,8	33,3	145,9	247,7

Skuldsättningsgrad

Skuldsättningsgraden visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital. Skuldsättningsgraden följer samma utveckling som soliditeten. Under året har staden amorterat 68,5 mnkr till Kommuninvest.

Skuldsättningsgrad	2018	2019	2020	2021	2022
Total skuldsättningsgrad	64,6 %	65,3 %	62,0 %	49,6 %	36,6 %
- Varav avsättningsgrad	6,8 %	7,9 %	9,2 %	10,0 %	9,3 %
- Varav kortfristig skuldsättningsgrad	13,5 %	12,2 %	12,9 %	14,0 %	9,9 %
- Varav långfristig skuldsättningsgrad	44,4 %	45,2 %	39,9 %	25,6 %	17,4 %
Lån till kreditinstitut (mnkr)	380,0	410,0	360,0	260,0	191,5

Stadens intäkter

En viktig del vid bedömning av stadens finansiella kapacitet är vilken potentiell möjlighet staden har att påverka sina intäkter. Denna kapacitet ökar ju lägre skattesatsen är. Vaxholms stads primärkommunala skattesats (19,30).

Stadens intäkter	2018	2019	2020	2021	2022
Verksamhetsintäkter (mnkr)	117,1	114,0	117,3	234,4	322,1
Skatteintäkter (mnkr)	656,3	689,6	706,0	746,2	772,2
Skatteuttag	19,78 %	19,78 %	19,78 %	19,78 %	19,30 %

Risk

Avsnittet redovisar vilka risker som kan påverka stadens resultat och kapacitet.

Likviditet

Ett positivt rörelsekapital anger att omsättningstillgångarna överstiger de kortfristiga skulderna. När det gäller risk ur ett kortsiktigt perspektiv är dessutom betalberedskapen i form av likviditet en viktig komponent. Vaxholms stad har en likviditet som uppgår till 203,1 mnkr vid bokslutstillfället. Staden har haft möjligheten men aldrig behövt nyttja checkräkningskrediten för att möta temporära svackor i likviditeten.

Likviditet	2018	2019	2020	2021	2022
Kassalikviditet	66,6 %	77,1 %	72,2 %	82,7 %	237,2 %
Rörelsekapital (mnkr)	-39,9	-21,6	-21,1	-24,4	163,5

Pensionsskuld

Nyintjänade pensionsförmåner redovisas som en avsättning i balansräkningen. Pensionsförmåner intjänade före år 1998 skall redovisas under ansvarsförbindelser utanför balansräkningen. Pensionsprognoserna har under de senaste åren visat sig vara volatila vilket påverkar osäkerheten i den ekonomiska planeringen.

Pensionsskuld (mnkr)	2018	2019	2020	2021	2022
Kortfristig skuld, individuella valet	12,3	13,7	14,4	14,1	13,0
Avsättning för pensioner	61,6	75,9	88,4	101,6	111,1
Ansvarsförbindelse	142,4	140,3	134,2	129,2	125,0
Summa	216,3	229,9	237,0	244,9	249,1

Borgensåtagande

Kommunens totala borgensåtagande avser Vaxholmsvatten AB och Roslagsvatten AB som staden äger andelar i. Kommunen har också gått i borgen för ÖVAR AB som ägs av Vaxholmsvatten AB och Österåkersvatten AB. Staden har inte varit tvungen att infria något borgensåtagande.

Borgensåtagande (mnkr)	2018	2019	2020	2021	2022
Vaxholmsvatten AB	98,0	98,0	97,4	98,0	125,0
Roslagsvatten AB	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
ÖVAR AB					14,8
Summa	100,0	100,0	99,4	100,0	141,8

Tvister

Staden har inte några pågående rättstvister av väsentlig karaktär vid bokslutstillfället.

Kontroll

Avsnittet redovisar vilken kontroll staden har över den ekonomiska utvecklingen.

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Vid delårsrapporten per augusti månad prognostiserade nämnderna och finansförvaltningen ett överskott jämfört med budget på 180,4 mnkr. Bokslutet redovisar en positiv budgetavvikelse på

220,8 mnkr. Avvikelsen mellan prognosen i augusti och bokslutet beror framförallt på intäkter kopplat till hovrättsdomen i rättstvisten om Campus idrottshall.

Prognostiserad budgetavvikelse, nämnderna (mnkr)	April	Augusti	Bokslut
Kommunstyrelsen	140,0	146,0	166,6
Socialnämnden	12,0	14,1	15,3
Barn- och utbildningsnämnden	2,9	4,5	7,0
Stadsbyggnadsnämnden	-1,2	-1,2	-1,7
Nämnden för teknik, fritid och kultur	0,0	-2,0	-2,0
Finansförvaltningen	11,0	19,0	35,7
Summa	164,7	180,4	220,8

Vaxholms stads finansiella profil 20189–2021

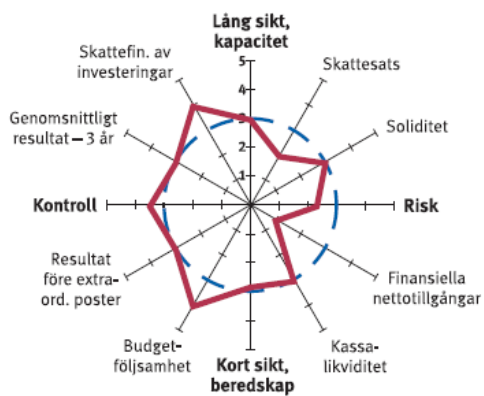
Syftet med analysen är att redovisa var Vaxholms stad befinner sig och hur kommunen har utvecklats finansiellt under 2019–2021 i förhållande till övriga kommuner i Stockholms län. Detta görs med hjälp av ett polärddiagram vars uppgift är att spegla starka och svaga sidor hos den granskade kommunen i jämförelse med andra. Diagrammen innehåller dels åtta finansiella nyckeltal, dels fyra perspektiv som är viktiga när en kommuns ekonomi analyseras. De fyra perspektiven är långsiktig handlingsberedskap, kortsiktig handlingsberedskap, riskförhållande samt kontroll över den finansiella utvecklingen. Diagrammet har skalan 1–5. Poängskalan är relativ. Det finns 26 kommuner i Stockholm och poängen fördelas enligt följande: de tre kommuner som har de starkaste observationerna inom varje nyckeltal får en femma, de fem kommuner som följer får en fyra. De 10 kommuner som ligger i mitten får en trea. Därefter följer fem kommuner som får en tvåa och de tre svagaste kommunerna får följaktligen en etta.

Nyckeltalen genomsnittliga resultat samt skattefinansieringsgraden av investeringar kan förändras kraftigt mellan åren. Orsaken är att det finns en omfattande exploateringsverksamhet bland Stockholmskommuner. Exploateringsintäkter påverkar kommunernas resultat och självfinansieringsgrad av investeringar kraftigt enskilda år, vilket leder till snabba förändringar mellan kommunernas placeringar. Vaxholms stad har en relativt stabil finansiell ställning inom flera områden i jämförelse med övriga kommuner i Stockholms län men presterar sämre inom två nyckeltal, vilket är skattesats och finansiella nettotillgångar. Vaxholm har sänkt sin skattesatesats under 2022 vilket bör resultera i en högre placering i nästa års spindeldiagram. Kommuner som sålt delar av sina anläggningstillgångar inom koncernen utmärks oftast av goda finansiella nettotillgångar. Kommuner med svaga finansiella nettotillgångar har oftast också en svag soliditet, men det finns ett antal kommuner, däribland Vaxholm, som har en god soliditet trots att kommunen uppvisar svaga finansiella nettotillgångar. Det innebär att Vaxholm har en stor andel av sina tillgångar bundna i anläggningstillgångar.

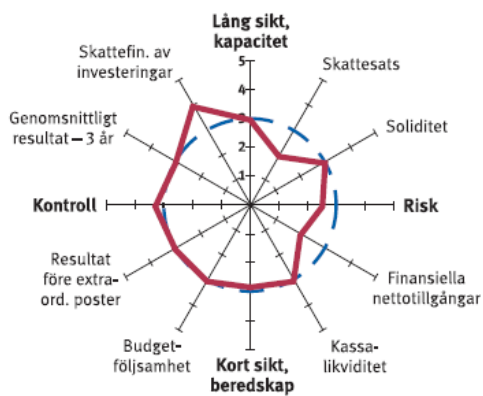


...i förhållande till Stockholms län

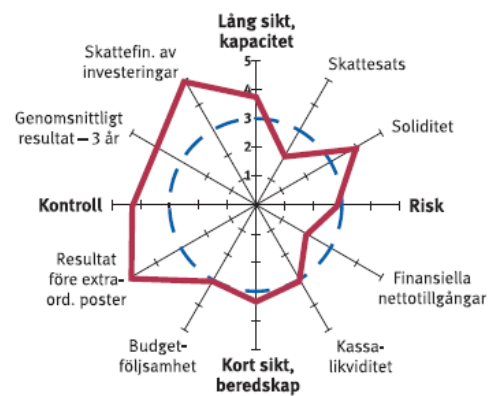
Vaxholm 2019



Vaxholm 2020



Vaxholm 2021



Driftredovisning

Driftredovisningen innehåller en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten. Driftredovisningen är uppställd så att det går att jämföra med resultaträkningens olika delar.

Driftredovisning per nämnd

Driftredovisning per nämnd (tkr)	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Budget netto	Budget- avvikelse
	Innev. år	Fg. år	Innev. år	Fg. år	Innev. år	Fg. år	Innev. År	
Kommunstyrelsen	180,8	120,0	-96,2	-101,4	84,5	18,6	-82,1	166,6
Barn- och utbildningsnämnden	52,6	50,7	-396,0	-399,3	-343,4	-348,6	-350,4	7,0
Socialnämnden	38,2	37,7	-225,0	-216,5	-186,8	-178,9	-202,1	15,3
Nämnden för teknik, fritid och kultur	106,6	84,9	-165,7	-139,3	-59,1	-54,4	-57,1	-2,0
Stadsbyggnadsnämnden	3,0	4,9	-13,7	-13,1	-10,7	-8,3	-8,9	-1,7
Summa nämnder	381,2	298,1	-896,6	-869,6	-515,4	-571,5	-700,7	185,2
Pensionskostnader, semesterlöneskuld m.m.	0,1	0,2	-11,2	-13,0	-11,1	-12,9	-11,5	0,4
Kapitaltjänstintäkt	16,1	16,3	0,0	0,0	16,1	16,3	16,0	0,1
Justeringar enligt resultaträkningen*	-75,3	-80,2	73,2	73,8	-2,2	-6,4	0,0	-2,2
Verksamhetens nettokostnad	322,1	234,4	-834,7	-808,9	-512,6	-574,4	-696,2	183,6
Skatteintäkter	772,2	746,2	0,0	0,0	772,2	746,2	757,0	15,2
Generella statsbidrag och utjämning	85,5	89,3	-110,2	-107,8	-24,7	-18,5	-28,9	4,2
Verksamhetens resultat	1 179,8	1 069,9	-944,8	-916,7	234,9	153,2	31,9	203,1
Finansiella intäkter	16,9	1,7	0,0	0,0	16,9	1,7	1,5	15,4
Finansiella kostnader	0,0	0,0	-4,2	-9,0	-4,2	-9,0	-6,6	2,4
Resultat efter finansiella poster	1 196,7	1 071,7	-949,0	-925,7	247,7	145,9	26,8	220,9
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	1 196,7	1 071,7	-949,0	-925,7	247,7	145,9	26,8	220,9

*Raden justeringar avser poster som ej är hänförliga till Verksamhetens intäkter och Verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen. Det är bland annat elimineringsposter för internhandeln, generella statsbidrag och finansiella kostnader som flyttas från nämndernas resultat till rader längre ned i driftredovisningen.

Kommentarer

Bokslutet visar ett resultat på 247,7 mnkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse med 220,9 mnkr. Resultatet är 33,1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning. Resultatet innehåller flera jämförelsestörande intäkter och kostnader, framförallt kopplat till exploateringsverksamheten av Norrberget samt hovrättsdomen gällande tvisten om Campus idrottshall (se tabellen för jämförelsestörande poster under rubriken Resultaträkning). Resultatet exklusive jämförelsestörande poster är 67,5 mnkr vilket motsvarar ett resultat på 9,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har ett resultat på 84,5 mnkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse med 166,6 mnkr. Majoriteten av överskottet, 165,6 mnkr beror på exploateringsverksamheten och hovrättsdomen kopplat till Campus idrottshall. Den löpande verksamheten håller sin budget och genererar ett överskott på 1,0 mnkr.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden har en positiv budgetavvikelse på 7,0 mnkr. Överskottet beror på lägre volymer, lägre kostnader inom vuxenutbildningen samt lägre utbetalningar för särskilt stöd jämfört med budget.

Socialnämnden

Socialnämnden har en positiv budgetavvikelse på 15,3 mnkr. Överskottet beror framförallt på lägre volymer inom externa särskilt boende platser och lägre volymer inom individ- och familjeomsorgen.

Nämnden för teknik, fritid och kultur

Nämnden för teknik, fritid och kultur har en negativ budgetavvikelse på -2,0 mnkr. Nämnden prognostiserade samma underskott i delårsrapporten. Underskottet beror framförallt på högre entreprenadkostnader för öppethållande av Söderhamnens väg, högre nätavgifter för el samt högre kostnader för fjärrvärme.

Stadsbyggnadsnämnden

Stadsbyggnadsnämnden har en negativ budgetavvikelse på -1.7 mnkr. Nämnden prognostiserade ett underskott i delårsrapporten. Underskottet beror i huvudsak på att bygglovsavgifter reducerats till följd av långa handläggningstider.

Skatteintäkter, Generella statsbidrag och utjämning

Raden skatteintäkter har en positiv budgetavvikelse på 15,2 mnkr. 3,8 mnkr avser en uppräknings av 2021 års skatteintäkter. Arbetsmarknaden har utvecklats väl med fler sysselsatta och stigande löner. En annan faktor som har påverkat skatteintäkterna positivt är de höjda garantipensionerna. Detta har dels skett genom beslutet att höja pensionsnivån från augusti 2022 dels att fler personer blir berättigade till garantipension då deras inkomstpension nu kommer att understiga garantipensionen.

Finansiella intäkter och kostnader

Raden finansiella intäkter visar ett överskott på 15,4 mnkr. 14,5 mnkr av dessa avser ränteintäkter kopplat till hovrättsdomen i tvisten om Campus idrottshall. Resterande överskott avser högre utdelningar och borgensavgifter jämfört med budget. Raden finansiella kostnader redovisar ett budgetöverskott på 2,4 mnkr. Överskottet beror dels på att kommunen har amorterat mer än planerat, dels har ränteläget varit mer gynnsamt än planerat.



Investeringsredovisning

Löpande investeringar (mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2022	Budget- avvikelse
Kommunstyrelsen			
IT	-0,7	-2,0	1,3
Det nya normala	-0,5	-0,5	0,0
GIS-plattform	0,0	-0,5	0,5
Rådhuset	-0,1	-3,0	2,9
Summa	-1,4	-6,0	4,6
Nämnden för Teknik, Fritid och Kultur			
Gator och trafik	-6,5	-6,8	0,3
Fastighetsunderhåll och ombyggnad	-20,1	-15,0	-5,1
Hamnar, kajer	-4,7	-1,0	-3,7
Fritid	0,0	-1,0	1,0
Park och mark	0,0	-1,0	1,0
Solceller	-1,0	-1,0	0,0
Åtgärder energiplan	-0,6	-1,0	0,4
Gatubelysning	-2,3	-3,0	0,7
Tillgänglighetsanpassa seniorbostäder	0,0	-0,5	0,5
Cykelräknare	-0,2	-0,2	0,0
Cykelparkering	-0,3	-0,5	0,2
Gräsplan Resarö	-3,9	-2,5	-1,4
Utegym Lägret	-0,7	-0,8	0,1
BUN:s lokalönskemål	-0,9	-0,8	-0,1
Bredband	-1,2	-1,0	-0,2
Markarbete scoutstuga	0,0	-2,0	2,0
Parkering scoutstuga	0,0	-1,0	1,0
Nytt bibliotekssystem	0,0	-0,3	0,3
Tillkommande ÅVC	-2,6	0,0	-2,6
Summa	-45,2	-39,4	-5,9
Barn- och utbildningsnämnden			
Inventarier	-1,4	-2,5	1,1
Summa	-1,4	-2,5	1,1
Socialnämnden			
Digital utveckling	0,0	-0,2	0,2
Inventarier	0,0	-0,3	0,3
Miljöbil	0,0	-0,4	0,4
Summa	0,0	-0,8	0,8
Stadsbyggnadsnämnden			
Digital utveckling	0,0	-0,3	0,3



Löpande investering	0,0	-0,1	0,1
Summa	0,0	-0,4	0,4
Summa löpande investeringar	-48,0	-49,0	1,0

Långsiktiga investeringar (mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2022	Budget-avvikelse	Ack. Utfall 2022	Projektets prognos	Projektets budget /kalkyl	Prognos-avvikelse	Start	Slut Prognos
Säbo inkl garage	-1,3	-57,0	55,7	-3,9	-278,0	-250,0	-28,0	2018	2025
Utbyggnad Vaxö skola	-2,1	-17,0	14,9	-6,6	-42,0	-33,0	-9,0	2018	2024
Trafikåtgärder Resarö mitt	0,0	-2,3	2,3	0,0	-48,0	-24,2	-23,8	2022	2025
Engarn Rondell	-1,9	-2,0	0,0	-2,6	-6,7	-6,7	0,0	2021	2024
Kajprojektet	-24,4	-30,0	5,6	-45,4	-380,8	-380,8	0,0	2019	2026
Trafikåtgärder Söderfjärdsskolan	-0,1	-5,0	4,9	-0,9	-1,0	-7,0	6,0	2022	2022
GC-Rindövägen	-0,9	-8,4	7,5	-8,1	-19,2	-19,2	0,0	2019	2023
Resarö skola ombyggnation	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	-31,0	-31,0	0,0	2022	2024
Ishall	0,0	-1,3	1,3	0,0	-90,0	-90,0	0,0	2022	2025
Summa investeringar	-30,8	-123,0	92,2	-67,7	-896,6	-841,9	-54,8		

Totala investeringar (mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2022	Budget-avvikelse
	-78,8	-172,0	93,2

Kommentarer

Säbo

Det nya särskilda boendet ska bidra till fler platser och högre standard. Inriktningsbeslut är taget och förslagshandlingen är framtagen. Högre priser på grund av inflation och indexhöjningar har resulterat i en dyrare prognos. Kommunstyrelsen har återremitterat ärendet med motivering att stadsbyggnadsförvaltningen får i uppdrag att utreda alternativa placeringar för byggnationen av nytt SÄBO att presentera på kommunstyrelsen i februari 2023.

Utbyggnad Vaxö skola

Utbyggnaden ska ersätta den tidigare tillfälliga paviljongen och omfatta 3 stycken lärosalar. Beräknas vara klart sommaren 2024 med verksamhetsstart hösten 2024.

Resarö mitt

Trafikåtgärder Resarö mitt syftar till att förbättra trafikflödena och göra området mer trafiksäkert. Kalkyler utifrån detaljplanens underlag för trafikåtgärderna är färdigställda och projektering inleds under våren 2023. Samtidigt planeras även utredningar påbörjas kring dagvattenhantering, trafikflöden och geotekniska förutsättningar. För GC-vägen på Överbyvägen är byggstart beräknad till slutet av 2023, för övriga anläggningar är beräknad byggstart första halvan av 2024.

Engarn Rondell

Engarn Rondell byggs av Trafikverket och Vaxholms stad står som medfinansierare. Projektet blev uppskjutet på grund av det blev ett namngivet objekt i Länsplan vilket gick upp till beslut i april 2022. Byggstart skedde under sommaren 2022 och produktionen uppskattas ta 18 månader.

Kajprojektet

Kajprojektet innebär en renovering av Österhamnen, Söderhamnen och Västerhamnen som följd av att den tekniska livslängden är uppnådd. Trafikverket medfinansierar 50 procent av byggkostnaderna. Upphandlingen avbröts. Under 2022 färdigställs projekteringen med byggstart våren 2023. Projektet beräknas vara klar med alla etapper och finplanering 2026. 13,1 mnkr som avser Trafikverkets medfinansiering, inkom i slutet av 2022 och är placerade på ett balanskonto för *skulder - offentliga bidrag*. Dessa medel aktiveras sedan i samband med projektets färdigställande.

Trafikåtgärder Söderfjärdsskolan

Trafikåtgärderna vid Söderfjärdsskolan ingår som en del av motprestationerna till Trafikverkets bidrag till kajprojektet. En ny parkeringsplats har byggts där den tillfälliga paviljongen för Båtens förskola stod.

Trafiksäkerhetshöjande åtgärder på Rindövägen (GC-Rindövägen)

Syftar till att förbättra framkomligheten och trafiksäkerheten på Rindö. Etapp 2 och 3 utgörs av en bymiljöväg som lyftes till TFK 2022 och godkändes. Prognosen för genomförandet är 2023 men beror på samordning med övriga ledningsägare vilket kan försena färdigställandet.

Resarö skola ombyggnation

Ombyggnationen av Resarö skola innebär att syslöjd- och träslöjdsalar samt musikal flyttar ut från huvudbyggnaden. Två ljusgårdar byggs in, fler klassrum skapas samt ventilationen förändras. I Bojen ska det finnas tre lektionssalar, ny fasad med nya entréer. I Slånbärgården flyttas musikalen in. Projektering inleddes under slutet av 2022 och beräknas vara färdigt hösten 2024.

Ishallen

En ny ishall är tänkt att ersätta nuvarande ishall på befintlig plats då denna börjar uppnå sin tekniska livslängd. Projektet befinner sig i utredningsfas för att ta fram förslag på utförande för en grov kostnadsuppskattning. Ingen fastställd byggstart i nuläget.



Exploateringsredovisning

Norrberget exploatering (mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2022	Budget-avvikelse	Ack. Utfall	Projektets prognos	Projektets budget	Prognos-avvikelse
<i>Inbetalningar</i>							
Försäljning	132,0	124,1	7,9	265,2	268,1	248,4	19,7
Exploateringsbidrag allmänna utrymmen	0,0	0,0	0,0	0,0	20,0	20,0	0,0
<i>Kostnader</i>							
Allmänna utrymmen	0,0	0,0	0,0	0,0	-20,0	-20,0	0,0
Rivning	0,0	0,0	0,0	-11,2	-11,2	-7,5	-3,7
Skyddsrum	-3,5	-3,5	0,0	-7,0	-7,0	-7,0	0,0
Övrigt	0,0	-2,0	2,0	-2,9	-5,9	0,0	-5,9
Sanering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Investeringar</i>							
Blynäsviken	0,0	0,0	0,0	-21,3	-21,3	-15,0	-6,3
Johannesberg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,4	4,4
<i>Resultatförda kostnader</i>							
Johannesberg	0,0	0,0	0,0	-1,1	-1,1	0,0	-1,1
Summa	128,5	118,6	9,9	221,7	221,6	214,5	7,1

Kommentarer

I september tillträdde exploitören etapp 2 och erlade köpeskilling 2 till kommunen. I samband med detta erlägger Vaxholms stad i sin tur 3,5 mnkr till exploitören för uppförandet av skyddsrum.

I exploateringsredovisningen ingår kassaflödespåverkande in- och utbetalningar. Kommunen har haft utrangeringskostnader för Norrbergsskolan under 2017 på 14,4 mnkr och Lägerhöjdens förskola under 2019 på 1,3 mnkr. Utrangeringskostnaderna uppgår totalt till 15,7 mnkr.

Utrangeringskostnaderna framgår inte i tabellen för exploateringsredovisning med anledning av att de bokföringstekniska kostnader som inte har en effekt på kommunens kassaflöde.

Utrangeringskostnader (mnkr)	Ack. utfall
Norrbergsskolan	-14,4
Lägerhöjdens förskola	-1,3
Summa	-15,7



Resultaträkning

Resultaträkningen visar samtliga intäkter och kostnader under räkenskapsåret. Resultaträkningen innehåller inte några interna transaktioner.

Stadens resultaträkning (mnkr)	Not	Bokslut 2022	Budget 2022	Budget- avvikelse	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter*	2,10	322,1	107,7	214,3	234,4
Verksamhetens kostnader*	3,10	-768,7	-761,0	-7,7	-767,0
Avskrivningar och nedskrivningar*	4	-66,0	-43,0	-23,0	-41,8
Verksamhetens nettokostnad		-512,6	-696,2	183,6	-574,4
Skatteintäkter	5	772,2	757,0	15,2	746,2
Generella statsbidrag och utjämning	6	-24,7	-28,9	4,2	-18,5
Verksamhetens resultat		234,9	31,9	203,1	153,2
Finansiella intäkter*	7	16,9	1,5	15,4	1,7
Finansiella kostnader	8	-4,2	-6,6	2,4	-9,0
Resultat efter finansiella poster		247,7	26,8	220,9	145,9
Extraordinära poster	9	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		247,7	26,8	220,9	145,9

Jämförelsestörande poster*	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter		
Exploateringsintäkter	155,6	112,2
Rättstvist idrottshall ersättning rättegångskostnader	19,1	
Rättstvist idrottshall ersättning fastighetsrelaterade kostnader	24,1	
Verksamhetens kostnader		
Exploateringskostnader	-8,7	-15,4
Driftfört investeringsprojekt	-0,3	
Avskrivningar och nedskrivningar		
Nedskrivning av värdet på idrottshall	-24,1	
Finansiella intäkter		
Ränteintäkter rättstvist idrottshall	14,5	
Summa	180,2	96,8



Koncernens resultaträkning

Koncernens resultaträkning (mnkr)	Not	Koncernens bokslut 2022	Koncernens bokslut 2021	Stadens bokslut 2022	Stadens bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	2,10	391,6	301,7	322,1	234,4
Verksamhetens kostnader	3,10	-828,8	-823,5	-768,7	-767,0
Avskrivningar	4	-76,4	-51,1	-66,0	-41,8
Verksamhetens nettokostnad		-513,6	-572,9	-512,6	-574,4
Skatteintäkter	5	772,2	746,2	772,2	746,2
Generella statsbidrag och utjämning	6	-24,7	-18,5	-24,7	-18,5
Verksamhetens resultat		233,9	154,7	234,9	153,2
Finansiella intäkter	7	15,6	0,4	16,9	1,7
Finansiella kostnader	8	-5,3	-9,1	-4,2	-9,0
Resultat efter finansiella poster		244,2	146,0	247,7	145,9
Extraordinära poster	9	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt på årets resultat		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		244,2	146,0	247,7	145,9



Balansräkning

Balansräkning (mnkr)	Not	Koncernens bokslut 2022	Koncernens bokslut 2021	Stadens bokslut 2022	Stadens bokslut 2021
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	11	0,4	0,5	0,4	0,5
Materiella anläggningstillgångar	12				
-Mark, byggnader och tekniska anläggningar		1 158,2	1 113,0	801,1	791,2
-Maskiner och inventarier		38,0	34,5	23,5	20,9
-Övriga materiella anläggningstillgångar					
Finansiella anläggningstillgångar	13	41,4	36,2	90,3	85,1
Summa anläggningstillgångar		1 238,1	1 184,3	915,3	897,7
Bidrag till infrastruktur	14	-	-	-	-
Omsättningstillgångar					
Förråd, exploateringsfastigheter mm m.m.	15	0,4	2,4	-	2,2
Fordringar	16	92,8	62,6	79,6	46,4
Kortfristiga placeringar	17	-	-	-	-
Kassa och bank	18	235,2	91,0	203,1	69,3
Summa omsättningstillgångar		328,5	155,9	282,7	117,8
SUMMA TILLGÅNGAR		1 566,6	1 340,2	1 198,0	1 015,5

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	19				
Årets resultat		244,2	146,0	247,7	145,9
Resultatutjämningsreserv		-	-	-	-
Övrigt eget kapital		532,3	386,3	511,7	365,8
Summa eget kapital		776,5	532,4	759,4	511,7
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	20	111,1	101,6	111,1	101,6
Andra avsättningar	21	5,9	6,6	-	-
Summa avsättningar		117,0	108,2	111,1	101,6
Skulder					
Långfristiga skulder	22	401,8	429,9	208,2	260,0
Kortfristiga skulder	23	271,2	269,8	119,2	142,2
Summa skulder		673,0	699,6	327,4	402,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 566,6	1 340,2	1 198,0	1 015,5



Panter och ansvarsförbindelser (mnkr)	Not	Koncernens bokslut 2022	Koncernens bokslut 2021	Stadens bokslut 2022	Stadens bokslut 2021
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	24	125,0	129,2	125,0	129,2
Övriga ansvarsförbindelser	25	14,1	13,5	13,3	15,5
Borgensåtagande	26	141,8	100,0	141,8	100,0

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (mnkr)	Koncernens bokslut 2022	Koncernens bokslut 2021	Stadens bokslut 2022	Stadens bokslut 2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	244,2	146,0	247,7	145,9
Justering för av- och nedskrivningar	76,4	51,1	66,0	41,8
Justering för gjorda avsättningar	8,8	13,4	9,6	13,2
Justering övriga för ej likviditetspåverkande poster	-	4,2	0,3	2,7
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-30,3	-7,6	-33,1	-5,3
Ökning/minskning förråd, lager och exploateringsfastigheter	2,0	11,5	2,2	11,5
Ökning/minskning kortfristiga skulder	1,4	34,2	-23,1	17,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten	302,5	252,8	269,5	227,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-124,9	-91,3	-78,8	-62,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	-	-	-	-
Förvärv av finansiella tillgångar	-5,2	-22,3	-5,2	-21,5
Avyttring av finansiella tillgångar	-	-	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-130,2	-113,6	-83,9	-83,5
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	-	4,3	-	-
Amortering av låneskuld	-68,5	-100,0	-68,5	-100,0
Ökning/minskning övriga långfristiga skulder	40,5	-27,0	16,7	-23,6
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-28,0	-122,7	-51,8	-123,6
Periodens kassaflöde	144,3	16,5	133,8	20,5
Likvida medel vid årets början	91,0	74,5	69,3	48,8
Likvida medel vid periodens slut	235,2	91,0	203,1	69,3

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Not 2-10 Noter till resultaträkningen

Not 11-23 Noter till balansräkningen

Not 24-26 Noter till panter och ansvarsförbindelser

Not 27 Upplysningar om kostnader för räkenskapsrevision

Not 29 Säsongsvariationer

Not 1 Redovisningsprinciper

Upplysningar om redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning (RKR) vilket bl.a. innebär att redovisningsprinciperna och beräkningsmetoderna har varit oförändrade jämfört med den senaste årsredovisningen med de undantag som beskrivs i nedanstående avsnitt Ändrade redovisningsprinciper.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar

Driftredovisningen summeras i resultaträkningens poster. Investeringsredovisning summeras i kassaflödesanalys.

Nämndernas intäkter och kostnader i driftredovisningen ska spegla respektive nämnds ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningen, som bara innehåller kommunexterna poster, ingår även interna poster som såsom internhyra och intern ränta samt resursfördelningsposter

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 39,75 procent som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 2,5 procent för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Internhyror för lokaler debiteras respektive verksamhet.

Gemensam central administration så som ekonomi, personal, upphandling, it, kommunikation etcetera fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

Ändrade redovisningsprinciper

Redovisningsprinciperna har inte ändrats jämfört med föregående årsbokslut.

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på Sveriges kommuners och regioners (SKR:s) decemberprognos i enlighet med RKR:s rekommendationer.

Anläggningstillgångar

Som investeringsutgift räknas anskaffningar med en varaktighet på minst tre år och med ett anskaffningsvärde om minst 1/2 prisbasbelopp.

Staden tillämpar komponentredovisning.

Anläggningstillgångar upptas i balansräkningen till anskaffningsvärdet med avdrag för planenliga avskrivningar samt nedskrivningar.

Korttidsinventarier, det vill säga, inventarier som antas ha en livslängd om högst tre år eller har ett värde som understiger ½ prisbasbelopp har kostnadsfört direkt vid anskaffning.

Nedlagda kostnader vid pågående projekt redovisas som pågående arbeten till dess att de tas i bruk.

Immateriella anläggningstillgångar

Som investeringsutgift räknas anskaffningar med en varaktighet på minst tre år och med ett anskaffningsvärde om minst 1/2 prisbasbelopp.

Avskrivningsprinciper

Tillgångar skrivs av linjärt från tidpunkten för då de tas i bruk utifrån en bedömning av nyttjandetiden. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar.

Avskrivningstider

Verksamhetsfastigheter	10–70 år
Hysesfastigheter	10–70 år
Gator och vägar	10–33 år
Maskiner och inventarier	3–10 år
Fordon	3–10 år
Datorer	3 år
Mark	Skrivs ej av
Konst	Skrivs ej av

Exploateringar

Utgifter för exploatering redovisas som omsättningstillgång. Med exploatering avses iordningställande av mark för arbets- och bostadsområden som staden beräknar sälja.

Försäljning redovisas mot resultaträkningen tillsammans med matchande kostnader när äganderätten övergår till köparen.

Utgifter för tillgångar avsedda för stadigvarande bruk som skall kvarstå i stadens ägo redovisas som anläggningstillgång.

Sammanställda räkenskaper

Kommunala koncernföretag är de juridiska personer över vars verksamhet, mål och strategier kommunen har ett varaktigt betydande inflytande över. Kommunen kan utöva ett sådant inflytande

själv eller tillsammans med ett eller flera kommunala koncernföretag. Om inflytandet inte är betydande, anses den juridiska personen ändå vara ett kommunalt koncernföretag, om den har särskild betydelse för kommunens verksamhet eller ekonomi. Den kommunala koncernen är kommunen tillsammans med de kommunala koncernföretagen. Kommunkoncernens medlemmar och ägarandelar framgår i avsnittet Den kommunala koncernen. Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad helhetsbild av stadens ekonomiska ställning oberoende av i vilken juridisk form verksamheten bedrivs.

Extraordinära och jämförandestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesrapporten.

Som jämförelsestörande poster betraktas poster som är sällan förekommande. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar samt kostnader och intäkter för tomtförsäljning i samband med markexploatering som jämförelsestörande.

Övriga intäkter

Investeringsbidrag har tagits upp som en långfristig skuld och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Kassa och bank

Vaxholms stad tillämpar inte koncernkonto utan redovisar ställningen på respektive bolags balansräkning.

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i staden är beräknade enligt Sveriges Kommuner och Regioners beräkningsmodell, RIPS19.

Pensioner redovisas enligt blandmodellen vilket innebär att pensioner inklusive löneskatt intjänade till och med 31 december 1997 behandlas som ansvarsförbindelse.

Pensionsåtaganden avseende det individuella valet, och som intjänats under perioden, har kostnadsfört och redovisats som kortfristig skuld.

Det gäller även den särskilda löneskatten för individuella delen. Åtaganden för visstids- eller särskild ålderspension samt intjänad pensions på löneandelar över 7,5 basbelopp har kostnadsförts under perioden samt redovisats som avsättning i balansräkningen.

Semesterlöneskulden

Semesterlöneskulden avser ej uttagna semesterdagar vid periodens slut. Tillsammans med okompenserad övertid och därpå upplupen arbetsgivaravgift redovisas de som en kortfristig skuld och belastar resultatet på det år de intjänas.

Leasing- och hyresavtal

Vaxholms stad har både operationella och finansiella leasingavtal. Både de operationella och finansiella leasingavtalen är korttidsinventarier och inventarier av mindre värde och bokförs ej som tillgång utan som kostnad på resultatet.



Not 2 Verksamhetens intäkter (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Försäljningsintäkter	1 687	1 272	1 687	1 272
Taxor och avgifter	93 465	94 558	35 244	37 383
Hyror och arrenden	38 071	29 422	26 360	27 300
Bidrag och ersättningar	2 082	6 343	2 082	6 343
Bidrag och ersättningar från staten	47 040	40 750	47 040	40 705
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	53 635	9 041	54 097	9 336
Exploateringsintäkter	155 584	112 193	155 584	112 193
Realisationsvinster				
Interna poster		-113	-17	-113
Övriga intäkter Roslagsvatten		8 214		
Summa verksamhetens intäkter	391 564	301 680	322 077	234 419

Not 3 Verksamhetens kostnader (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Löner och sociala avgifter	-326 817	-360 777	-305 736	-341 557
Pensionskostnader	-33 499	-35 220	-33 499	-35 220
Inköp av anläggnings och underhållsmaterial				
Bränsle energi och vatten	20 711	-20 109	-15 593	-14 514
Köp av huvudverksamhet	-296 604	-233 657	-296 604	-233 657
Lokal- och markhyror	-13 614	-17 392	-12 735	-14 392
Övriga tjänster	-28 166	-32 358	-28 049	-32 277
Lämnade bidrag	-13 091	-14 801	-13 091	-14 801
Realisationsförluster och utrangeringar		-845		-845
Övriga kostnader	-138 169	-92 382	-63 378	-79 761
Exploateringskostnader		-15 402		
Skatt på årets resultat	475	-520		
Summa verksamhetens kostnader	-828 774	-823 463	-768 685	-767 024

Not 4 Avskrivningar (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Avskrivningar immateriella tillgångar	-177	-119	-175	-119
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-44 490	-42 760	-36 584	-36 510
Avskrivning maskiner och inventarier	-7 178	-7 325	-4 693	-4 691
Avskrivning fordon	-468		-468	
Nedskrivningar*	-24 062	-939	-24 062	-519
Summa avskrivningar	-76 375	-51 143	-65 982	-41 839

*Nedskrivningen avser Campus idrottshall 2022 efter hovrättsdom kopplat till rättstvist.

Not 5 Skatteintäkter (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Preliminär kommunalskatt	754 439	730 614	754 439	730 614
Preliminär slutavräkning innevarande år	14 013	13 577	14 013	13 577
Slutavräkningsdifferens föregående år	3 788	1 978	3 788	1 978
Summa skatteintäkter	772 240	746 169	772 240	746 169

Not 6 Generella statsbidrag och utjämning (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Inkomstutjämning	-88 484	-85 512	-88 484	-85 512
Kommunal fastighetsavgift	29 397	27 779	29 397	27 779
LSS-utjämning	-21 680	-22 326	-21 680	-22 326
Kostnadsutjämning	20 212	17 694	20 212	17 694
Reglering	33 034	35 305	33 034	35 305
Införandebidrag	0	2 126	0	2 126
Övriga statsbidrag	2 809	6 420	2 809	6 420
Summa generella statsbidrag och utjämning	-24 712	-18 514	-24 712	-18 514

Not 7 Finansiella intäkter (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Utdelning på aktier och andelar	268		268	621
Ränteintäkter	15 321		15 988	634
Övriga finansiella intäkter		432	635	490
Summa finansiella intäkter	15 589	432	16 891	1 745



Not 8 Finansiella kostnader (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader	-4 910	-1 314	-1 100	-1 207
Ränteswappar	0	-6 079	0	-6 079
Ränta på pensionsavättningar	0	-1 519	-2 658	-1 519
Övriga finansiella kostnader	-406	-211	-398	-211
Summa finansiella kostnader	-5 316	-9 123	-4 156	-9 016
Genomsnittlig ränta			0,57%	0,36%
Genomsnittlig ränta inklusive ränteswappar				1,37%
Räntebindningstid			1,64 år	1,65 år
Kapitalbindningstid			2,15 år	2,43 år
Låneförfall inom 1 år			39 500	68 500
Låneförfall inom 2-5 år			152 000	191 500

Not 9 Extraordinära poster (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
A	-	-	-	-
Summa extraordinära poster	0	0	0	0

Not 10 Jämförelsestörande poster (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Exploateringsintäkter	155 584	112 193	155 584	112 193
Exploateringskostnader	-8 699	-15 402	-8 699	-15 402
Rättstvist Campus idrottshall	57 695		57 695	
Nedskrivning Campus idrottshall	-24 062		-24 062	
Driftfört investeringsprojekt	-340		-340	
Summa jämförelsestörande poster	180 178	96 791	180 178	96 791

Not 11 Immateriella tillgångar	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Anskaffningsvärde*	1 287	1 204	962	902
Ackumulerade avskrivningar	-874	-696	-570	-394
Ackumulerade nedskrivningar				
Summa immateriella tillgångar	413	508	392	508

Redovisat värde vid årets början	508	366	508	366
Årets investeringar	82	275	60	275
Utrangeringar och avyttringar				
Årets nedskrivningar				
Återförda nedskrivningar				
Årets avskrivningar	-178	-133	-176	-133
Övriga förändringar	1			
Summa immateriella tillgångar	413	508	392	508
Genomsnittlig nyttjandeperiod/år	6,8	7,0	5,1	4,7
*Immateriella tillgångarna är förvärvade. Inga egenutvecklade tillgångar.				

Not 12 Materiella anläggningstillgångar	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Anskaffningsvärde	1 731 973	1 641 286	1 283 959	1 237 450
Ackumulerade avskrivningar	-573 734	-528 262	-482 862	-446 279
Ackumulerade nedskrivningar				
Summa materiella anläggningstillgångar	1 158 239	1 113 024	801 097	791 171
Redovisat värde vid årets början	1 113 024	1 075 206	791 171	771 866
Investeringar	113 753	84 128	70 571	58 509
Redovisat värde av ytttringar och utrangerade anläggningstillgångar		-1 711		-1 711
Nedskrivningar	-24 062	-1 846	-24 062	-1 846
Återförda nedskrivningar				
Avskrivningar	-44 476	-42 760	-36 583	-36 513
Överföring från eller till annat slag av tillgång				
Övriga förändringar		7		866
Summa materiella anläggningstillgångar	1 158 239	1 113 024	801 097	791 171



Specifikation av fastigheter	2022	2021	2022	2021
Förvaltningsfastigheter	25 490	34 734	25 490	34 734
Kommunala fastigheter	47 520	36 976	48 661	36 976
Skolfastigheter inkl Fritidsgård	249 342	248 662	249 342	248 662
Sociala fastigheter	78 913	82 844	78 913	82 844
Förskolor	52 315	51 244	52 315	51 244
Hamnanläggningar	13 229	13 712	13 229	13 712
Gator och vägar	54 787	42 558	54 787	42 558
Idrottsanläggningar	93 527	114 878	93 527	114 878
Friluftsanläggningar	6 726	7 404	6 726	7 404
Smeden	38 949	38 949		
Mark	105 599	105 599	101 889	101 889
Pågående investering	76 585	56 270	76 218	56 270
Roslagsvatten	229 991	229 991		
Roslagsvatten pågående arbete	85 266	49 203		
Summa	1 158 239	1 113 024	801 097	791 171
Genomsnittlig nyttjandeperiod/år	36	36	33	32

Maskiner och inventarier	2022	2021	2022	2021
Anskaffningsvärde	153 465	142 358	114 526	106 746
Ackumulerade avskrivningar	-115 462	-107 812	-91 012	-85 851
Ackumulerade nedskrivningar				
Summa materiella anläggningstillgångar	38 003	34 546	23 514	20 895
Redovisat värde vid årets början	34 542	34 175	20 895	22 929
Investeringar	11 112	7 693	7 780	3 158
Redovisat värde av avyttringar och uttrangerade anläggningstillgångar				
Nedskrivningar				
Återförda nedskrivningar				
Avskrivningar	-7 646	-7 325	-5 161	-5 192
Överföring från eller till annat slag av tillgång				
Övriga förändringar	-6	3		
Summa materiella anläggningstillgångar	38 002	34 543	23 514	20 895
Genomsnittlig nyttjandeperiod/år	18,6	18,4	20,7	20,0

Not 13 Finansiella anläggningstillgångar (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Roslagsvatten AB 6.634 st á nom. 100 kr			2 035	2 035
Vaxholmsvatten AB 1 st á nom. 1000 kr	3 001	3 001	3 001	3 001
Över AB Margretelunds reningsverk	4 255		4 255	0
AB Vårjus 245 st á nom. 100 kr	0	49	0	49
Stockholmsregionens Försäkring AB 10.440 st á nom 100 kr	1 044	1 044	1 044	1 044
Inera 5 st á nom 8500 kr	42	42	42	42
Andel i fästningsmuséet	15	15	15	15
Vaxholm Smeden 3 AB 1000 st á 100 kr, helägt			37 270	37 270
Vasavägen AB 500 st á 100 kr, helägt	6 216	6 216	6 216	6 216
Rindö Skoltomt AB	12 651	12 651	12 651	12 651
Kommuninvest 1 andel	5 992	4 803	5 992	4 803
Förlagsbevis Kommuninvest				
Långfristig fordran koncernbolag	5 650	5 749	17 080	17 180
Bostadsrätter 2 st	709	814	709	814
Roslagsvatten finansiell leasing	786	634		
Roslagsvatten långfristig fordran	1 083	1 196		
Summa finansiella anläggningstillgångar	41 444	36 214	90 310	85 120

Not 14 Bidrag till statlig infrastruktur (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Summa	0	0	0	0

Not 15 Förråd m.m. (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Exploateringsfastigheter		2 372		2 170
Roslagsvatten lager	416			
Summa förråd m.m.	416	2 372	0	2 170



Not 16 Fordringar (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Kundfordringar inkl osäkra fordringar	16 929	16 604	9 097	7 654
Statsbidragsfordringar				
Fordran kommunal fastighetsavgift	27 358	24 914	27 358	24 914
Skattefordringar	6 248	7 385	6 215	7 352
Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	38 192	8 293	36 846	6 495
Övriga kortfristiga fordringar	4 106	5 365	39	11
Summa fordringar	92 833	62 561	79 555	46 426

Not 17 Kortfristiga placeringar (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Summa kortfristiga placeringar	0	0	0	0

Not 18 Kassa bank (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Bank	235 229	90 971	203 095	69 253
Summa kassa bank	235 229	90 971	203 095	69 253

Not 19 Eget kapital (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Ingående eget kapital	532 321	384 877	511 744	365 804
Övrig justering eget kapital		1 472		
Periodens resultat	244 216	146 038	247 673	145 940
Summa eget kapital	776 537	532 387	759 417	511 744

Not 20 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Avsättning för pensioner	89 423	81 727	89 423	81 727
Löneskatt på pensioner	21 694	19 827	21 694	19 827
Summa avsättningar osv.	111 117	101 554	111 117	101 554
Aktualiseringsgrad	96%	96%	96%	96%

Not 21 Övriga avsättningar (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Roslagsvatten öv avsättningar	5 887	6 632		
Summa	5 887	6 632	0	0

Not 22 Långfristiga skulder (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Lån i banker och kreditinstitut	225 852	280 039	191 500	260 000
Roslagsvatten övr långfristig skuld	175 995	149 817		
Skuld offentliga bidr till investeringar	4		16 749	0
Summa långfristiga skulder	401 847	429 856	208 249	260 000

Not 23 Kortfristiga skulder (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder				
Leverantörsskulder	59 692	64 898	47 968	55 636
Moms och punktskatter				
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	4 694	4 651	4 694	4 651
Uppl. Pensionsskuld individuell del inkl löneskatt	13 006	14 117	13 006	14 117
Semesterlöneskuld	14 930	16 728	14 930	16 728
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26 362	23 473	16 285	15 897
Övriga kortfristiga skulder	152 505	145 898	22 296	35 215
Summa kortfristiga skulder	271 189	269 765	119 179	142 244

Not 24 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Ansvarsförbindelse	98 149	101 409	98 149	101 409
Storstockholms brandförsvaret	2 414	2 575	2 414	2 575
Löneskatt på pensionsförpliktelser	24 397	25 227	24 397	25 227
Summa pensionsförpliktelser	124 960	129 211	124 960	129 211



Not 25 Övriga ansvarsförbindelser (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Lokalhyror				
upp till 1 år	4 151	7 768	4 151	7 768
mellan 1 och 5 år	4 162	2 510	4 162	2 510
över 5 år				
Leasing				
upp till 1 år	2 567	2 980	2 293	2 303
mellan 1 och 5 år	3 252	2 757	2 739	2 883
över 5 år				
Summa övriga ansvarsförbindelser	14 132	16 015	13 345	15 464

Not 26 Borgensåtagande (tkr)	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Vaxholmsvatten AB	124 984	97 984	124 984	97 984
Roslagsvatten AB	2 000	2 000	2 000	2 000
ÖVAR AB	14 800		14 800	
Summa	141 784	99 984	141 784	99 984

Proprieborgen, Kommuninvest. Vaxholms stad har i februari 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och landsting/regioner som per 2022-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Vaxholms stads ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 586,3 miljarder kronor och totala tillgångar till 576,5 miljarder kronor. Vaxholms stads andel av de totala förpliktelserna uppgick till 363,7 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 340,0 miljoner kronor.

Not 27 Övriga upplysningar	Koncernen		Staden	
	2022	2021	2022	2021
Räkenskapsrevision (tkr)				
Sakkunnigt biträde		181		120
Summa	0	181	0	120