



# Vaxholms stad Årsredovisning 2023





## Innehåll

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....</b>               | <b>3</b>  |
| <b>Förvaltningsberättelse .....</b>                             | <b>6</b>  |
| Händelser av väsentlig betydelse .....                          | 6         |
| Översikt över verksamhetens utveckling .....                    | 8         |
| Den kommunala koncernen .....                                   | 10        |
| Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....    | 15        |
| God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....         | 18        |
| Hållbarhetsredovisning .....                                    | 41        |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning ..... | 47        |
| Balanskravsresultat .....                                       | 49        |
| Väsentliga personalförhållanden .....                           | 50        |
| Förväntad utveckling .....                                      | 57        |
| <b>Ekonomi och noter .....</b>                                  | <b>59</b> |
| Finansiell analys.....  | 59        |
| Resultaträkning.....  | 64        |
| Balansräkning .....   | 66        |
| Kassaflödesanalys.....  | 67        |
| Driftredovisning.....   | 68        |
| Investeringsredovisning .....                                   | 70        |
| Exploateringsredovisning .....                                  | 73        |
| Noter.....  | 74        |

## Kommunstyrelsens ordförande har ordet

### Vaxholm står robust!

Vi befinner oss i en fortsatt orolig tid både ekonomiskt och säkerhetspolitiskt men trots detta står Vaxholm robust. Staden har en stark och stabil ekonomi trots tuffa ekonomiska tider. 2023 var ett år präglad av lågkonjunktur, höga elpriser, inflation, kraftigt ökade räntekostnader och det fruktansvärda krig som fortsatt rasar i Ukraina.

Vi redovisar ett fantastiskt resultat motsvarande 45,4 MSEK vilket innebär en positiv budgetavvikelse med 44 MSEK. Detta motsvarar 6 procent i förhållande till kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Vaxholm överträffar glädjande de 2 procent som utgör tumregeln för god ekonomisk hushållning. Det har över åren och även 2023 bland annat bidragit till att stärka soliditeten och att staden kan amortera på sin låneskuld.



I resultatet ingår två jämförelsestörande poster där exploateringsintäkter kopplat till Norrberget motsvarande 2,8 MSEK är en och avsättningen på 2,5 MSEK för kommande saneringskostnader vid kajen är den andra. Med anledning av vår goda likviditet erhåller vi ränteintäkter och eftersom vi inte behöver låna pengar enligt den budgeterade planen är räntekostnaderna lägre än budgeterat.

Staden har jobbat aktivt med effektiviteten i sina verksamheter och kommer fortsätta det arbetet för att kunna möta framtidens välfärdsutmaning med anledningen av demografin. Trots redovisade överskott har vi ekonomiska utmaningar inom verksamheter som bedrivs inom kommunal regi såsom hemtjänst, förskola och skola på grund av lägre volymer. Några av våra förskolor och skolor står med lediga platser och överkapacitet samtidigt som våra invånare som är över 80 år ökar kraftigt. Under första halvåret 2023 är antalet födda barn det lägsta på 20 år och Vaxholm är en av landets 193 kommuner där barnafödandet har minskat. De volymanpassningar som gjorts i förskolan under förra mandatperioden kommer nu att behöva göras i skolan. I Vaxholm ser vi sedan förra mandatperioden en trend att befolkningens mängden minskar och trenden höll i sig även 2023 där vi vid årets slut var 11 817 invånare.

Under året har ett dedikerat arbete gjorts med fokus på service, tillgänglighet samt att engagera och göra vaxholmarna delaktiga i en mängd olika medborgardialoger och öppna hus. Några exempel är rådhusutredningen där vaxholmarna i alla åldrar bidragit med tankar och idéer om Rådhusets framtida användning, Resarö mitt, trafikvaneundersökning, centrumutvecklingsprojektet, undersökningen om förtroende, förbättrad insyn, påverkan och förtroende. Hållbart åldrande är också ett nytt spännande projekt i samverkan med våra seniorer.

Utöver nya förbättrade regler där våra elever nu beviljas skolbusskort till alla skolor, både kommunala och fristående, inom och utom kommunen så har arbetet med psykisk hälsa

intensifierats. Stort fokus gällande förbättringar inom områdena kränkande behandling samt trygghet i våra förskolor och skolor har givit fina resultat.

Ett lyckat omtag under året resulterade i att vi nu kan påbörja renoveringen av våra kajer - Vaxholms hjärta och livsnerv! Nu rustar vi och investerar i kajerna för 100 år framåt i tiden vilket är kajernas beräknade nya livslängd. Glädjande är också att vi nu äntligen tagit ett inriktningsbeslut gällande vår framtida ishall så att vi kan ta nästa steg för att starta upp det efterlängtade arbetet som bland annat innebär att säsongen för hockey- och konståkningsklubben kan förlängas. En viktig milstolpe i ett annat stort investeringsprojekt var när vi med elever och personal på Vaxö skola tog första spadtaget för den nya skolbyggnaden som ska ersätta den tillfälliga paviljongen. Det är en av flera välbehövliga satsningar på våra skolfastigheter som vi genomför och det är en satsning för våra barn och framtiden, där barnen är framtiden.

Vi har under året invigt vår dagverksamhet på Torggatan och nyinvigt utemiljön på Överby förskola och nya klätterställningen. Vidare har vi firat Träffpunkt Kanonens 10-årsjubileum med de eldsjälarna som grundade verksamheten och de som i dag driver den. En stor och uppmärksam dag var Vaxholms stads 40-årsjubileum som egen kommun efter delningen från Österåker, då vi även tog tillfället i akt att fira invigningen av vår kulturpärla Rådhuset och vår värdefulla kulturskolas 40-årsjubileum.

I polisens trygghetsmätning toppar Vaxholm listan i Stockholms län med 90% upplevd trygghet och i SCB:s undersökning när det gäller invånarens möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter har vi vänt trenden och har nu en nöjdhet som ökat mer än 100% jämfört med 2022. Gällande kommunen som helhet toppar vi listan med att 98% tycker att kommunen är en bra plats att leva och bo i!

Allt kan allt göras bättre och det arbetar vi kontinuerligt med: Vi är inte nöjda förrän våra invånare är nöjda!

Sist men inte minst vill jag uttrycka min stolthet och glädje över att vi i slutet av maj nådde målet med lagstadgade 10 veckors handläggningstid gällande bygglov! Ett fantastiskt och omvälvande arbete har gjorts och den negativa trenden från förra mandatperioden är bruten.

#### Framåtblick

Mycket är bra och allt kan göras bättre. Insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter har vi förbättrat avsevärt men långt ifrån tillräckligt. Vidare är "Nöjd kund-index" gällande företagsklimatet exempel där ytterligare krafttag måste tas.

Arbetet med översiktsplanen Vaxholm 2040, som återremitterades förra mandatperioden, kommer att återupptas nästa år då vårt kulturmiljöprogram antagits. Därutöver ligger tyngdpunkten på byggnation av vårt nya avloppsreningsverk i samverkan med Österåker, nya särskilda boendet (SÄBO) på Norrberget, nytt verksamhetsområde på Rindö, SÄBO 2, byggnation av gång- och cykelvägen Överby och mycket, mycket mer. Vidare kommer fokus fortsatt att ligga på våra kärnverksamheter såsom skola, vård, omsorg, kvalitets- och effektiviseringsarbete samt en satsning på klimat- och miljöarbetet.

Konjunkturläget, inflation och ökade kostnader kommer att vara en utmaning även nästa år. Det starka resultatet, en stabil ekonomi samt en mer kostnadseffektiv verksamhet som levererar hög kvalitet är avgörande i kombination med den för Vaxholm helt nya resultatutjämningsreserv där vi reserverat 55 MSEK. Det ger handlingsutrymme för framtiden och för framtida generationer.

Kapacitet att anpassa, flexibilitet, budgetdisciplin och kärnverksamheter främst är utmärkande för det arbete som bedrivs. Med stolt och varmt hjärta vill jag och mina kollegor i Samlingsstyret rikta ett stort och varmt tack till alla som arbetar i stadens olika verksamheter, företagare, vaxholmare och alla ideella krafter som i samverkan arbetat för ännu 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.

## Händelser av väsentlig betydelse

### Renovering av kajerna i stadskärnan

Arbetet med Vaxholms kajer görs för att säkra kajernas funktion för framtiden och samtidigt rusta och förbättra platsen som knutpunkt för kollektivtrafiken. Stödmursegmenten för byggnation av västerhamnen är gjutna och förvaras på Rindö i väntan på att sättas ned i vattnet. Upphandlingar av entreprenörer för grundläggning har genomförts med byggstart i december 2023. Bygget beräknas pågå till och med 2026.

### Exploatering Norrberget

På Norrberget växer ett nytt bostadsområde fram med plats för cirka 230 bostäder. Ett nytt särskilt boende (SÄBO) planeras också att byggas. Arbetet på Norrberget genomförs etappvis och beräknas stå klart till år 2026. De första tillträdena för boende på Norrberget har skett under året.

### Handläggningstider bygglov och tillsynsärenden

Bygglovsverksamheten hade vid årets början svårt att hinna med det inkommande flödet av lov- och tillsynsärenden, vilket pågått under en längre tid. Den tidigare ärendeskulden för bygglovsärenden är nu borta och handläggningstiderna för bygglov ligger normalt inom de lagstadgade 10 veckorna. Uppföljning av den handlingsplan som beslutades av kommunfullmäktige hösten 2022 för effektivare bygglovs- och tillsynsverksamhet har avslutats och löpande utveckling fortsätter. Direkt effekt av arbetet syns i indikatorn Handläggningstid för bygglov i veckor, ärende komplett till beslut som nu når målnivån. Uppdraget att utreda förutsättningarna för samverkan med Norrtälje gällande bygglov och tillsyn är slutförd och presenterad för stadsbyggnadsnämnden och kommunstyrelsen. Diskussioner i kommunerna om eventuell fortsatt samverkan kommer att fortskrida under 2024. Tillsynsarbetet fortskrider och ärendebalansen har minskat.

### Barn och elevantal

Vaxholms stad har minskat antal barn och elever i förskolor och grundskolor. Till stor del beror det på ett minskat barn- och elevunderlag, där färre barn föds och flyttar in till kommunen. I år har även noterats att en högre andel elever valt andra grundskolor än kommunala. Det här är en trend som ser ut att fortsätta, och verksamhetsanpassningar kommer fortsatt behöva ske för att mäta en lägre volym.

### Barn- och utbildningsnämndens nettokostnadsavvikelser

Nämndens arbete med att minska den ekonomiska nettokostnadsavvikelsen fortsätter. Utfall för 2022 visar att arbetet ger resultat då avvikelsen minskat inom förskola och grundskola. Utfall för förskolan 2022 är 1,1 procent, en minskning från 12,3 procent 2021. Grundskolans utfall 2022 blev 6,4 procent, en minskning från 8,1 procent 2021. Nämndens mål är att fortsätta arbeta med effektiviteten i verksamheten för att minska kostnadsavvikelserna.

### Årets ekonomiska resultat

Kommunen redovisar ett resultat på 45,5 mnkr vilket motsvarar 6 procent i förhållande till kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. En tumregel för god ekonomisk hushållning är ett resultat på 2 procent vilket Vaxholms stad överträffar. Kommunen har levererat goda ekonomiska resultat under flera år och den finansiella stabiliteten överträffar majoriteten av kommunerna i länet och landet. Kommunens goda resultat kommer invånare till gagn genom lägre skattesats, lägre lån och möjligheter till satsningar inom prioriterade områden. Kommunen har jobbat aktivt med effektiviteten i sina verksamheter under ett antal år och kommer fortsätta med detta arbete för att kunna möta framtidens välfärdsutmaning som innebär större behov och mindre resurser. Trots redovisade överskott på kommunövergripande nivå har kommunen ekonomiska utmaningar inom ett antal verksamheter som bedrivs inom kommunal regi såsom hemtjänst, förskola och skola som redovisar underskott mot sin budget. Det är av prioritet att fortsätta arbetet med att öka effektiviteten för att nå en budget i balans även för dessa verksamheter så snart som möjligt.



## Översikt över verksamhetens utveckling

| <b>Kommunen</b>  | <b>2023</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Befolkning   | 11 817      | 11 899      | 11 996      | 11 886      | 12 003      |
| Varav 0 år   | 63          | 82          | 85          | 90          | 80          |
| Varav 1-5 år   | 523         | 550         | 563         | 578         | 636         |
| Varav 6-15 år  | 1 574       | 1 657       | 1 729       | 1 743       | 1 807       |
| Varav 16-18 år   | 557         | 561         | 552         | 550         | 503         |
| Varav 19-64 år   | 6 269       | 6 297       | 6 396       | 6 335       | 6 444       |
| Varav 65-79 år   | 2 134       | 2 141       | 2 135       | 2 070       | 2 054       |
| Varav 80 år och äldre                                    | 697         | 611         | 536         | 520         | 479         |
| <br>   |             |             |             |             |             |
| Befolkningsförändring                                    | -0,7%       | -0,8%       | 0,9%        | -1,0%       | -0,2%       |
| <br>   |             |             |             |             |             |
| Skattesats, kr   | 19,3        | 19,30       | 19,78       | 19,78       | 19,78       |
| <br>   |             |             |             |             |             |
| Sjukfrånvaro   | 5,70%       | 7,50%       | 7,40%       | 7,6%        | 5,9%        |
| <br>   |             |             |             |             |             |
| Årets resultat, mnkr                                     | 45,5        | 247,7       | 145,9       | 33,3        | 17,2        |
| Resultat som andel av skatter, statsbidrag och utjämning | 6,0%        | 33,1%       | 20,1%       | 4,8%        | 2,5%        |
| <br>   |             |             |             |             |             |
| Tillgångar, mnkr   | 1 244,4     | 1 198,0     | 1 015,5     | 962,3       | 958,7       |
| Tillgångar, kr/invånare                                  | 105 304     | 100 678     | 84 657      | 80 961      | 79 874      |
| <br>   |             |             |             |             |             |
| Eget kapital, mnkr                                       | 804,9       | 759,4       | 511,7       | 365,8       | 332,5       |
| Eget kapital, kr/invånare                                | 68 113      | 63 822      | 42 660      | 30 776      | 27 699      |
| <br>   |             |             |             |             |             |
| Skulder och avsättningar, mnkr                           | 439,5       | 438,5       | 503,8       | 596,5       | 626,3       |
| Skulder och avsättningar, kr/inv                         | 37 192      | 36 856      | 41 997      | 50 185      | 52 176      |
| Varav lån till kreditinstitut, mnkr                      | 152,0       | 191,5       | 260,0       | 360,0       | 410,0       |
| Varav lån till kreditinstitut, kr/invånare               | 12 863      | 16 094      | 21 674      | 30 288      | 34 158      |
| <br>   |             |             |             |             |             |
| Investeringar, mnkr                                      | 125,8       | 78,8        | 62,0        | 42,6        | 84,6        |
| Investeringar, kr/invånare                               | 10 643      | 6 618       | 5 165       | 3 586       | 7 047       |
| Självfinansieringsgrad                                   | 33,3%       | 398,3%      | 303,1%      | 177,2%      | 66,8%       |
| <br>   |             |             |             |             |             |
| Soliditet  | 64,7%       | 63,4%       | 50,4%       | 38,0%       | 34,7%       |
| Soliditet, inkl ansvarförbindelse                        | 54,4%       | 53,0%       | 37,7%       | 24,1%       | 20,0%       |

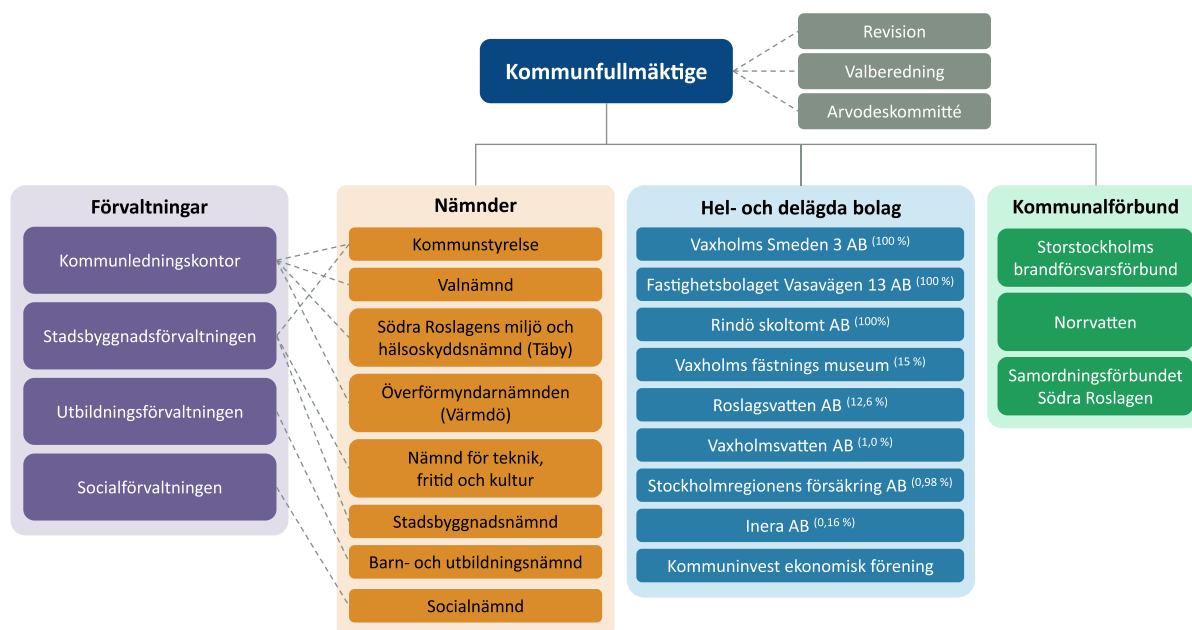




| <b>Kommunkoncernen</b>                                   | <b>2023</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Årets resultat, mnkr                                     | 38,576      | 244,2       | 146,0       | 35,5        | 22,6        |
| Resultat som andel av skatter, statsbidrag och utjämning | 5,10%       | 32,7%       | 20,1%       | 5,1%        | 3,3%        |
| Tillgångar, mnkr   | 1 665,5     | 1 566,6     | 1 340,2     | 1 267,0     | 1 248,5     |
| Tillgångar, kr/invånare                                  | 140 940     | 131 660     | 111 720     | 106 594     | 104 015     |
| Eget kapital, mnkr                                       | 815,2       | 776,5       | 532,4       | 384,1       | 348,6       |
| Eget kapital, kr/invånare                                | 68 989      | 65 261      | 44 380      | 32 215      | 29 044      |
| Skulder och avsättningar, mnkr                           | 850,2       | 790,0       | 807,8       | 882,9       | 899,9       |
| Skulder och avsättningar, kr/inv                         | 71 951      | 66 395      | 67 340      | 74 278      | 74 971      |
| Soliditet  | 48,9%       | 49,6%       | 39,7%       | 30,3%       | 27,9%       |
| Soliditet, inkl ansvarförbindelse                        | 41,3%       | 41,6%       | 30,1%       | 19,7%       | 16,7%       |

## 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 kommunens egna verksamheter. I fastigheten inryms förutom lägenheter också en mataffär. Det finns inga anställda i bolaget, utan bolaget administreras genom kommunens 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 kommunens 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. Kommunen äger en procent av bolaget, resterande delar ägs av Roslagsvatten AB.

**Stockholmsregionens försäkrings AB (SRF)**, är ett aktiebolag vars ägare är 25 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 295 kommuner och regioner. Medlemsantalet ökar ständigt. Vaxholms stad blev medlem år 2009.

#### **Kommunen är medlem i följande kommunalförbund:**

- Norrvatten
- Storstockholms Brandförsvaret
- 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 70 anställda. Vaxholms vattenverk, Görvälverket, ligger vid Mälaren i Järfälla kommun.

Storstockholms brandförsvaret 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.

#### Kommunen 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 kommunallagen<sup>1</sup> 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.

#### Socialnämnden

| <i>Verksamhet</i>                | <i>Utförare</i> |
|----------------------------------|-----------------|
| Hemtjänst: LOV Omvårdnad/service | Olir AB         |
| Hemtjänst: LOV Omvårdnad/service | Tisa AB         |
| Hemtjänst: LOV Omvårdnad/service | Omsorgsproffsen |

<sup>1</sup>10 kap. 1§ kommunallagen (2017:725)



| <b>Verksamhet</b>  | <b>Utförare</b>     |
|--|---------------------|
| Hemtjänst: Tvätteritjänster  | Samhall             |
| Hemtjänst: Matlådor  | Eatery              |
| Hemtjänst: Matinköp  | Mathem              |
| LSS: Entreprenad; Bostad med särskild service samt boende samt daglig verksamhet | Olivia omsorg       |
| Särskilt boende: Entreprenad; Boende samt dagverksamhet                          | Förenade Care       |
| LSS: Ledsagarservice/ avlösarservice samt kontaktperson                          | Nordström assistans |

### Nämnden för teknik, fritid och kultur

| <b>Verksamhet</b>                              | <b>Utförare</b>   |
|--|---|
| Fastighetsförvaltning                          | Roslagen energi och driftteknik AB (REDAB)                          |
| Snöröjning                                     | PEAB AB   |
| Gatuunderhåll och skötsel                      | PEAB AB   |
| Markskötsel                                    | JRF Mark AB<br>TIA- trädgårds- och idrottsanläggningar i Waxholm AB |
| Reception/vaktmästeri samt idrottsanläggningar | TIA- trädgårds- och idrottsanläggningar i Waxholm AB                |
| Lokalvård                                      | Primär AB<br>Rengörare Näslund AB                                   |

### Barn- och utbildningsnämnden

| <b>Verksamhet</b> | <b>Utförare</b> |
|-------------------|-----------------|
| Skolskjuts        | Sverigetaxi     |

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 utförare<sup>2</sup> 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 2023 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. Bristerna rör främst enstaka resor som inte utförts enligt beställning. Viss brist på fordon och förare kvarstår och bedöms vara huvudorsaken. Vid avtalsuppföljningen granskades klagomålshantering samt miljöpåverkan. Det nya avtalet (KS 2022/73), som trädde i kraft 2023-01-01, ställer krav på hanteringen, och leverantören har ett nytt klagomålshanteringssystem samt tydligare rutiner för att åtgärda bristerna.

**Nämnden för teknik, fritid och kultur** har privata utförare inom verksamhetsområdena fastighetsförvaltning, snöröjning, gatuunderhåll och skötsel, markskötsel, reception/vaktmästeri samt idrottsanläggningar och lokalvård. Uppföljning sker bland annat genom driftmöten, stickprovskontroller, regelbundna avstämningar, tillsyn och kontraktsmöten. Majoriteten av avtalen bedöms fungera väl.

Inom fastighetsförvaltning har ett fortsatt behov av att genomföra en större åtgärd inom belysningsarmaturer identifierats då ny lagstiftning förbjuder försäljning av gamla lysrör. Behovet är inventerat och byte kommer utföras löpande. Under året uppmärksammades även att driftåtgärder kopplade till fastighetsförvaltning tog längre tid än väntat vilket berodde på personalbrist kopplat till en sjukskrivning. Detta hanterades genom att ta in en vikarie på heltid.

Vad gäller markskötsel och reception/vaktmästeri Campus Vaxholm upplevs avtalet fungera väl dock med önskan om en bättre hantering av administrativa åtgärder såsom återrapportering. Det finns fortsatt ett stort underhållsbehov i kommunens nuvarande ishall, både gällande drift av ishallens kylanläggning och även belysningen då det drivs av äldre lysrör.

**Socialnämnden** har nio privata utförare och egenkontrollen hos respektive utförare bedöms utifrån kriterierna: godkänd ingen åtgärd, godkänt efter åtgärd, delvis godkänd åtgärd krävs och ej godkänd, åtgärd krävs. Egenkontrollen visar på totalt fyra ej godkända kontrollmoment hos utförarna där åtgärd krävs.

För särskilt boende visar resultat från brukarundersökning 2023 fortfarande upplevda brister. Förvaltningen har begärt en fördjupad analys och omfattande åtgärdsplan för 2024 av verksamheten. Samverkan med fastighetsenheten fortsätter för att åtgärda brister i lokalen.

Inom hemtjänsten har en utförare ej godkända kontrollmoment för hantering av genomförandeplaner<sup>3</sup>. En annan utförare inom samma verksamhetsområde har brustit i att följa processen för avvikelshantering genom sent inlämnad rapport.

---

<sup>2</sup> Änr: KS 2022/237.055

<sup>3</sup> En genomförandeplan är en plan som beskriver hur en beslutad insats praktiskt ska genomföras och vilken målsättning det finns för hjälpen och stödet.

Uppföljning av uppföljningsplan 2023 och plan för uppföljning 2024 för berörda nämnder redovisas i ett separat ärende till kommunstyrelsen vid sammanträdet i mars 2024.

## 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, bo och arbeta på.
- Vaxholms stad ska ha en långsiktig och hållbar ekonomi där möjlighet till samverkan med andra aktörer tas tillvara.
- Vaxholms stad ska vara en 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, kultur och ett aktivt fritidsliv.
- Vaxholms stad ska vara ett samhälle som präglas av trygghet, delaktighet, gemenskap och ansvar.
- Vaxholms stad ska utvecklas tillsammans med medborgarna.
- Kommunen, medborgarna, förenings- och näringsliv behöver tillsammans skapa en klimatsmart stad med låga utsläpp av växthusgaser, hållbar användning av energi och transporter, ren luft och rent vatten.
- Kärnverksamheterna ska hålla hög kvalitet. Valmöjligheter ska finnas, framförallt inom skola, vård, omsorg och boende.

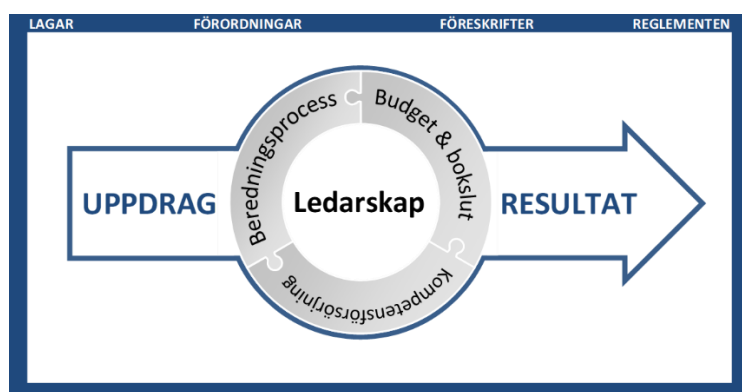
### Gemensam värdegrund

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) ärendeberedning. 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 juni 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.

Åtterrapporeringen 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 kommunens verksamheter och skapa kontinuerlig utveckling och förbättring.



Utifrån statlig styrning inom socialtjänsten och utbildningsverksamheten finns krav på ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete<sup>4</sup> 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 kommunallagen<sup>5</sup> anger, fastställt ett program för mål och uppföljning av verksamheter som utförs av privata utförare<sup>6</sup>. Programmet för mål och 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 2023 för privata utförare inom respektive nämnds ansvarsområde.

---

<sup>4</sup> Krav i SOSFS (2011:9) och Skollagen (2010:800)

<sup>5</sup> 5 kap 3§ kommunallagen (2017:725)

<sup>6</sup> Änr: KS 2022/237.055

## 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 i genomsnitt för åren 2023-2026,
- kommunens soliditet ska inte understiga 40 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 måluppfyllelse, 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 delårsrapporten 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 procent negativ avvikelse.

### Så här visas måluppfyllelsen för indikatorerna

**● Målvärdet är uppnått**

*Målet är uppnått,  
och...  
resultatet är externt jämförbart*

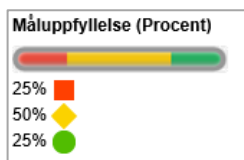
**◆ Målvärdet är på väg att uppnås**

*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.

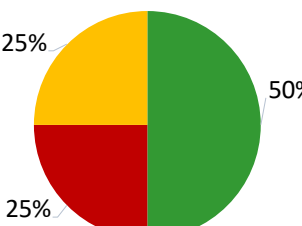








| Målområde  | Mål  | Indikator   |
|--|--|---|
| Livsmiljö<br> | Invånare erbjuds en hälsofrämjande livsmiljö med god och jämlika livsvillkor.<br><br>100 %   |  Kommunen som en plats att bo och leva på, andel nöjda medborgare (%)  |
|  | Vaxholm arbetar för att minska klimatpåverkan<br><br>50 % <br>50 %  |  Avlopp som får godkänt vid inventering, andel (%)<br> Insamlat matavfall (kg/inv.) |

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

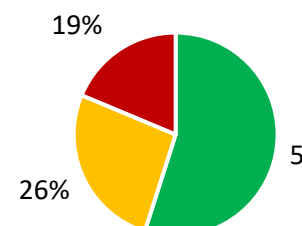
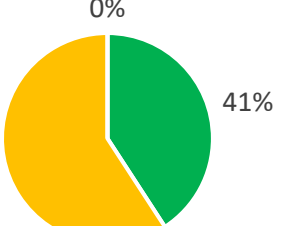
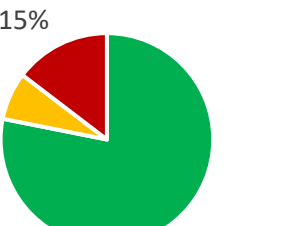
De övergripande finansiella målen ingår i målområdet ekonomi och dess måluppfyllelse aggregeras tillsammans med kommunstyrelsens och nämndernas mål till en sammanfattande bild av måluppfyllelsen inom området.

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 2023

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 i kommunen och i den kommunala koncernen 2023. 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

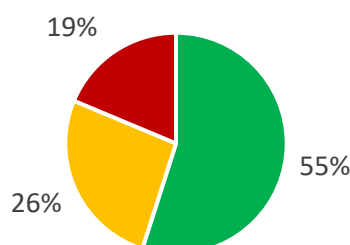
## Målområde kvalitet

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 55 procent uppfyllt (grönt), 26 procent på väg att uppfyllas (gult) och 19 procent inte uppfyllt (rött).

Utfall i kursiv stil anger resultat som publiceras med ett års fördröjning, det vill säga att resultat under 2023 avser mätår 2022.






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

### Måluppfyllelse (Procent)



- 33% ■
- 33% ◆
- 33% ●

| Indikator  | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|--|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
| <span style="color: red;">■</span> Medborgarundersökningen - Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%)   |  | 54,1%       | 62,8%       | 55,3%       | 67 %         | 66,9%         |
| <span style="color: green;">●</span> Medborgarundersökningen - Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%) |  | 18,7 %      | 11,6 %      | 23,3 %      | 21 %         | 22,8 %        |
| <span style="color: yellow;">◆</span> Nöjd Kund-Index (NKI) företagsklimat   |  | 77          | 71          | 68          | 75           | 75            |





**Kommentar:** För indikatorn "Medborgarundersökningen - Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%)" har det skett en mindre försämring från föregående undersökning och målnivån uppnås inte. Indikatorn ligger också under benchmark-värdet för Stockholms län med 12 procent. Kvinnor är mer nöjda än män (kvinnor andel höga betyg 60 procent och män andel höga betyg 50 procent). För indikatorn "Medborgarundersökningen - Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%)" har resultatet förbättrats och ligger nu över målnivån och benchmarkvärde för Stockholms län. Män är mer nöjda kvinnor (kvinnor andel höga betyg 20,3 procent och män andel höga betyg 26,5 procent). NKI företagsklimat redovisar resultat från insikt, en kvalitetsmätning av kommunernas myndighetsutövning och service gentemot företag. Vaxholm har minskat med 3 enheter i det totala resultatet, från ett index på 71 till 68, och uppfyller inte målnivån på 75. Undersökningen visar att män är mer missnöjda än kvinnor (kvinnor 74 och män 65). De områden som har fått högst resultat i Vaxholm är serveringstillstånd (88), livsmedelskontroll (78) och bemötande (76). De områden som har fått ett lägre resultat är markupplåtelse (64), miljö- och hälsoskydd (64) och bygglov (29). Mätningen avser år 2022. Särskilda insatser har genomförts 2023 för att minska handläggningstiden för bygglovsärenden vilket sannolikt kan påverka resultatet framåt.

### Mål: Vaxholm har en god stadsmiljö (KS)

#### Måluppfyllelse (Procent)



 33% ■





 67% ●

| Indikator  | Agenda 2030 | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
| <span style="color: green;">●</span> Medborgarundersökningen - Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)<br> |             | 76,6 %      | 66 %        | 78,4 %      | 77 %         | 63,2 %        |
| <span style="color: green;">●</span> Upplevd trygghet utomhus, andel (%)<br>  |             | 95 %        | 91,35 %     | 98 %        | 95 %         | 84,8 %        |
| <span style="color: black;">■</span> Upplevd trygghet utomhus kvällstid, åk 9, andel (%) totalt<br>                           |             | 72 %        | 85 %        |             | 85 %         |               |
| <span style="color: red;">■</span> Medborgarundersökningen - Utbudet av gång- och cykelvägar är bra, andel (%)<br>            |             | 62 %        | 63,7 %      | 65,9 %      | 81 %         | 82,6 %        |

**Kommentar:** För indikatorn "Medborgarundersökningen - kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)" har det skett en förbättring och målnivån nås. Utfallet överstiger även benchmarkvärde för Stockholms läns kommuner med 15,2 procent. Indikatorn "Upplevd trygghet utomhus, andel (%)" hämtas från SCB medborgarundersökning och är en kombination av frågorna när det är mörkt respektive ljust ute. Här har värdet förbättrats med 6,65 procentenheter. Utfallet ligger över både målnivån och benchmark-värde. För indikatorn "upplevd trygghet utomhus kvällstid åk 9, andel (%)" totalt saknas utfall för 2023 då undersökningen ej har kunnat genomföras pga. resursskäl. Deltagande i stockholmsevenkäten är planerad för 2024. För indikator "Utbud av gång- och cykelvägar, nöjda medborgare andel (%)" ligger Vaxholms stad under målnivån och har en mindre ökning med 2,2 procentenheter från förra mätningen. Resultatet har ökat de senaste två åren sedan mätningen började. Kommunen ligger under benchmark-värdet för Stockholms län som är 82,6 procent. Vid jämförelse mot benchmark-värde har Vaxholm haft en positiv ökning sedan 2018 och är nu på högsta nivån sedan mätningen började 2014.


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







 100% 

| Indikator   | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Hållbart medarbetarengagemang (HME) totalindex      |  | 84          | 84          | 84          | 84           | 81            |
|  Hållbart medarbetarengagemang (HME) ledarskapsindex |  | 85          | 86          | 85          | 85           | 80            |



**Kommentar:** HME står för hållbart medarbetarengagemang och mäter såväl nivån på medarbetarnas engagemang som chefernas och organisationens förmåga att ta tillvara på och skapa engagemang. HME-index består av nio frågor som tillsammans bildar ett totalindex för hållbart medarbetarengagemang och tre delindex; Motivation, Ledarskap och Styrning. Vaxholms stad fortsätter ha ett högt resultat för både totalindex och ledarskapsindex. Utfallen för båda indikatorerna ligger i linje med målnivån och över benchmarkvärdet för 2023. Vid jämförelse mellan könen ger männen snäppet högre betyg än kvinnor. HME totalindex ger män 87, och kvinnor 83. HME ledarskapsindex ger män 91 och kvinnor 84.

**Mål: Eleverna erbjuds en god utbildning och får fullständiga betyg. (BUN)**
**Måluppfyllelse (Procent)**

 100% 

| Indikator   | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Elever i åk 6 som fått godkända betyg i alla ämnen, andel (%) |  | 93,1%       | 89,5%       | 90,6%       | 93,5%        | 74,4%         |
|  Elever i åk 9 som får godkända betyg i alla ämnen, andel (%)  |  | 91%         | 92,3%       | 86,1%       | 90%          | 78,8%         |
|  Gymnasieelever med examen inom 4 år, andel (%) (hemkommun)    |  | 81,8 %      | 89,2 %      | 84,4 %      | 92 %         | 75,9 %        |



| Indikator  | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|--|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Andelen elever inom gymnasial vuxenutbildning med godkända betyg (hemkommun) |  | 87 %        | 80 %        | 86 %        | 87 %         | 85 %          |


Benchmark-värde för andel elever inom gymnasial vuxenutbildning med godkända betyg är genomsnittet för KCNOs elever.



**Kommentar:** Andel elever i årskurs 6 med godkända betyg i alla ämnen som eleven läser har ökat i jämförelse med föregående års utfall, och är bland de högsta i landet. Vaxholms årskurs 9 har också höga kunskapsresultat men de har sjunkit jämfört med tidigare år. Vaxholms stad har ingen egen gymnasieskola men utbildningsförvaltningen följer indikatorn "Gymnasieelever med examen inom 4 år (andel %)". Måttet anger andel folkbokförda elever i kommunen som tagit sin examen inom fyra år. Andelen har sjunkit något jämfört med föregående år, både för Vaxholms elever och genomsnittet i Stockholms läns kommuner. Andel elever inom gymnasial vuxenutbildning med godkända betyg ligger på en stabil och hög nivå, i linje med genomsnittet för KCNOs elever.

**Mål: I förskolan ger undervisning varje barn möjlighet till utveckling utifrån sina förutsättningar och behov. (BUN)**

**Måluppfyllelse (Procent)**



100% 


| Indikator  | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|--|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Vårdnadshavare som upplever att förskolan väcker deras barns nyfikenhet och lust att lära, andel (%) (kommunala förskolor) |  | 92 %        | 96 %        | 93 %        | 96 %         |               |



**Kommentar:** Utfallen i förskolans senaste brukarundersökning visar att barnen i de kommunala förskolorna trivs, är trygga och nöjda. Utfallen är stabilt höga över tid och nivån är jämn mellan könen. Gällande indikatorn "Vårdnadshavare som upplever att förskolan väcker deras nyfikenhet och lust att lära" visar utfallet på en liten minskning från föregående år och når inte målnivån. Utfallen rörande trygghet, trivsel och nöjdhet har dock ökat något från föregående läsår.








**Mål: Alla medarbetare i Vaxholms stads utbildningsförvaltning har rätt utbildning, erfarenhet och kompetens. (BUN)**

**Måluppfyllelse (Procent)**



33% 



33%   
 33% 





| Indikator  | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|--|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Förskollärare (heltidstjänster) med förskollärlärolegitimation, kommunala förskolor, andel (%)             |    | 34%         | 31%         | 35%         | 34%          | 31%           |
|  Lärare (heltidstjänster) med lärolegitimation och behörighet i minst ett ämne, kommunala skolor, andel (%) |    | 79,5%       | 81,7%       | 79,1%       | 82%          | 72,2%         |
|  Fritidshem - Anställda heltidstjänster med pedagogisk högskoleexamen, andel (%)                            | <br> | 13 %        | 12 %        | 14 %        | 23 %         | 24 %          |

**Kommentar:** Förskolan når målet gällande andel förskollärare med förskollärolegitimation. Vaxholms kommunala förskolor har en högre andel heltidstjänster med förskollärolegitimation (35 procent) än snittet i Stockholms län (31 procent), dock lägre än snittet i riket (41 procent). För Vaxholms stads kommunala skolor har andel lärare med lärolegitimation och behörighet i minst ett ämne minskad något från föregående år och når inte målnivån. Utfallen är dock stabilt höga över tid och årets utfall (79,1 procent) är, liksom föregående år, högre än snittet i Stockholms län (72,2 procent) och riket (70,8 procent). Andel fritidspersonal med pedagogisk högskoleexamen har ökat något men når fortfarande inte målnivån. Utfallet är lägre än genomsnittet för Stockholms län (24 procent) och riket (35 procent). Behörig fritidspersonal är en utmaning för kommunen och beaktas i kompetensförsörjningsplanen.

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





**Måluppfyllelse (Procent)**


 25%   
 75% 

| Indikator   | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%) |  |             | 87 %        | 87 %        | 87 %         | 83 %          |
|  Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg -                 |  |             | 59 %        | 53 %        | 74 %         | 75 %          |






| Indikator   | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
| helhetssyn, andel (%)   |   |             |             |             |              |               |
|  Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde |  | 33          | 25          | 29          | 60           | 48            |
|  Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde                       |  | 12          | 9           | 13          | 14           | 16            |

**Kommentar:** Resultatet i Socialstyrelsens årliga brukarundersökning " Vad tycker de äldre om äldreomsorgen" sjönk för 2023 avseende särskilt boende. En separat handlingsplan har tagits fram och beslutats av socialnämnden.





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

**Måluppfyllelse (Procent)**



50% 

50% 

| Indikator  | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|--|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Nöjd Kund-Index (NKI), Bygglov             |  | 59          | 53          | 31          | 60           | 66            |
|  Nöjda kunder i kart- och mätkät, skala 1-5 |  | 3,95        | 4,25        | 4,42        | 4            |               |

Nöjd Kund-Index (NKI), Bygglov, källa Insikt 2022. Utfall avser 2022 och benchmark jämförelse är riket.

Nöjd kund i kart- och mätkät, saknar jämförbart benchmark-värde.

**Kommentar:** NKI för Bygglov uppgår till 31, vilket är en låg nivå. Resultatet visar på en negativ utveckling över tid. Högst omdöme ges "Bemötande", tätt följt av "Kompetens" och "Rättssäkerhet". Sämst omdöme ges delen "Effektivitet", delvis beroende på de långa handläggningstiderna under år 2022. Utfallet avser ärenden med beslutsdatum januari-december

2022 varför effekterna av arbetet med handlingsplanen för effektivare bygglovs- och tillsynsverksamhet inte syns i detta utfall.



### Mål: Handläggningstiderna för bygglov ska vara maximalt 10 veckor. (SBN)

#### Måluppfyllelse (Procent)



50% ■

50% ●

| Indikator   | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
| <span style="color: green;">●</span><br>Handläggningstid för bygglov i veckor, ärende komplett till beslut    |    | 4,7         | 11,3        | 5           | 5            | 4,6           |
| <span style="color: red;">■</span><br>Handläggningstid för bygglov i veckor, ansökan inkommen till expedierad |  | 16,5        | 40,2        | 31,3        | 12           | 13,2          |

Benchmark-värde för handläggningstider är genomsnittet för de kommuner som samverkar i bygglovsalliansen och avser föregående år, 2022.



**Kommentar:** Den tidigare ärendeskulden för bygglovsärenden är nu borta och handläggningstiderna för bygglov ligger normalt inom de lagstadgade 10 veckorna. Direkt effekt av arbetet syns i indikatorn Handläggningstid för bygglov i veckor, ärende komplett till beslut som nu når målnivån. Indikatorn Handläggningstid för bygglov i veckor, ansökan inkommen till expedierad visar på en positiv utveckling och kommer följas över tid då eftersläpning av effekten beror på tidigare ärendeskuld.

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



#### Måluppfyllelse (Procent)



100% ●

| Indikator  | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|--|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
| <span style="color: green;">●</span><br>Det lokala kultur- och nöjeslivet i kommunen, andel nöjda medborgare (%) |  | 46,2 %      | 47,5 %      | 57,3 %      | 45 %         | 47 %          |
| <span style="color: green;">●</span><br>Möjligheten för invånare att nyttja kommunens idrotts-                   |  | 68,8 %      | 78 %        | 74,9 %      | 70 %         | 78 %          |



| Indikator   | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
| och motionsanläggningar, andel nöjda medborgare (%)   |   |             |             |             |              |               |
|  Bibliotekets utbud - böcker och tidskrifter, andel nöjda medborgare (%) |  | 96,5 %      | 94,5 %      | 96,5 %      | 95 %         | 92,7 %        |



Benchmark-värde är Stockholms läns kommuner

**Kommentar:** Indikatorerna kommer från SCB medborgarundersökning och överstiger målnivån.

**Mål: Invånarna har tillgång till bredbandsuppkoppling. (TFK)**

**Måluppfyllelse (Procent)**



| Indikator   | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Tillgång till bredband om minst 100 mbit, andel av befolkning (%) |  | 83,1%       | 87,5%       | 95,5%       | 85%          | 92,9%         |



Utfall avser 2022, källa Post- och telestyrelsen (PTS). Benchmark-värde är Stockholms läns kommuner.

**Kommentar:** Kommunen äger inte ett eget bredbandsnät för privata uppkopplingar och har därav relativt liten rådighet över området. Vaxholm har en relativt hög uppkopplingsgrad givet mängden fritidshus på öar utan vägförbindelse.

**Mål: Lokalerna har god fysisk miljö och service. (TFK)**

**Måluppfyllelse (Procent)**



| Indikator   | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  NKI-Fastighet |  |             | 54          | 65          | 55           | 58            |

Benchmark-värde är riksnitt av deltagande kommuner.

**Kommentar:** Indikatorn på området har förbättrats kraftigt från föregående period vilket delvis antas förklaras med ökad dialog och information. Det finns fortsatt förbättringsområden som arbetas med och kommunikationsinsatser för högre deltagande i enkätundersökningen kommer genomföras under 2024.

## Målområde livsmiljö

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

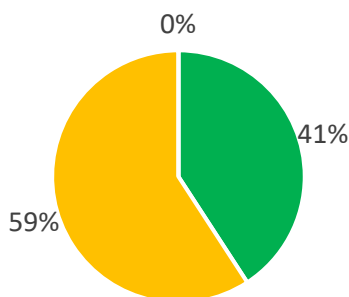
Ett socialt hållbart Vaxholm innebär att alla invånare på lika villkor erbjuds en livsmiljö där de upplever en hög grad av trygghet och kan tillgodogöra sig kunskap, utvecklas och ha en god hälsa.

Ett ekologiskt hållbart Vaxholm innebär att alla invånare erbjuds en livsmiljö där hänsyn tas till naturresursuttaget i ekosystemen.

### Resultat och måluppfyllelse

I tabellen nedan redovisas nämndernas mål beslutade av kommunfullmäktige och indikatorernas utfall inom området livsmiljö. Resultaten kommenteras. Den aggregerade måluppfyllelsen visar 41 procent uppfyllt (grönt), 59 procent på väg att uppfyllas (gult) och 0 procent inte uppfyllt (rött).





Utfall i kursiv stil anger resultat som publiceras med ett års fördröjning. Resultat under 2023 avser alltså mätår 2022.



**Mål: Invånarna erbjuds en hälsofrämjande livsmiljö med goda och jämlika livsvillkor. (KS)**

### Måluppfyllelse (Procent)



| Indikator  | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|--|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Medborgarundersökningen - Kommunen är en bra plats att bo och leva på total, andel (%) |  | 97,1 %      | 96,6 %      | 97,9 %      | 97 %         | 91,5 %        |
|  Elever åk 9 som tycker att livet är riktigt härligt att leva, andel (%) totalt         |  | 59 %        | 58 %        |             | 58 %         |               |

**Kommentar:** För indikatorn "medborgarundersökningen - kommunen är en bra plats att bo och leva på total, andel (%)" så nås målnivån samt överstiger kommunen benchmarkvärdet för Stockholms län. För indikatorn "Elever åk 9 som tycker att






livet är riktigt härligt att leva, andel (%) totalt" saknas utfall för 2023 då undersökningen ej har kunnat genomföras pga. resursskäl. Deltagande i stockholmsenkäten är planerad för 2024.

### Mål: Vaxholm erbjuder en jämställd service. (KS)

#### Måluppfyllelse (Procent)



100%

| Indikator   | Agenda 2030   | Utfall 2021  | Utfall 2022  | Utfall 2023  | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|---|--|--|--|--------------|---------------|
|  Analys och åtgärder vid könsskillnader i nyckeltal görs av alla nämnder |  |  Delvis |  Delvis |  Ja | Ja           |               |

**Kommentar:** Arbetet har fortsatt för att stärka arbetet med analys där även jämställdhetsperspektivet beaktas. Bland annat har en ny sida på kommunens intranät tagits fram med mallar och information kring metoder för analys.





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

#### Måluppfyllelse (Procent)



50%


50%



| Indikator   | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Insamlat mat- och restavfall, kg/invånare                     |  | 175         | 168         |             | 203          |               |
|  Fossiloberoende personbilar i kommunorganisationen, andel (%) |  |             | 41,7        |             | 45,7         |               |

**Kommentar:** För indikatorn "Insamlat mat- och restavfall, kg/invånare" når kommunen sin målnivå. Målet är att minska mängden avfall. Indikatorn "Fossiloberoende personbilar i kommunorganisationen, andel (%)" har ersatt indikatorn "Antalet miljöbilar i kommunorganisationen" som har utgått. Kommunen når inte uppsatt målnivå eller benchmark-värde för Stockholms län. Det är en eftersläpning i uppgifterna i Kolada <sup>7</sup> och det sker ett utbyte av fordon till fossiloberoende när kommunen köper nya. Förändringen sker dock långsamt eftersom kommunen har en policy att äga fordon tills de har tjänat ut istället för leasing eller ett aktivt inbyte till nyare fordon. Små förändringar i fordonsflottan ger relativt stort utslag i statistiken eftersom kommunen totalt sett har få tjänstebilar (12 2023).

<sup>7</sup> Databas med nyckeltal för kommuner och regioner.


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

 100% 







| Indikator   | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Avlopp som får godkänt vid inventering, andel (%) |  | 66%         | 74%         | 68%         | 80 %         |               |

**Kommentar:** Indikatorn "Avlopp som får godkänt vid inventering, andel (%)" kommer från SRMH. Under 2023 kontrollerade nämnden 176 enskilda avloppsanläggningar i Vaxholm. Av dessa konstaterades 119 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 nå förrän tidigast 2026.

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


 67% 

 33% 

| Indikator   | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Vårdnadshavare som upplever att sitt barn är tryggt i förskolan, kommunala förskolor, andel (%) |  | 97%         | 95%         | 98%         | 97%          |               |
|  Elever i årskurs 5 - Andel elever som känner sig trygga i skolan (%)                            |  | 91%         | 88%         | 88%         | 92%          | 83%           |
|  Elever i årskurs 8 - Andel elever som känner sig trygga i skolan,                               |  | 94 %        | 96 %        | 89 %        | 83 %         | 78 %          |





| Indikator  | Agenda 2030 | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
| kommunala skolor (%)   |             |             |             |             |              |               |
| <p>■ Elever i grundläggande och gymnasial vuxenutbildning - Andel elever som anger att de känner sig trygga i skolan (%)</p>  |             | 66 %        | 66 %        |             | 77 %         |               |



Svarsfrekvensen för enkäten för vuxenutbildning var för låg, ca 10%, för att resultaten ska vara representativa. Utfall utgår därmed för denna indikator.

**Kommentar:** Brukarundersökning för förskolan genomfördes våren 2023 och resultaten har rapporterats till barn- och utbildningsnämnden. Utfallen var höga och målnivån gällande trygghet har uppnåtts. Extern jämförelse saknas. Utfallen för trygghet i grundskolan inhämtas från trygghetsenkäten. Jämförelse görs med Skolinspektionens skolenkät som innehåller samma frågor om trygghet. Utfallen visar att eleverna i Vaxholms kommunala grundskolor är trygga, och tryggare än genomsnittet i Stockholms län. För årskurs 5 ligger tryggheten kvar på samma nivå som föregående år, men når inte målnivån. Eleverna i årskurs 8 har lägre andel trygga än föregående år men utfallet når målnivån. I en liten kommun som Vaxholm får varje elev genomslag i statistiken och andelsnivåer kan variera mer.

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

### Måluppfyllelse (Procent)



| Indikator   | Agenda 2030 | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
| <p>● CO2e per kilo inköpt livsmedel</p>    |             | 1,6         | 1,6         | 1,54        | 1,6          | 1,85          |
| <p>● Medarbetare inom den egna region som anser att de i sitt arbete agerar resurs- och klimatsmart</p>  |             | 84,1 %      | 91,9 %      | 93,2 %      | 86 %         | 92 %          |


För CO2e per kilo inköpt livsmedel är benchmark-värdet genomsnittet för "Hantera Livs" där belastningsvärdet för drygt 100 kommuner redovisas. För "Medarbetare inom den egna region som anser att de i sitt arbete agerar resurs- och klimatsmart" avser utfallet hela utbildningsförvaltningen, d.v.s. förvaltningskontoret samt verksamheterna. Benchmark-värdet är genomsnittet för Vaxholms stads medarbetare.


**Kommentar:** Utfallet för livsmedelsutsläpp 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. Samtliga kök väger tallrikssvinn och produktionssvinn varje dag. 43 procent av inköpta livsmedel 2023 var ekologiska.







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

**Måluppfyllelse (Procent)**





67% 

33% 


| Indikator  | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|--|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Ej återaktualiserade ungdomar 13-20 år ett år efter avslutad utredning eller insats, andel (%)               |    | 88 %        | 81 %        | 85 %        | 90 %         |               |
|  Ej återaktualiserade vuxna med missbruksproblem 21+ ett år efter avslutad utredning eller insats, andel (%)  |  | 81 %        | 93 %        | 100 %       | 90 %         |               |
|  Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutad försörjningsstöd, andel (%) |  | 88 %        | 86 %        | 88 %        | 90 %         | 83 %          |



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

| Indikator   | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Digitaliseringsgrad inom socialnämndens områden |  | 54 %        |             |             |              |               |

**Kommentar:** Resultat saknas för 2022 samt 2023. Indikatorn för förvaltningens digitaliseringsgrad är ej längre tillgänglig via SKR.

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

 100% 







| Indikator  | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|--|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Beställning av kart- och måttjänster via webbformulär, procent (%) |  | 97,3%       | 93%         | 96,2%       | 95%          |               |

Beställning av kart- och måttjänster via webbformulär, saknar jämförbart benchmark-värde.

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

 67% 

 33% 



| Indikator   | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Skötsel av gång- och cykelvägar, andel nöjda medborgare (%)   |  | 72,1 %      | 76 %        | 67,5 %      | 75 %         | 74,3 %        |
|  Skötsel av allmänna platser, t.ex. parker, torg, lekplatser, andel nöjda medborgare (%)                 |  | 85,7 %      | 85,2 %      | 82,4 %      | 85 %         | 80,1 %        |
|  Skötsel av byggnader där kommunen har verksamhet, t.ex. skolor, äldreboende, andel nöjda medborgare (%) |  | 62,6 %      | 68,2 %      | 73,5 %      | 65 %         | 70,3 %        |

Benchmark-värde är Stockholms läns kommuner

**Kommentar:** Indikatorerna kommer från SCB medborgarundersökning.

**Mål: Vaxholms stad främjar idrottsaktiviteter för alla. (TFK)**
**Måluppfyllelse (Procent)**


 100% 



| Indikator  | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|--|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv. 7-20 år |  | 36,3        | 30,6        | 32,1        | 38           | 32,4          |

Resultatet avser föregående kalenderår (2022), källa Riksidrottsförbundet. Benchmark-värde är Stockholms läns kommuner

**Kommentar:** Statistik sker med ett års eftersläpning, utfallet avser 2022 års deltagartillfällen. Under 2022 är återhämtningstakten efter Corona jämförelsebar med Stockholms läns kommuner och utfallet följer benchmarkingvärdet. Skillnaden mellan könen är liten.

**Mål: Vaxholm arbetar för att minska klimatpåverkan och främja hushållningen med energi. (TFK)**
**Måluppfyllelse (Procent)**

 100% 

| Indikator   | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Energianvändning kW/h/m <sup>2</sup> i kommunalägda lokaler |  | 146         | 139         | 131         | 148          |               |

Benchmark-värde saknas

**Kommentar:** De två anläggningstyper som rustas upp under året som antas ha störst påverkan på energiuttaget är utomhusbelysning samt ventilationsaggregat. Upprustning av utomhusbelysning pågår löpande och antas vara klart 2025.

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:

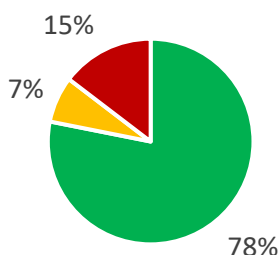
- budgetavvikelsen ska inte vara negativ,
- resultatet i procent av skatteintäkterna ska uppgå till minst 2,0 procent i genomsnitt för åren 2023-2026,
- kommunens soliditet ska inte understiga 40 procent.

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 78 procent uppfylld (grönt), 7 procent på väg att uppfyllas (gult) och 15 procent inte uppfyllt (rött).

Utfall i kursiv stil anger resultat som publiceras med ett års fördröjning, dvs resultat under 2022 avser mätår 2023.




### Övergripande finansiella mål

**Mål: Budgetavvikelsen ska inte vara negativ (mnkr)**

#### Måluppfyllelse (Procent)



| Indikator  | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|--|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Budgetavvikelse (mnkr) |  | 126,3mnkr   | 220,9mnkr   | 44,0mnkr    | 0 mnkr       | 0 mnkr        |



**Mål: Resultat i procent av skatteintäkterna ska uppgå till minst 2,0 procent i genomsnitt för åren 2023-2026**

**Måluppfyllelse (Procent)**



100%

| Indikator                                  | Agenda 2030 | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
| Resultat i procent av skatteintäkterna (%) |             | 20,1%       | 33,2%       | 6,0%        | 0,2%         | 7,9%          |

**Mål: Kommunens soliditet ska inte understiga 40 procent**

**Måluppfyllelse (Procent)**



100%

| Indikator                  | Agenda 2030 | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
| Soliditet för kommunen (%) |             | 50,4 %      | 63,4 %      | 64,7%       | 40%          | 47,5%         |

**Nämndernas mål**

**Mål: Ekonomin är långsiktigt hållbar (KS)**

**Måluppfyllelse (Procent)**



100%

| Indikator                                 | Agenda 2030 | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
| Resultatavvikelse i procent av budget (%) |             | 0,7%        | 1,2%        | 2,9%        | 0%           | 0%            |



**Mål: Ekonomin är långsiktigt hållbar (BUN)**

**Måluppfyllelse (Procent)**



100%





| Indikator   | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Resultatavvikelse i procent (%) av budget |  | 1,1%        | 2%          | 2,5%        | 0%           | 0%            |









**Kommentar:** Förskolor och grundskolor inom den egna regin uppvisar ett underskott 2023 på grund av färre barn och elever än beräknat med samma lokal- och personalkostnader. Utbildningsförvaltningens uppvisar dock ett överskott 2023 på grund av överskott av volymbudgeten, omorganisationen, effektivisering samt vakanser som medfört minskade personalkostnader. Enligt beslut i barn- och utbildningsnämnden (december 2023) regleras det ackumulerade underskottet inom den egna regin per 20231231 genom att kompensera de privata utförarna inom verksamhet förskola och grundskola i förtid. Kostnaden är uppbokat i 2023 års bokslut och utbetalas under 2024. Beloppen är 1,2 Mkr för förskolan och 0,4 Mkr för grundskolan vilket blir totalt 1,6 Mkr.

### Mål: Ekonomin är långsiktigt hållbar (SN)

#### Måluppfyllelse (Procent)



 25% 


 75% 

| Indikator   | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Nettokostnadsavvikelse för individ- och familjeomsorg (%) |  | -23,6%      | -22,7%      |             | 0%           | -11,2%        |
|  Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg, (%)                   |  | -5,8%       | -13,2%      |             | 0%           | -12,2%        |
|  Nettokostnadsavvikelse LSS, (%)                           |  | 2,4%        | 2,5%        |             | 0%           | 3,6%          |
|  Resultatavvikelse i procent (%) av budget                 |  | 7,2%        | 6,1%        | 1%          | 0%           | 0%            |





### Mål: Ekonomin är långsiktigt hållbar (SBN)

#### Måluppfyllelse (Procent)


 50% 

 50% 



| Indikator   | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Resultatavvikelse i procent (%) av budget           |  | -11%        | -19%        | 22,6%       | 0%           | 0%            |
|  Självkostnadstäckningsgrad för bygglovsverksamheten |  | 69%         | 35%         | 38%         | 75%          |               |


Resultatavvikelsen avser hela stadsbyggnadsnämndens verksamhet. Självkostnadstäckningsgraden avser endast bygglovsverksamheten, vilken får avgiftsfinansieras. Självkostnadstäckningsgraden saknar jämförbart benchmark-värde.

**Kommentar:** I och med att ärendeskulden inom bygglov nu är borta samt att avgiftsreduceringen minskar succesivt kommer inga extra medel för att hantera detta att finnas framöver. Överskottet mot budget 2023 beror i huvudsak på att planerade extratjänster inte behövt utnyttjas. Rutiner för debitering har setts över och en ny rutin för debitering av strandskyddstillsyn har upprättats. Indikatorn Självkostnadstäckningsgrad för bygglovsverksamheten kommer att balanseras över tid när den tidigare ärendeskulden inte längre kommer att påverka utfallet.






### Mål: Ekonomin är långsiktigt hållbar (TFK)

#### Måluppfyllelse (Procent)



67% 

33% 

| Indikator   | Agenda 2030   | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målnivå 2023 | BM-värde 2023 |
|---|---|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|  Resultatavvikelse i procent (%) av budget   |  | 1,7%        | -3,5%       | -7,5%       | 0%           |               |
|  Kvadratmeterkostnad för löpande skötsel och felavhjälpanande underhåll - fastighet (kr/kvm) |  | 101,2       | 101,5       | 126         | 100          |               |
|  Vakansgrad lokaler (%)  |  | 1,63 %      | 0,65 %      | 0,3 %       | 3 %          |               |

Benchmark-värde saknas.

**Kommentar:** Tekniska enheten gör ett underskott om 3,4 mkr vilket till största del motsvarar det budgeterade uteblivna el-stödet.

Vakansgraden är fortsatt låg inom fastighetsbeståndet men det finns flertalet avtal som bör omförhandlas. Enheten har med anledning av kajprojektet behövt prioritera avtalsförhandlingar inom kajområdet.

Vakansgraden om 0,7% är ytterst låg vilket ur ett ekonomiskt perspektiv är positivt men innebär också en låg grad av flexibilitet.


Kostnaderna för felavhjälpanande drift och service varierar en hel del mellan åren. En av anledningarna till att årets ökade kostnader är att interimslösningar för flertalet hantverkstjänster.





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

## Hållbarhetsredovisning




Hållbarhetsstrategin för åren 2021-2030 beslutades av kommunfullmäktige 2021-06-14 § 46. Strategin beskriver vilka av de globala målen och delmålen som är relevanta för Vaxholm samt vilka åtgärder som är prioriterade för att bidra till målen.

Nedan beskrivs ett urval av aktiviteter som har bidragit till målen i Agenda 2030 och hållbarhetsstrategin. Under 2024 lanseras hållbarometern där invånare och andra intresserade kan ta del av nuläget inom hållbarhetsområdet. Den beskrivs närmare på sidan 44.


|   |   |
|---|---|
| <p><b>Vaxholm satsar på hållbart åldrande</b></p> <p>I Vaxholms stad kommer antalet äldre öka. Kommunen behöver bidra till att äldre ska hålla sig friska och självständiga länge.</p> <p><b>Exempel</b></p> <p><b>Hälsosamtal</b></p> <p>Under hösten har Vaxholms stad startat ett projekt som kallas Hållbart åldrande. Ett vykort har skickats ut till Vaxholms seniorer som fyllt 80 år där de bjuds in till hälsosamtal för att beskriva vad som ger välbefinnande och vad som står i vägen för det. Alla förslag samlas sedan in för att försöka göra förbättringar där det är möjligt.</p> <p><b>Hörseldag</b></p> <p>I mars arrangerades en hörseldag för seniorer i Vaxholm. Förutom en rad föreläsningar kunde deltagarna göra ett enkelt hörseltest. En syn- och hörselinstruktör var på plats liksom HRF (hörselskadades riksförbund) och Hörab, leverantör av hörselutrustning. Årets hörseldag lockade 45 deltagare, vilket betydde fullsatt på träffpunkt Kanonen och under dagen gjordes nära 40 hörseltest.</p>   |    |
| <p><b>Arbete med psykisk hälsa för unga</b></p> <p>Ett samordnat arbete utifrån tilldelade stimulansmedel för psykisk hälsa har genomförts under 2023.</p> <p><b>Exempel</b></p> <p><b>YAM - Youth aware of mental health</b></p> <p>YAM är ett förebyggande skolbaserat program för psykisk hälsa och suicidprevention som når alla elever som går i Kronängsskolan. YAM genomförs en gång per läsår med alla klasser i en årskurs där ungdomsstödet och ungdomssamordnare genomför programupplägget under skoltid. Programmet lyfts fram som förslag på insats i regionala rapporter som en hälsofrämjande och preventiv insats genom att prata om psykisk hälsa vilket kan medföra att trösklarna sänks, främst för pojkar, att våga prata mer om ämnet och normalisera skiftningar i vårt mående.</p> <p><b>Killgrupp på ungdomsgården</b></p> <p>I anslutning till ungdomsgården har en killgrupp startat med tema-träffar som lyfter olika ämnen samtidigt som de lagar mat tillsammans. Valet att starta en killgrupp är utifrån att pojkar är en grupp som behöver prata mer kring mående och psykisk hälsa, vilket syns i regionala rapporter.</p> |  |

|   |   |
|---|---|
| <p><b>Utbildning hållbar utveckling</b><br/>Kommunen har fortsatt sprida kunskap om hållbar utveckling.</p> <p><b>Exempel</b><br/><b>Lärande om hållbar utveckling</b><br/>Samtliga förskolor och grundskolor har fått information om olika metoder för hållbarhetsarbete inom förskola/skola med syftet att alla verksamheter ska ha en metod att arbeta efter 2024/2025.</p>  |    |
| <p><b>Inkluderande och trygga utbildningsmiljöer</b><br/>En förskola, skola och fritidshem fri från diskriminering, trakasserier, sexuella trakasserier och kränkande behandling är en grundförutsättning för en trygg och hälsofrämjande utbildningsmiljö för alla barn.</p> <p><b>Exempel</b><br/><b>Trygghetsplaner</b><br/>Samtliga förskolor och grundskolor upprättar årligen en trygghetsplan som utgår från en gemensam grund men anpassas efter lokala behov. De arbetas sedan aktivt med planerna under året vilket bidrar till trygga utbildningsmiljöer för Vaxholms stads barn och elever.</p>   |    |
| <p><b>Jämställt samhälle</b><br/>Jämställdhet är en del av det kommunala uppdraget. Kommuner ska ge medborgare likvärdig service oavsett kön.</p> <p><b>Exempel</b><br/><b>Jämställdhetsbedömning i beslut</b><br/>I kommunens beslut ska en bedömning göras om beslutet har en betydelse för jämställdheten. Ett stödmaterial har tagits fram för att vägleda handläggarna i bedömningen.</p> <p><b>Insats våld i nära relationer</b><br/>En vecka fri från våld är en återkommande kampanj för att uppmärksamma mäns våld mot kvinnor och vikten av våldsförebyggande arbete. Kommunen arbetar på många sätt för att motverka våld, och trygghet är en högt prioriterad fråga.</p>                        |  |
| <p><b>Hållbar energianvändning</b><br/>Kommunen arbetar vidare med åtgärder i energiplanen med målet att ha en effektiv energianvändning med liten klimatpåverkan.</p> <p><b>Exempel</b><br/><b>Minskad energiförbrukning i kommunens anläggningar</b><br/>Det pågår ett arbete med att rusta upp och byta ut till LED-lampor, vilket ger stora energivinster. Kommunens energiförbrukning i kommunägda lokaler har minskat i genomsnitt fem procent de senaste åren.</p> <p><b>Laddstolpar etableras vid officersparken</b><br/>Vaxholms stad har slutit avtal med ett företag om sex nya laddplatser för elbil vid Officersparken. Företaget har nu ett år på sig att sätta upp stolparna på platsen.</p> |  |

|   |   |
|---|---|
| <p><b>Anständiga arbetsvillkor och goda förutsättningar för näringsliv</b><br/>Kommunen ska erbjuda goda förutsättningar för näringsliv och arbeta för en god arbetsmiljö och stark värdegrund för kommunens verksamheter.</p> <p><b>Exempel</b><br/><b>Strategi för centrumutveckling</b><br/>Näringslivsberedningen har gett i uppdrag till konsult att ta fram en strategi för Vaxholms centrumutveckling 2024-2035. Den ska få fram en gemensam målbild för staden och bidra till att utveckla ett levande centrum året runt.</p> <p><b>Högt hållbart medarbetarengagemang (HME) i Vaxholm</b><br/>HME står för Hållbart medarbetarengagemang och är ett index som mäter såväl nivån på medarbetarnas engagemang som chefernas och organisationens förmåga att ta tillvara på och skapa engagemang. Vaxholm stad har höga resultat totalt och för sitt ledarskap.</p>   |    |
| <p><b>Arbete för minskad ojämlikhet</b><br/>Det finns goda möjligheter att motverka ojämlikhet för både barn och vuxna genom arbetet i skola, omsorg och socialt stöd.</p> <p><b>Exempel</b><br/><b>Tillgänglighetsanpassning av kommunens hemsida</b><br/>Vaxholms stad har sedan 2019 gjort ett omfattande arbete för att uppfylla lagkrav om tillgänglighet i offentlig service. Under 2023 har t.ex. utbildningar genomförts, mallar tagits fram och ett systematiskt arbete har pågått för att tillgänglighetsanpassa befintliga dokument.</p>   |    |
| <p><b>Arbete för en hållbar stad</b><br/>En hållbar stadsutveckling ökar städernas förmåga att motstå påfrestningar och samtidigt säkerställa skyddet för natur- och kulturarvet.</p> <p><b>Exempel</b><br/><b>Resvaneundersökning</b><br/>Alla invånare i Vaxholm bjöds in till en undersökning om resvanor och kollektivtrafik. Syftet var att få bättre kunskap och en tydligare bild av hur Vaxholms invånare reser och vad de tycker om resor med kollektivtrafik. Resultatet från undersökningen finns sedan med som ett underlag när en trafikstrategi tas fram.</p> <p><b>Kulturmiljöprogrammet</b><br/>Ett kulturmiljöprogram ska vara klart under 2024 i syfte att visa hur kommunens kulturmiljövården ska kunna tillvaratas. Under våren har konsulterna avslutat fältarbetet och haft det första av två kunskapsseminarier om Vaxholms kulturmiljö. Arbetet med den nya översiktsplanen, Vaxholm 2040, kommer att återupptas när kulturmiljöprogrammet är framtaget.</p> |  |

|   |   |
|---|---|
| <p><b>Arbete för att främja hållbar konsumtion och produktion</b></p> <p>Minskad konsumtion, mera återbruk och återvinning av produkter och material är nödvändigt för att ställa om till cirkulära flöden.</p> <p><b>Exempel</b></p> <p><b>Forskningsprojekt med vass vid Kullön</b></p> <p>Under sommaren skördades 20 ton vass i vikarna runt Kullön. Det är en del i ett EU-finansierat forskningsprojekt med syftet att undersöka om vassen kan användas som foder till kor och hästar. Vassen skördas och kan sedan användas som foder med låg klimatpåverkan, samtidigt som näringsämnen förs bort från vattenmiljön. Det bidrar till att minska övergödningen i Östersjön.</p> <p><b>Checklista vid upphandling miljökrav</b></p> <p>En checklista har tagits fram som stöd för att ställa miljökrav vid upphandlingar. Syftet med checklistan är att beställare av en upphandling eller som inköpare från ramavtal ska kunna ställa rätt krav och göra rätt val för att bidra till hållbarhetsarbetet.</p> |    |
| <p><b>Insatser för att bekämpa klimatförändringar</b></p> <p>Det behövs många olika insatser för att minska utsläppen och bromsa klimatförändringarna. Det har gjorts en klimatkartläggning som beskriver de lokala förutsättningarna.</p> <p><b>Exempel</b></p> <p><b>Energi- och klimatrådgivning</b></p> <p>Energi- och klimatrådgivningen har erbjudit personlig rådgivning och ett flertal seminarier om energifrågor kopplat till bostaden och omställning till fossilfria fordon.</p> <p><b>Närproducerad och klimatsmart mat i Vaxholms skolor.</b></p> <p>Vaxholms stad har slutit ett särskilt avtal om inköp av närproducerad köttfärs vilket gynnar lokal livsmedelsproduktion, kortar transportvägar och minskar livsmedelsimporten. Måltidsenheten följer upp klimatpåverkan från inköpen, matsvinnet och andelen ekologiska råvaror som används i köken.</p>   |   |
| <p><b>Arbete för god havsmiljö</b></p> <p>Vaxholms stad har ett långsiktigt arbete för att uppnå en god kemisk och ekologisk status i vattendrag, sjöar och kustområden.</p> <p><b>Exempel</b></p> <p><b>Vattentjänstplan</b></p> <p>Ny lagstiftning innebär att alla kommuner ska ha en aktuell vattentjänstplan. Förslaget till vattentjänstplan var ute på samråd under hösten och beräknas antas i kommunfullmäktige i juni 2024. Planen ska vara ett styrdokument utbyggnaden av kommunalt vatten och avlopp. Den ska också leda till en minskad belastning av näringsämnen i våra vattenområden.</p> <p><b>Kunskapsinsats om havets mångskiftande natur, kultur och historia</b></p> <p>I augusti varje år firas Östersjödagen med olika aktiviteter i länderna runt Östersjön. I Vaxholm arrangerade stiftelsen Voice of the ocean aktiviteter i gästhamnen. På</p>  |  |



|  |   |
|--|---|
| <p>forskningsfartyget Ocean Seeker kunde skolelever och andra intresserade gå ombord och ta del av deras arbete. Frivilliga dykare från Rena Botten hämtade upp skräp och skrot från hamnområdet. Kommunen var med och informerade och hållbart båtliv.</p>  |   |
| <p><b>Hållbara ekosystem</b><br/>Kommunen ska planera och arbeta för variationsrika parker och grönområden som gynnar biologisk mångfald, ekosystemtjänster och det finns beskrivet i kommunens grönsplan.</p> <p><b>Exempel</b><br/><b>Utredning Resarö våtmark</b><br/>En utredning om Resarö våtmark har tagits fram. Rapporten beskriver de naturliga förutsättningarna i området samt risker kopplat till klimatförändringarna.</p> <p><b>Skogsförvaltare på plats</b><br/>I oktober tecknade Vaxholms stad avtal med skogsvårdsföretaget Naturskog som ska förvalta skogarna på kommunens mark. Fokus kommer framför allt att ligga på att ta hand om träd som riskerar att falla men företaget ska också förvalta och utveckla Vaxholms skogar så att de fortsätter att bidra till en god livsmiljö.</p>                                    |    |
| <p><b>Inkludering och trygghet</b><br/>Demokrati och medborgarnas insyn och delaktighet är ett fundament i den kommunala verksamheten.</p> <p><b>Exempel</b><br/><b>Medborgardialoger</b><br/>Ett flertal medborgardialoger och öppet hus har genomförts 2023. Vaxholmarna har tyckt till bland annat om centrumutveckling, projektet Resarö mitt, vad rådhuset ska användas till och sina resvanor. Invånare har även deltagit i samtal gällande förbättrad insyn, påverkan och förtroende.</p> <p><b>Vaxholm tryggast i länet</b><br/>Vaxholmarnas svar i polisens årliga trygghetsmätning visar att invånarna i kommunen känner sig trygga. Tryggheten är fortsatt hög och invånarnas rädsla för att utsättas för brott har minskat i jämförelse med tidigare år. Vaxholm toppar därmed listan över upplevd trygghet i hela Stockholms län.</p> |  |

## Hållbarometern

Kommunens hållbarhetsarbete kommer från och med i år också att visas i ett webbaserat verktyg, hållbarometern. Med olika teman och jämförelser beskrivs nuläget i hela kommunen, men också arbetet med Agenda 2030. Syftet är att på ett lättillgängligt sätt beskriva var vi står och vad som behöver förbättras.

### Utmaningar

- Fortsätta integrera de prioriterade globala målen och delmålen från hållbarhetsstrategin i verksamheterna. Det ska vara en självklar del i planering, budget, beslut och uppföljning.
- Synliggöra att varje styrelse, nämnd, tjänsteperson, företag och medborgare har ett ansvar för att vi ska röra oss i riktning mot målen i Agenda 2030 .
- Se arbetet med de globala målen som en positiv drivkraft och ett verktyg för omställningen till ett hållbart samhälle.

### Uppföljning av strategin

Hållbarhetsstrategin i sin helhet ska följas upp och utvärderas i halvtid, under år 2025, med möjlighet till revidering av åtgärderna, och därefter sker en slutgiltig utvärdering 2030.

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Dämpad konjunktur bidrar till lägre inflation och räntor

De senaste årens höga inflation och de högre räntorna har urholkat köpkraften för hushåll och pressat lönsamheten i delar av näringslivet. Detta är en huvudorsak till att den globala tillväxten bromsat in. Inflationen är nu på väg ner och flera centralbanker har indikerat att räntetoppen har nåtts. Marknaderna prisar nu in räntesänkningar redan i början av nästa år i USA, Eurozonen och Sverige. Den senaste tiden har långa obligationsräntor backat ordentligt, vilket inneburit lägre finansieringskostnader för banker samt att svenska bolåneräntor har börjat sänkas.

För Vaxholms stad innebär minskad inflation att kommunens kostnader indexeras i en lägre takt vilket kan leda till att kommunens reala skatteintäkter ökar. Prognoser på lägre räntor är goda nyheter för kommunen då vi står inför stora investeringsutgifter.

### Svag arbetsmarknad ger svagt skatteunderlag 2024

Den inbromsning av arbetsmarknaden som vi har sett under andra halvåret 2023 syns främst i minskat antal arbetade timmar, vilket påverkar utvecklingen 2024. Då faller dessutom sysselsättningen med drygt 1 procentenhet och även antalet arbetade timmar minskar något. De pensioner som styrs av prisbasbeloppet bidrar till en stark ökning av pensionerna 2024. Det är en kraftig inbromsning 2024 och en återhämtning därefter. Köpkraften urholkas kraftigt under 2023–2024. 2024 står också ut som ett historiskt unikt svagt år – det reala skatteunderlaget beräknas då minska med 1,8 procent. Även 2023 visar prognosen en real nedgång av skatteunderlaget med 1,1 procent. Skatteunderlaget har inte fallit i reala termer sedan 2003.

Under åren 2025–2027 ökar skatteunderlaget snabbare igen, främst 2025 som inleder konjunkturåterhämtningen via en ökad efterfrågan på arbetskraft. Under åren 2025–2027 stärks arbetsmarknaden och antalet arbetade timmar. Även ökade drivkrafter för att arbeta driver på antalet arbetade timmar via ökat utbud på lång sikt. Incitamenten till att arbeta stärks, dels via skattesänkningar, dels via hushållens sänkta reala inkomster.

### Förändringar i utjämningsystemet

En parlamentarisk utredning är påbörjad för att se över samtliga delar av utjämningsystemet för kommuner och regioner. Vaxholms stad är en nettobidragsgivare i utjämningsystemet. Det finns en överhängande risk för att ytterligare förändringar i utjämnningen kommer drabba Vaxholm negativt.

### Pensionsförpliktelser för kommunen och kommunkoncernen

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. Placeringar avseende pensionsmedel finns inte.

| Pensionsskuld (mnkr)                  | 2023         |
|---------------------------------------|--------------|
| Kortfristig skuld, individuella valet | 11,4         |
| Avsättning för pensioner              | 132,8        |
| Ansvarsförbindelse                    | 128,1        |
| <b>Summa</b>                          | <b>272,3</b> |



### **Händelser efter bokslutsdagen**

Inga väsentliga händelser att rapportera efter bokslutsdagen.

## 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<br>2023 | Bokslut<br>2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>                     | <b>45,5</b>     | <b>247,7</b>    |
| - Samtliga realisationsvinster                                     | -               | -               |
| + Realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter                  | -               | -               |
| + Realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter                | -               | -               |
| +/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper               | -               | -               |
| -/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | -               | -               |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>                 | <b>45,5</b>     | <b>247,7</b>    |
| - Reservering av medel till resultatutjämningsreserv               | -               | -55,0           |
| + Användning av medel från resultatutjämningsreserv                | -               | -               |
| <b>Årets balanskravsresultat</b>                                   | <b>45,5</b>     | <b>192,7</b>    |

## Väsentliga personalförhållanden

### Kommunen 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. Det betyder framförallt 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.

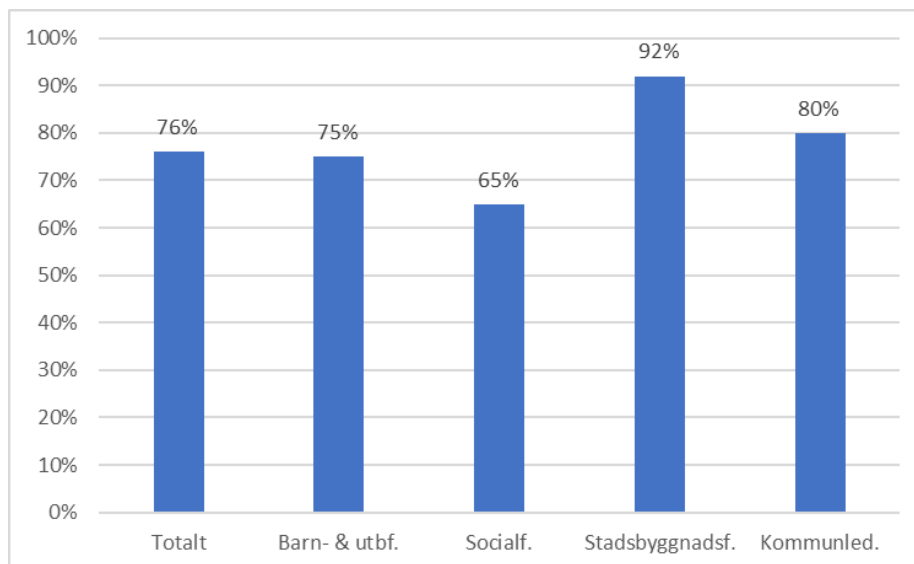
### Personalöversikt<sup>8</sup>

| Anställda i Vaxholms stad             | 2018       | 2019       | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Antal anställda</b>                | <b>858</b> | <b>868</b> | <b>844</b> | <b>666</b> | <b>650</b> | <b>626</b> |
| kvinnor %                             | 79         | 76         | 77         | 76         | 75         | 75         |
| män %                                 | 21         | 24         | 23         | 24         | 25         | 25         |
| <b>Antal tillsvidare</b>              | <b>610</b> | <b>624</b> | <b>611</b> | <b>489</b> | <b>484</b> | <b>475</b> |
| kvinnor med tillsvidareanställning%   | 76         | 75         | 76         | 77         | 77         | 78         |
| kvinnor deltid %                      | 27         | 27         | 24         | 18         | 22         | 24         |
| män med tillsvidareanställning%       | 57         | 57         | 61         | 62         | 68         | 67         |
| män deltid %                          | 23         | 18         | 19         | 3          | 16         | 16         |
| <b>Antal tidsbegränsade anställda</b> | <b>135</b> | <b>106</b> | <b>120</b> | <b>103</b> | <b>64</b>  | <b>52</b>  |
| <b>Antal timanställda</b>             | <b>113</b> | <b>138</b> | <b>113</b> | <b>74</b>  | <b>102</b> | <b>99</b>  |

### Andel heltid/tillsvidareanställda

SKR har tillsammans med Kommunal lanserat en satsning, "Heltidsresan" för att främja heltidsarbete. Heltidsarbete som norm syftar till att möta välfärdens stora behov av personal samt 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.

<sup>8</sup> 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/tillsvidareanställd per förvaltning december 2023**

Alla förvaltningar har en majoritet heltidsanställda. Jämfört med föregående år har andelen heltidsanställda minskat från 78 till 76 procent. Utbildningsförvaltningen har minskat från 76 till 75 procent, en förändring som antas bero på hur anställda väljer att ta ut lagstadgad tjänstledighet. Att socialförvaltningen minskat från 70 till 65 procent beror främst till förändringar inom hemtjänsten. Under de senaste åren har arbetet med att försöka öka andelen heltider inom hemtjänsten i egen regi varit aktuellt. Trots detta och givet en minskad volym gällande hemtjänst i egen regi som skett under 2023 har målet att öka andelen heltiden successivt inte realiserats. Arbetstidsmålet på heltid och brukarnas behov sammanfaller inte vilket gör att det är svårt att schemalägga och bemanna verksamheten jämt över dagen. På eftermiddagarna finns sällan behov av omsorg varför heltidstjänster är svårt att erbjuda. Under 2023 har ytterligare försök till öka andelen heltider gjorts, bland annat genom att medarbetare inom hemtjänsten även stöttat med digitala utvecklingsinsatser men insatserna innebär för få timmar och märks därför inte i statistiken där det framförallt är den minskade volymen inom egenregin som påverkar utfallet. Vaxholms stad har ännu inte haft svårt att anställa till hemtjänsten. Givet den demografiska utvecklingen i Sverige och särskilt i Vaxholm, där ökningen av äldre är betydligt högre i Vaxholm än riksgenomsnittet, förväntas konkurrens om arbetskraften att öka, varför kompetensförsörjningen inom hemtjänsten i Vaxholm är en viktig fråga framåt.

Den 31 december 2023 hade 475 individer en tillsvidareanställning i kommunen. 75 procent av de tillsvidareanställda är kvinnor och 25 procent är män. Av anställda kvinnor har 78 procent en tillsvidareanställning att jämföra med männen där 67 procent av de anställda männen har en tillsvidareanställning.

### Personalomsättning

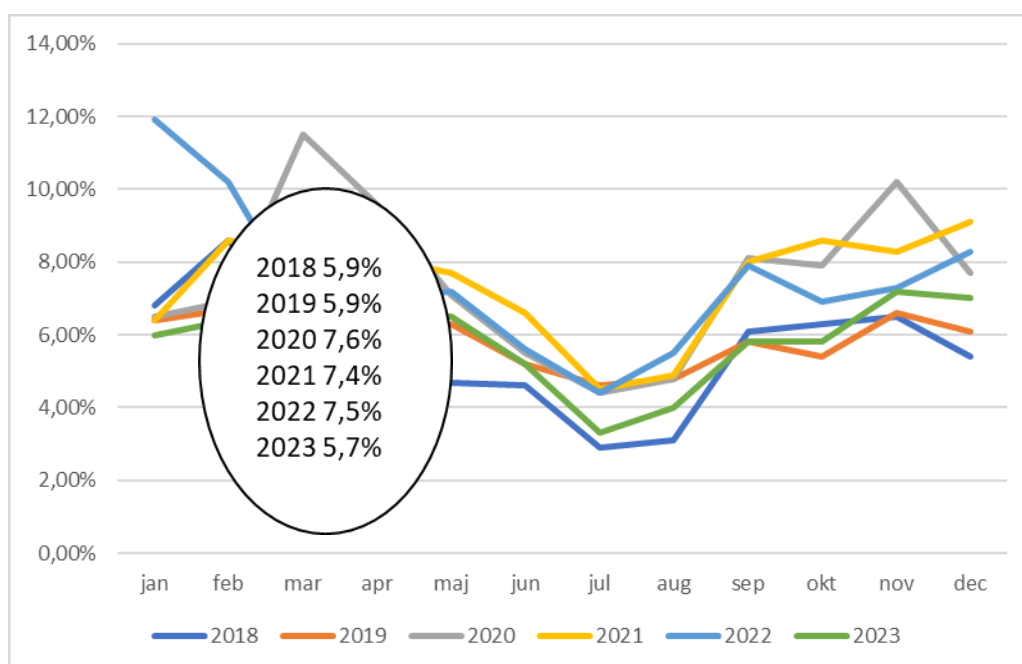
Personalomsättningen för 2023 var 11,15 procent exklusive intern rörlighet. Personalomsättningen inom varje förvaltning skiljer sig inte mycket åt, den som hade högst personalomsättning var kommunledningskontoret med 13,1 procent och utbildningsförvaltningen hade lägst med 10,3 procent.



|                              | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021                         | 2022 | 2023  |
|------------------------------|------|------|------|------|------------------------------|------|-------|
| Total personalomsättning (%) | 20,5 | 9,7  | 10,2 | 8,28 | 10,7<br>(25,7 <sup>9</sup> ) | 9,8  | 11,15 |

## Sjukfrånvaro

Under pandemiåren ökade sjukfrånvaron markant. Det var först i mars 2022 som kommunen kom ner i en mer "normal" frånvaro i jämförelse med tidigare år. Under 2023 har sjukfrånvaron minskat kraftigt och är nu något lägre än jämfört med innan pandemin. Många av Vaxholms stads arbetsplatser har arbetat aktivt med att främja hälsa och minska sjukfrånvaron, ett arbete som antas ha bidragit till den positiva utvecklingen av sjuktalen. Därtill är det faktum att pandemin nu kan anses vara över, den sannolikt största bidragande faktorn till den markanta nedgången. I jämförelse med andra kommuner i regionen, och den statistik som för närvarande finns tillgänglig, har Vaxholm en sjukfrånvaro klart under genomsnittet 2023. Total sjukfrånvaro i Vaxholms stad var 2023 var 5,7 procent att jämföra med 7,5 procent för 2022 samt innan pandemin 2018 samt 2019 5,9 procent.

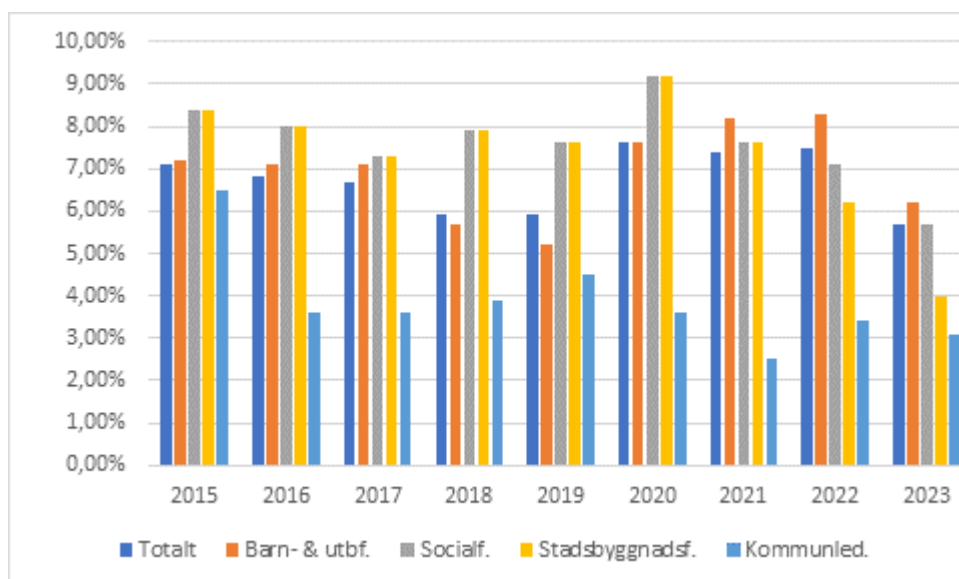


Denna graf visar sjukfrånvaron under hela 2023

Den totala sjukfrånvaron har stannat på 5,7 procent för 2023.

<sup>9</sup> inkl. Verksamhetsövergång särskilt boende till Förenade Care AB 2021-09-01.





Bilden visar den totala sjukfrånvaron i Vaxholm stads per förvaltningar 2015–2023.

Utbildningsförvaltningen har den högsta sjukfrånvaron vilket är ett förväntat mönster. Medarbetare inom utbildningsförvaltningen har, givet arbetets art och kontakter med många barn, sannolikt större risk att bli smittad av exempelvis förkylningar jämfört med andra medarbetargrupper. Samtidigt har dessa medarbetare aldrig möjlighet att arbeta på distans vilket är fallet med många medarbetare inom övriga förvaltningar. Genom distansarbete kan exempelvis någon som är måttligt förkyld arbeta på distans men det är inte möjligt för anställda inom utbildningsförvaltningen.

Långtidssjukskrivningen (>60 dagar) har minskat från 46,2 procent 2022 till 39,4 procent för 2023. Både korttids- och långtidssjukfrånvaron har minskat under 2023. Ett aktivt arbete med att främja hälsa och att följa upp sjukfrånvaro antas vara den bidragande orsaken till den positiva utvecklingen.

Den totala sjukfrånvaron för kvinnor minskade från 8,4 procent 2022 till 6,4 procent 2023. För män sjönk den totala sjukfrånvaron från 4,6 procent 2022 till 3,5 procent 2023. I åldersgruppen -29 år har sjukfrånvaron minskat från 5,0 procent 2022 till 4,1 procent 2023, minskning har också skett i övriga åldersgrupper, 30-49 år 6,2 procent 2022 till 4,6 procent 2023, 50- år 9,0 procent 2022 till 6,8 procent 2023.

| Sjukfrånvaro                            | 2017       | 2018       | 2019       | 2020       | 2021       | 2022       | 2023              |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|
| <b>Total sjukfrånvaro</b>               | <b>6,7</b> | <b>5,9</b> | <b>5,9</b> | <b>7,6</b> | <b>7,4</b> | <b>7,5</b> | <b>5,7</b>        |
| kvinnor (%)                             | 7,5        | 6,5        | 6,5        | 8,4        | 8,2        | 8,4        | 6,4               |
| män (%)                                 | 3,5        | 3,7        | 3,6        | 4,8        | 4,8        | 4,6        | 3,5               |
| -29 år (%)                              | 5,6        | 4,2        | 3,6        | 5,2        | 4,3        | 5,0        | 4,1               |
| 30-49 år (%)                            | 8,0        | 5,5        | 5,5        | 6,9        | 6,5        | 6,2        | 4,6               |
| 50- år (%)                              | 5,8        | 6,8        | 6,9        | 9,0        | 9,1        | 9,0        | 6,8               |
| sjukfrånvaro långtid (%)<br>(>60 dagar) | 47,8       | 42,7       | 45,9       | 39,6       | 48,9       | 46,2       | 39,4              |
| Antal sjukdagar per anställd            |            |            | 25         | 26         | 36         | 38         | 30 <sup>10*</sup> |

### Kompetensförsörjning

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

Under 2023 har flera arbetsplatser erbjudit vidareutbildning, inte minst inom utbildningsförvaltningen vad gäller metodutveckling. Den kommungemensamma introduktionen för nyanställda har uppdaterats och fortsatt arbete för att förenkla och kvalitetssäkra en god introduktion kommer att ske under kommande år. Ett systematiskt kvalitetsarbete kombinerat med verksamhetsplaner och mål- och resultatsamtal innebär att kompetensutvecklingsinsatser på framförallt grupp- men även individnivå sker kontinuerligt. Vaxholms stad samverkar också med andra kommuner för att genomföra tematiska kompetenshöjande insatser men samarbetar också med ett ettårigt och omfattande ledarskapsprogram, Ledarskapsakademin. En plan för ledarskapsutveckling 2023-2024 har tagits fram och implementerats. Den innebär chefsträffar på olika teman, efterfrågad kompetensutveckling på chefsdagar samt identifiera ledarutbildning för nya chefer.

2022 togs en uppdaterad kompetensförsörjningsplan fram och arbetet med planerade aktiviteter har pågått under 2023.

### Värdegrund, medarbetarskap och ledarskap

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

Under 2023 har Vaxholms stad fortsatt arbetet med värdegrund och kultur. Fokus har varit medarbetarskap vilket har lyfts bland annat på värdegrundsdagen men också genom utvecklade mål- och resultatsamtal där förväntningar på medarbetare förtydligats.

Under 2023 implementerades den uppdaterade lönebildningsprocessen och via utvecklingen av mål- och resultatsamtal samt lönesamtal blev arbetsprestation samt förväntat medarbetarskap; pålitlighet, adaptivitet och proaktivitet, ett tydligt fokus under året.

SKR förtydligar i sin analys av effektiva kommuner att en god organisationskultur är en avgörande framgångsfaktor för kommuners effektivitet. SKR sammanfattar att god organisationskultur

<sup>10</sup> Avser kalenderdagar.

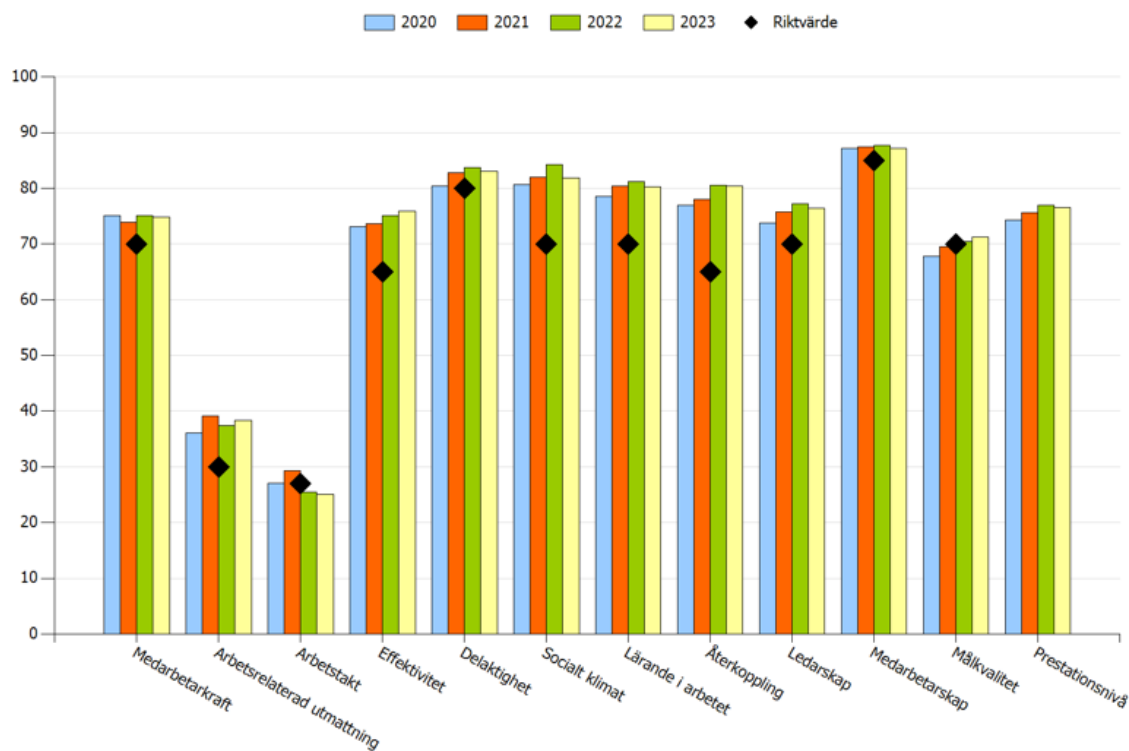
kännetecknas av tillit, öppenhet och ett tillåtande klimat. En utvecklande, engagerande och nyfiken kultur innebär att medarbetare vågar pröva nya arbetsätt vilket är viktigt för möjligheten att förbättra resultat och effektivitet. Arbetet med värdegrund och kultur antas främja effektiviteten men också bidra till att Vaxholms stad kan attrahera och behålla kompetens.

### Medarbetarundersökning

I medarbetarundersökningen för 2023 deltog 430 anställda vilket är en mycket hög svarsfrekvens. 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.

Resultatet skiljer sig något mellan åren men skillnaderna på totalen är inte så stora vilket bilden nedan visar. De senaste tre åren har prestationsnivån, vilket i den här undersökningen är att likställa med totalen varit hög och jämn, det vill säga 75,6 (2021), 76,9 (2022) och 76,6 (2023). Att notera i bilden nedan är att målet, vad gäller staplarna arbetsrelaterad utmattning och arbetstakt, inte är att nå så högt vilket är fallet i de övriga frågeområdena. Optimalt är att hamna på mellan 25-30 på frågeområdena arbetsrelaterad utmattning samt arbetstakt.

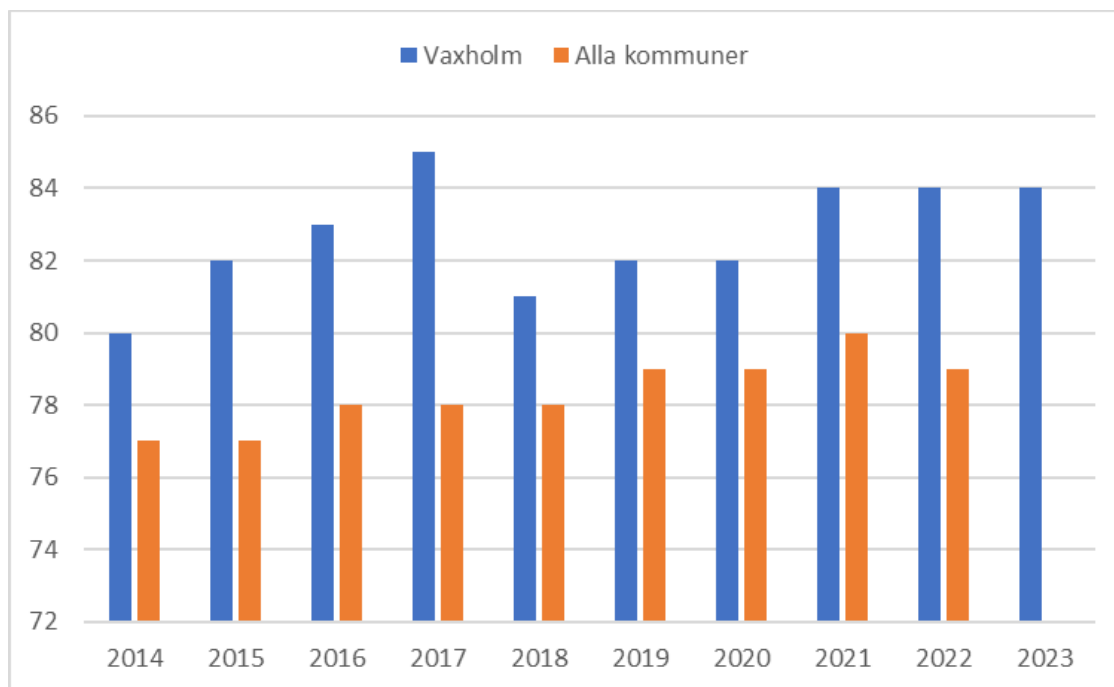
Samtliga arbetsgrupper arbetar med resultatet av medarbetarundersökningen och medarbetare involveras i att ta fram årliga handlingsplaner som följd av resultaten i medarbetarenkäten.



I Vaxholms stads medarbetarundersökning ingår SKR:s frågor som är underlag för totalindex HME (hållbart medarbetarengagemang). Vaxholms stads totalindex är 2023 fortsatt högt, det vill säga 84 (2023) vilket kan jämföras med genomsnittligt resultat för alla kommuner som 2022 var 79. Jämförelsen för 2023 saknas ännu i Kolada. Att nämna i sammanhanget är att även Vaxholms

resultat för ledarindex är fortsatt högt, 85 (2023), att jämföra med genomsnittet för alla kommuner som är 79 (baserat på 2022 och tre år tillbaka i tiden).

#### HME Vaxholm jämfört med alla kommuner 2014–2022<sup>11</sup>



#### Personalförhållanden i kommunkoncernen

Kommunens tre helägda bolag saknar anställda och ägarandelen i övriga bolag är förhållandevis små. Vi bedömer därför att det inte finns något väsentligt att informera om gällande personalförhållanden i kommunkoncernen i detta avsnitt.

<sup>11</sup> Uppgifterna för HME 2023 samtliga kommuner finns inte ännu tillgängliga i Kolada.

## Förväntad utveckling

### Demografiska utvecklingen

Den demografiska utvecklingen visar att kommuner har flera tuffa år framåt. Antalet invånare över 80 år ökar med nästan 50 procent de närmsta 10 åren, vilket kommer att öka behoven av välfärdstjänster som sjukvård och äldreomsorg. Samtidigt ökar antalet i arbetsför ålder blygsamt under samma period. De demografiska förutsättningarna skiljer sig rejält åt över landet. När arbetskraften inte räcker till går det inte att möta kompetensutmaningen enbart genom att rekrytera fler. Samtidigt som gruppen äldre ökar beräknar SCB att antalet barn och unga minskar de kommande åren. Det är framförallt barn och unga upp till 15 år som förutspås att minska i antal. Under första halvåret 2023 är antalet födda barn det lägsta på 20 år och i 193 av landets kommuner har barnafödandet minskat, vilket kommer minska behoven av förskola och skola.

Vaxholms prognos visar på färre barn i grundskoleåldern och fler äldre de kommande åren. Detta kommer ställa krav på omställning i verksamheterna som behöver anpassa sig till dem nya behoven. I barn- och utbildningsnämnden kommer kommunen få se minskade behov och inom socialnämnden ökade behov på välfärd till kommunens invånare.

### Kompetensförsörjning

Antalet sysselsatta kommer att öka betydligt långsammare under kommande tioårsperiod jämfört med de senaste tio åren. Fram till år 2031 beräknas gruppen i arbetsför ålder 20-66 att öka med drygt 4 procent, vilket motsvarar en ökning med omkring 253 000 personer. Med den förändrade demografin och tillkommande behoven skulle kommuner och regioner (inklusive privata utförare) behöva drygt 50 procent av sysselsättningsökningen för att behålla dagens personaltäthet. Bara äldreomsorgen behöver rekrytera drygt en tredjedel av den tillkommande arbetskraften för att bibehålla den nuvarande personaltätheten fram till år 2031. Samtidigt som det finns enormt behov inom välfärden uppskattar näringslivet att de behöver cirka 70 procent av de nytillkomna i sysselsättning. Dessutom planeras andra offentliga ambitionshöjningar inom såväl försvaret som polisen och rättsväsendet.

Vaxholms stad har liknande utmaningar som landet i övrigt. Kommunen behöver arbeta aktivt med att marknadsföra och bibehålla de fördelar som finns av anställning i Vaxholms stad. Vaxholm stad är en attraktiv arbetsgivare. Lönerna är generellt i nivå med kranskommuners, en god arbetsmiljö, möjlighet till utveckling och stort eget ansvar samt en gemensam värdegrund bidrar till attraktiviteten. Läget med närhet till naturen, de goda levnadsvillkoren, de höga skolresultaten, tryggheten och den allmänt goda folkhälsan är faktorer som bidrar till kommunens förmåga att attrahera, rekrytera och behålla medarbetare.

### Digitalisering

Välfärden står inför stora utmaningar kopplat till ekonomi och kompetensförsörjning vilket kräver en omställning till digitala arbetssätt som möjliggör effektivisering och nödvändig verksamhetsutveckling. Digitalisering är således ett viktigt område för att kommunen ska kunna förbättra sina verksamheter, erbjuda enklare service till invånare och företag, öka tillgängligheten av information och tjänster samt främja hållbarhet. Vaxholms stad ska fortsätta sin digitala omställning för att kunna tillvarata digitaliseringens möjligheter för såväl interna processer som gentemot Vaxholmsborna. Arbetet med informations säkerhet, digital kompetens och förändringsledning är centralt för denna utveckling.

## Säkerhet och trygghet

Vaxholm ska fortsatt vara länets tryggaste kommun med brottsförebyggande arbete i sin inriktning. Särskilt fokus inom området är att implementera, upprätta och utveckla ett systematiskt arbete mot välfärdsbrottslighet. Det sker tillsammans med förvaltningarna och baseras på lokala risker, behov och förutsättningar.

Kommunen kommer vidareutveckla förmågan att skydda kommunens egendom och verksamheter mot olika former av fysisk, digital och ekonomisk skada eller åverkan genom att fördjupa arbetet inom informationssäkerhet, säkerhetsskydd och brandskydd.

Inriktningen i säkerhetsarbetet kommer även fortsatt handla om att utveckla och stärka den civila beredskapen, kommunens krisberedskap och återbyggnaden av förmågan inom civilt försvar. Detta genom att fördjupa arbetet med kontinuitetsplaneringen och på så sätt skapa en planering för att stärka kommunens förmåga att hantera och hålla i gång verksamheten under kris. Utbildning och övning står som högst prioriterade aktiviteter för att stärka kommunens robusthet. En förutsättning för ett starkt civilt försvar är fortsatt samverkan och dialog med invånare och näringslivet som får större uppmärksamhet under året.

## Översiktsplan

Arbetet med den nya översiktsplanen, Vaxholm 2040, kommer att återtas när kulturmiljöprogrammet är framtaget. En översiktsplan visar kommunens viljeinriktning för markanvändning och byggande i ett långsiktigt och hållbart perspektiv. Den är inte juridiskt bindande men ska vara vägledande och ge underlag för beslut om detaljplaner, bygglov och tillståndsprövning. Arbetet med den nya översiktsplanen Vaxholm 2040 omfattar hela kommunen.

## 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 tas i drift december 2027.

## 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 45,5 miljoner kronor (mnkr). I jämförelse med budget är det 44,0 mnkr bättre resultat än planerat. Årets resultat som andel av skatter, statsbidrag och utjämning uppgår till 6,0 procent. Kommunen 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 13,3 procent.

| Årets resultat   | 2019 | 2020 | 2021  | 2022  | 2023 |
|--|------|------|-------|-------|------|
| Årets resultat (mnkr)  | 17,2 | 33,3 | 145,9 | 247,7 | 45,5 |
| Årets resultat som andel av skatter, statsbidrag och utjämning | 2,5% | 4,8% | 20,1% | 33,1% | 6,0% |

### Nettokostnadsandel

Om de löpande kostnaderna överstiger de löpande intäkterna kommer kommunens 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 94,0 procent innebär att resultatet är positivt och uppgår till 6,0 procent. De medel som återstår går till att finansiera amorteringar och investeringar.

| Nettokostnaden som andel av skatteintäkter | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Verksamheten                               | 90,6%        | 88,0%        | 73,2%        | 59,7%        | 87,6%        |
| Avskrivningar                              | 5,8%         | 6,0%         | 5,7%         | 8,8%         | 5,5%         |
| Finansnetto                                | 1,1%         | 1,2%         | 1,0%         | -1,7%        | 0,9%         |
| <b>Nettokostnadsandel</b>                  | <b>97,5%</b> | <b>95,2%</b> | <b>79,9%</b> | <b>66,8%</b> | <b>94,0%</b> |

### 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 33,3 procent och genomsnittet för de senaste fem åren är 195,7 procent.

| Investeringar                               | 2019  | 2020   | 2021   | 2022   | 2023  |
|---|-------|--------|--------|--------|-------|
| Investeringarvolym (mnkr)                   | 84,6  | 42,6   | 62,0   | 78,8   | 125,8 |
| Självfinansieringsgrad                      | 66,8% | 177,2% | 303,1% | 398,3% | 33,3% |
| Andel av skatter, statsbidrag och utjämning | 12,4% | 6,1%   | 8,5%   | 10,5%  | 69,4% |

## 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 kommunens 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. Kommunens soliditet är 64,7 procent vilket överskrider finansiella mål på 40 procent.

| Soliditet                         | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Soliditet enligt balansräkningen  | 34,7% | 38,0% | 50,4% | 63,4% | 64,7% |
| Soliditet inkl. pensionsåtagande  | 20,0% | 24,1% | 37,7% | 53,0% | 54,4% |
| Förändring av eget kapital (mnkr) | 10,8  | 33,3  | 145,9 | 247,7 | 45,5  |

## Skuldsättningsgrad

Skuldsättningsgraden visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital. Skuldsättningsgraden följer samma utveckling som soliditeten. Under året har kommunen amorterat 39,5 mnkr till Kommuninvest.

| Skuldsättningsgrad                     | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Total skuldsättningsgrad               | 65,3% | 62,0% | 49,6% | 36,6% | 35,3% |
| - Varav avsättningsgrad                | 7,9%  | 9,2%  | 10,0% | 9,3%  | 10,9% |
| - Varav kortfristig skuldsättningsgrad | 12,2% | 12,9% | 14,0% | 9,9%  | 10,0% |
| - Varav långfristig skuldsättningsgrad | 45,2% | 39,9% | 25,6% | 17,4% | 14,5% |
| Lån till kreditinstitut (mnkr)         | 410,0 | 360,0 | 260,0 | 191,5 | 152,0 |

## Kommunens intäkter

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

| Kommunens intäkter         | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Verksamhetsintäkter (mnkr) | 114,0  | 117,3  | 234,4  | 322,1  | 132,8  |
| Skatteintäkter (mnkr)      | 689,6  | 706,0  | 746,2  | 772,2  | 809,5  |
| Skatteuttag                | 19,78% | 19,78% | 19,78% | 19,30% | 19,30% |



## Risk

Avsnittet redovisar vilka risker som kan påverka kommunens 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 161,7 mnkr vid bokslutstillfället. Kommunen har haft möjligheten men aldrig behövt nyttja checkräkningskrediten för att möta temporära svackor i likviditeten.

| Likviditet            | 2019  | 2020  | 2021  | 2022   | 2023   |
|-----------------------|-------|-------|-------|--------|--------|
| Kassalikviditet       | 77,1% | 72,2% | 82,7% | 237,2% | 198,0% |
| Rörelsekapital (mnkr) | -21,6 | -21,1 | -24,4 | 163,5  | 121,7  |

### 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)                  | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Kortfristig skuld, individuella valet | 13,7         | 14,4         | 14,1         | 13,0         | 11,4         |
| Avsättning för pensioner              | 75,9         | 88,4         | 101,6        | 111,1        | 132,8        |
| Ansvarsförbindelse                    | 140,3        | 134,2        | 129,2        | 125,2        | 128,1        |
| <b>Summa</b>                          | <b>229,9</b> | <b>237,0</b> | <b>244,9</b> | <b>249,3</b> | <b>272,3</b> |

### Borgensåtagande

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

| Borgensåtagande (mnkr) | 2019         | 2020        | 2021         | 2022         | 2023         |
|------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Vaxholmsvatten AB      | 98,0         | 97,4        | 98,0         | 125,0        | 152,6        |
| Roslagsvatten AB       | 2,0          | 2,0         | 2,0          | 2,0          | 2,0          |
| ÖVAR AB                |              |             |              | 14,8         | 47,9         |
| <b>Summa</b>           | <b>100,0</b> | <b>99,4</b> | <b>100,0</b> | <b>141,8</b> | <b>202,5</b> |

### Tvister

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

## Kontroll

Avsnittet redovisar vilken kontroll kommunen har över den ekonomiska utvecklingen.

### Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Vid delårsrapporten per augusti månad prognostiserade nämnderna och finansförvaltningen ett överskott jämfört med budget på 34,3 mnkr. Bokslutet redovisar en positiv budgetavvikelse på 44,0

mnkr. Avvikelsen mellan prognosen i augusti och bokslutet beror framförallt på förbättrade skatteprognoser, pensionsprognoser, ränteprognoser och positiv semesterlöneskuld för finansförvaltningen.

| Prognostiserad budgetavvikelse, nämnderna (mnkr) | April       | Augusti     | Bokslut     |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Kommunstyrelsen                                  | 3,7         | 5,0         | 2,2         |
| Socialnämnden                                    | 1,8         | 2,5         | 2,7         |
| Barn- och utbildningsnämnden                     | 6,2         | 7,8         | 9,1         |
| Stadsbyggnadsnämnden                             | 1,3         | 2,0         | 3,0         |
| Nämnden för teknik, fritid och kultur            | -3,0        | -3,0        | -3,4        |
| Finansförvaltningen                              | 10,0        | 20,0        | 30,4        |
| <b>Summa</b>                                     | <b>20,0</b> | <b>34,3</b> | <b>44,0</b> |

### Vaxholms stads finansiella profil 2020–2022

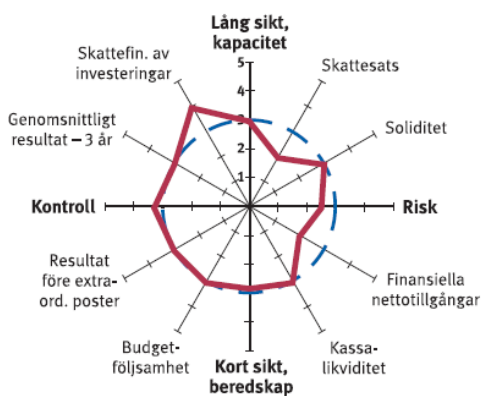
Syftet med analysen är att redovisa var Vaxholms stad befinner sig och hur kommunen har utvecklats finansiellt under 2020–2022 i förhållande till övriga kommuner i Stockholms län. Detta görs med hjälp av ett polärtdiagram vars uppgift är att spegla starka och svaga sidor hos den granskade kommunen i 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 god finansiell ställning inom samtliga områden i jämförelse med övriga kommuner i Stockholms.

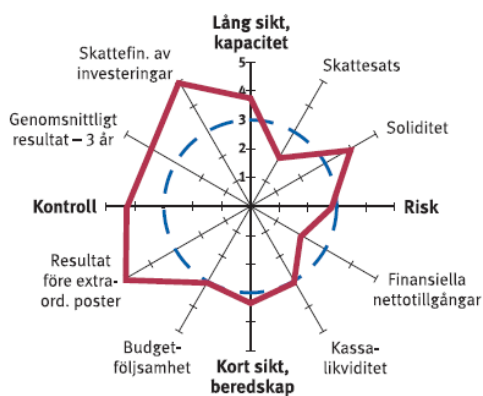


## ...i förhållande till Stockholms län

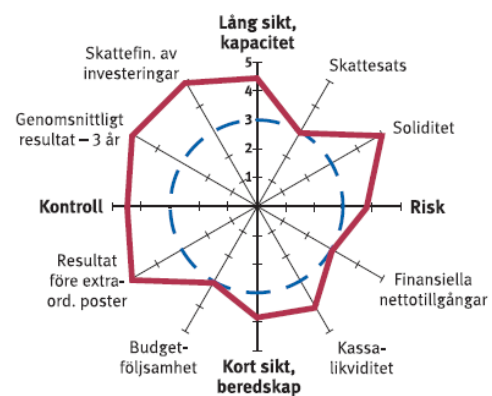
2020



2021



2022



## Resultaträkning

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

| Stadens resultaträkning (mnkr)           | Not  | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2023 | Budget-<br>avvikelse | Bokslut<br>2022 |
|--|------|-----------------|----------------|----------------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter                   | 2,10 | 132,8           | 112,0          | 20,9                 | 322,1           |
| Verksamhetens kostnader                  | 3,10 | -796,4          | -791,7         | -4,7                 | -768,7          |
| Avskrivningar och nedskrivningar         | 4    | -41,9           | -42,9          | 0,9                  | -66,0           |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b>        |      | <b>-705,5</b>   | <b>-722,6</b>  | <b>17,1</b>          | <b>-512,6</b>   |
| Skatteintäkter                           | 5    | 809,5           | 795,3          | 14,1                 | 772,2           |
| Generella statsbidrag och utjämning      | 6    | -51,9           | -52,2          | 0,3                  | -24,7           |
| <b>Verksamhetens resultat</b>            |      | <b>52,0</b>     | <b>20,6</b>    | <b>31,5</b>          | <b>234,9</b>    |
| Finansiella intäkter                     | 7    | 8,8             | 2,3            | 6,5                  | 16,9            |
| Finansiella kostnader                    | 8    | -15,4           | -21,4          | 6,0                  | -4,2            |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> |      | <b>45,5</b>     | <b>1,5</b>     | <b>44,0</b>          | <b>247,7</b>    |
| Extraordinära poster                     | 9    | 0,0             | 0,0            | 0,0                  | 0,0             |
| <b>Periodens resultat</b>                |      | <b>45,5</b>     | <b>1,5</b>     | <b>44,0</b>          | <b>247,7</b>    |

| Jämförelsestörande poster   | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2022 |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>Verksamhetens intäkter</b>   |                 |                 |
| Exploateringsintäkter   | 2,8             | 155,6           |
| Rättstvist Campus idrottshall ersättning rättegångskostnader            |                 | 19,1            |
| Rättstvist Campus idrottshall ersättning fastighetsrelaterade kostnader |                 | 24,1            |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>  |                 |                 |
| Exploateringskostnader  |                 | -8,7            |
| Driftfört investeringsprojekt, Förskola Norrberget                      |                 | -0,3            |
| Avsättning för sanering vid kajen                                       | -2,5            |                 |
| <b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>                                 |                 |                 |
| Nedskrivning av värdet på Campus idrottshall                            |                 | -24,1           |
| <b>Finansiella intäkter</b>   |                 |                 |
| Ränteintäkter Campus idrottshall  |                 | 14,5            |
| <b>Summa</b>  | <b>0,3</b>      | <b>180,5</b>    |



### Koncernens resultaträkning

| Koncernens resultaträkning (mnkr)        | Not  | Koncernens bokslut 2023 | Koncernens bokslut 2022 | Stadens bokslut 2023 | Stadens bokslut 2022 |
|--|------|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Verksamhetens intäkter                   | 2,10 | 203,9                   | 391,6                   | 132,8                | 322,1                |
| Verksamhetens kostnader                  | 3,10 | -855,6                  | -828,8                  | -796,4               | -768,7               |
| Avskrivningar                            | 4    | -54,2                   | -76,4                   | -41,9                | -66,0                |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b>        |      | <b>-705,8</b>           | <b>-513,6</b>           | <b>-705,5</b>        | <b>-512,6</b>        |
| Skatteintäkter                           | 5    | 809,5                   | 772,2                   | 809,5                | 772,2                |
| Generella statsbidrag och utjämning      | 6    | -51,9                   | -24,7                   | -51,9                | -24,7                |
| <b>Verksamhetens resultat</b>            |      | <b>51,7</b>             | <b>233,9</b>            | <b>52,0</b>          | <b>234,9</b>         |
| Finansiella intäkter                     | 7    | 8,3                     | 15,6                    | 8,8                  | 16,9                 |
| Finansiella kostnader                    | 8    | -21,4                   | -5,3                    | -15,4                | -4,2                 |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> |      | <b>38,6</b>             | <b>244,2</b>            | <b>45,5</b>          | <b>247,7</b>         |
| Extraordinära poster                     | 9    | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                  | 0,0                  |
| <b>Årets resultat</b>                    |      | <b>38,6</b>             | <b>244,2</b>            | <b>45,5</b>          | <b>247,7</b>         |



## Balansräkning

| Balansräkning (mnkr)                       | Not | Koncernens<br>bokslut<br>2023 | Koncernens<br>bokslut<br>2022 | Stadens<br>bokslut<br>2023 | Stadens<br>bokslut<br>2022 |
|--|-----|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                          |     |                               |                               |                            |                            |
| <b>Anläggningstillgångar</b>               |     |                               |                               |                            |                            |
| Immateriella anläggningstillgångar         | 11  | 0,7                           | 0,4                           | 0,2                        | 0,4                        |
| Materiella anläggningstillgångar           | 12  |                               |                               |                            |                            |
| -Mark, byggnader och tekniska anläggningar |     | 1 287,6                       | 1 158,2                       | 886,5                      | 801,1                      |
| -Maskiner och inventarier                  |     | 47,5                          | 38,0                          | 20,4                       | 23,5                       |
| -Övriga materiella anläggningstillgångar   |     |                               |                               | -                          | -                          |
| Finansiella anläggningstillgångar          | 13  | 41,5                          | 41,4                          | 91,4                       | 90,3                       |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>         |     | <b>1 377,4</b>                | <b>1 238,1</b>                | <b>998,5</b>               | <b>915,3</b>               |
| <b>Bidrag till infrastruktur</b>           | 14  | -                             | -                             | -                          | -                          |
| <b>Omsättningstillgångar</b>               |     |                               |                               |                            |                            |
| Förråd, exploateringsfastigheter mm m.m.   | 15  | 0,5                           | 0,4                           | -                          | -                          |
| Fordringar                                 | 16  | 95,7                          | 92,8                          | 84,1                       | 79,6                       |
| Kortfristiga placeringar                   | 17  | -                             | -                             | -                          | -                          |
| Kassa och bank                             | 18  | 191,9                         | 235,2                         | 161,7                      | 203,1                      |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>         |     | <b>288,1</b>                  | <b>328,5</b>                  | <b>245,8</b>               | <b>282,7</b>               |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                    |     | <b>1 665,5</b>                | <b>1 566,6</b>                | <b>1 244,4</b>             | <b>1 198,0</b>             |

|   |    |                |                |                |                |
|---|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>         |    |                |                |                |                |
| <b>Eget kapital</b>                                   | 19 |                |                |                |                |
| Årets resultat  |    | 38,6           | 244,2          | 45,5           | 247,7          |
| Resultatutjämningsreserv                              |    | 55,0           | -              | 55,0           | -              |
| Övrigt eget kapital                                   |    | 721,7          | 532,3          | 704,4          | 511,7          |
| <b>Summa eget kapital</b>                             |    | <b>815,2</b>   | <b>776,5</b>   | <b>804,9</b>   | <b>759,4</b>   |
| <b>Avsättningar</b>                                   |    |                |                |                |                |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | 20 | 132,8          | 111,1          | 132,8          | 111,1          |
| Andra avsättningar                                    | 21 | 6,7            | 5,9            | 2,5            | -              |
| <b>Summa avsättningar</b>                             |    | <b>139,4</b>   | <b>117,0</b>   | <b>135,3</b>   | <b>111,1</b>   |
| <b>Skulder</b>  |    |                |                |                |                |
| Långfristiga skulder                                  | 22 | 401,4          | 401,8          | 180,0          | 208,2          |
| Kortfristiga skulder                                  | 23 | 309,4          | 271,2          | 124,2          | 119,2          |
| <b>Summa skulder</b>                                  |    | <b>710,8</b>   | <b>673,0</b>   | <b>304,2</b>   | <b>327,4</b>   |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>   |    | <b>1 665,5</b> | <b>1 566,6</b> | <b>1 244,4</b> | <b>1 198,0</b> |



| Panter och ansvarsförbindelser (mnkr)   | Not | Koncernens<br>bokslut<br>2023 | Koncernens<br>bokslut<br>2022 | Stadens<br>bokslut<br>2023 | Stadens<br>bokslut<br>2022 |
|---|-----|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna | 24  | 128,1                         | 125,2                         | 128,1                      | 125,2                      |
| Övriga ansvarsförbindelser  | 25  | 31,1                          | 31,5                          | 31,1                       | 30,7                       |
| Borgensåtagande   | 26  |                               |                               | 202,5                      | 141,8                      |
| <b>Summa panter och ansvarsförbindelser</b>                                       |     | <b>159,3</b>                  | <b>156,6</b>                  | <b>361,8</b>               | <b>297,6</b>               |

## Kassaflödesanalys

| Kassaflödesanalys (mnkr)                                    | Koncernens<br>bokslut<br>2023 | Koncernens<br>bokslut<br>2022 | Stadens<br>bokslut<br>2023 | Stadens<br>bokslut<br>2022 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>                             |                               |                               |                            |                            |
| Årets resultat  | 38,6                          | 244,2                         | 45,5                       | 247,7                      |
| Justering för av- och nedskrivningar                        | 54,2                          | 76,4                          | 41,9                       | 66,0                       |
| Justering för gjorda avsättningar                           | 22,4                          | 8,8                           | 24,2                       | 9,6                        |
| Justering övriga för ej likviditetspåverkande poster        | -                             | -                             | 1,7                        | 0,3                        |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar                    | -2,9                          | -30,3                         | -4,6                       | -33,1                      |
| Ökning/minskning förråd, lager och exploateringsfastigheter | -0,1                          | 2,0                           | -                          | 2,2                        |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder                       | 38,3                          | 1,4                           | 5,0                        | -23,1                      |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>             | <b>150,4</b>                  | <b>302,5</b>                  | <b>113,7</b>               | <b>269,5</b>               |
| <b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>                             |                               |                               |                            |                            |
| Investeringar i materiella anläggningstillgångar            | -193,2                        | -124,9                        | -125,8                     | -78,8                      |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar             | -                             | -                             | -                          | -                          |
| Förvärv av finansiella tillgångar                           | -0,1                          | -5,2                          | -1,1                       | -5,2                       |
| Avyttring av finansiella tillgångar                         | -                             | -                             | -                          | -                          |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>             | <b>-193,2</b>                 | <b>-130,2</b>                 | <b>-126,9</b>              | <b>-83,9</b>               |
| <b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>                            |                               |                               |                            |                            |
| Nyupptagna lån  | 19,5                          | -                             | -                          | -                          |
| Amortering av låneskuld                                     | -39,5                         | -68,5                         | -39,5                      | -68,5                      |
| Ökning/minskning övriga långfristiga skulder                | 19,5                          | 40,5                          | 11,3                       | 16,7                       |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>            | <b>-0,5</b>                   | <b>-28,0</b>                  | <b>-28,2</b>               | <b>-51,8</b>               |
| <b>Periodens kassaflöde</b>                                 | <b>-43,3</b>                  | <b>144,3</b>                  | <b>-41,4</b>               | <b>133,8</b>               |
| Likvida medel vid årets början                              | 235,2                         | 91,0                          | 203,1                      | 69,3                       |
| Likvida medel vid periodens slut                            | 191,9                         | 235,2                         | 161,7                      | 203,1                      |



## 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   | 13,1           | 180,8          | -98,1         | -96,2         | -85,0         | 84,5          | -87,2         | 2,2              |
| Barn- och utbildningsnämnden  | 52,0           | 52,6           | -400,9        | -396,0        | -348,9        | -343,4        | -358,0        | 9,1              |
| Socialnämnden   | 41,9           | 38,2           | -241,9        | -225,0        | -200,0        | -186,8        | -202,7        | 2,7              |
| Nämnden för teknik, fritid och kultur   | 85,3           | 106,6          | -143,7        | -165,7        | -58,4         | -59,1         | -55,0         | -3,4             |
| Stadsbyggnadsnämnden  | 4,3            | 3,0            | -14,6         | -13,7         | -10,3         | -10,7         | -13,3         | 3,0              |
| <b>Summa nämnder</b>  | <b>196,6</b>   | <b>381,2</b>   | <b>-899,3</b> | <b>-896,6</b> | <b>-702,7</b> | <b>-515,4</b> | <b>-716,3</b> | <b>13,6</b>      |
| Pensionskostnader, semesterlöneskuld m.m.   | 0,0            | 0,1            | -18,9         | -11,2         | -18,9         | -11,1         | -23,4         | 4,5              |
| Kapitaltjänstintäkt   | 15,8           | 16,1           | 0,0           | 0,0           | 15,8          | 16,1          | 17,1          | -1,3             |
| Justeringar*  | -79,5          | -75,3          | 79,8          | 73,2          | 0,3           | -2,2          | 0,0           | 0,3              |
| <b>Verksamhetens nettokostnader (intäkter och kostnader enligt resultaträkningen)</b> | <b>132,8</b>   | <b>322,1</b>   | <b>-838,3</b> | <b>-834,7</b> | <b>-705,5</b> | <b>-512,6</b> | <b>-722,6</b> | <b>17,1</b>      |
| Skatteintäkter  | 809,5          | 772,2          | 0,0           | 0,0           | 809,5         | 772,2         | 795,3         | 14,1             |
| Generella statsbidrag och utjämning   | 68,9           | 85,5           | -120,8        | -110,2        | -51,9         | -24,7         | -52,2         | 0,3              |
| <b>Verksamhetens resultat</b>   | <b>1 011,1</b> | <b>1 179,8</b> | <b>-959,1</b> | <b>-944,8</b> | <b>52,0</b>   | <b>234,9</b>  | <b>20,5</b>   | <b>31,5</b>      |
| Finansiella intäkter  | 8,8            | 16,9           | 0,0           | 0,0           | 8,8           | 16,9          | 2,3           | 6,5              |
| Finansiella kostnader   | 0,0            | 0,0            | -15,4         | -4,2          | -15,4         | -4,2          | -21,4         | 6,0              |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>  | <b>1 019,9</b> | <b>1 196,7</b> | <b>-974,5</b> | <b>-949,0</b> | <b>45,5</b>   | <b>247,7</b>  | <b>1,5</b>    | <b>44,0</b>      |
| Extraordinära poster  | 0,0            | 0,0            | 0,0           | 0,0           | 0,0           | 0,0           | 0,0           | 0,0              |
| <b>Årets resultat</b>   | <b>1 019,9</b> | <b>1 196,7</b> | <b>-974,5</b> | <b>-949,0</b> | <b>45,5</b>   | <b>247,7</b>  | <b>1,5</b>    | <b>44,0</b>      |

\*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 45,5 mnkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse med 44,0 mnkr. Resultatet är 6,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning. Resultatet innehåller flera jämförelsestörande intäkter och kostnader både i 2022 och 2023 års resultat. Se under rubriken resultaträkning vilka dessa jämförelsestörande poster är.

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har en positiv budgetavvikelse på 2,2 mnkr. Överskottet beror framförallt på vakanta tjänster under året. Bokslutet 2023 innehåller två jämförelsestörande poster, dels exploateringsintäkter kopplat till Norrberget på 2,8 mnkr, dels en avsättning på -2,5 mnkr för kommande saneringskostnader vid kajen.



**Barn- och utbildningsnämnden**

Barn- och utbildningsnämnden har en positiv budgetavvikelse på 9,1 mnkr. Överskottet beror framförallt på lägre volymer i grundskola och fritidshem, mindre behov av tilläggsbelopp samt överskott i den centrala organisationen till följd av omorganisering och vakanta tjänster. Förskolorna och grundskolorna inom den egna regionen uppvisar dock ett underskott på grund av färre barn och elever än beräknat med samma lokal- och personalkostnad. Enligt beslut i barn- och utbildningsnämnden kommer det ackumulerade underskottet inom den egna regionen regleras genom att kompensera de privata utförarna inom verksamheten för förskola och skola. En åtgärd för samtliga förskolor och grundskolor är att fortsätta anpassa organisationen efter en minskad volym med färre barn och elever.

**Socialnämnden**

Socialnämnden har en positiv budgetavvikelse på 2,7 mnkr. När man tittar på socialnämndens resultat ser vi flera verksamheter som redovisar över- och underskott. Det största överskottet går att härleda till verksamheten särskilt boende till följd av lägre volymer jämfört med budget. Det största underskottet går att härleda till hemtjänsten som har ökade volymer. Utöver volymökningarna inom hemtjänsten ser vi att de privata aktörerna tar allt större marknadsandelar från den kommunala regionen vilket drabbar den kommunala hemtjänsten negativt ekonomiskt.

**Nämnden för teknik, fritid och kultur**

Nämnden för teknik, fritid och kultur har en negativ budgetavvikelse på -3,4 mnkr. När man tittar på nämnden för teknik, fritid och kulturs resultat ser vi flera verksamheter som redovisar över- och underskott. Det största underskottet går att härleda till det uteblivna el-stödet som kommunen räknade med att få ta del av när budgeten beslutades. Det uteblivna el-stödet motsvarade cirka -3,0 mnkr. Sent på året uppstod dessutom oplanerade kostnader för driftstopp på ishallen vilket utökade underskottet i förhållande till den prognos som lades i delårsrapporten.

**Stadsbyggnadsnämnden**

Stadsbyggnadsnämnden har en positiv budgetavvikelse på 3,0 mnkr. Överskottet beror framförallt på budgetsatsningar på personalsidan som inte behöver nyttjas fullt ut. Med anledning av de framsteg som gjorts i bygglovsverksamheten förväntas bygglovsintäkterna inte reduceras i lika hög grad som tidigare.

**Skatteintäkter, Generella statsbidrag och utjämning**

Raderna skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning har en positiv budgetavvikelse på totalt 14,4 mnkr. 3,1 mnkr av dessa avser en förbättring av 2022 års slutavräkning av skatteintäkterna. Skatteprognosen har förbättrats med anledning av en strak arbetsmarknad samt uppräknings av garantipensionerna till följd av den högre inflationen.

**Finansiella intäkter och kostnader**

Raderna finansiella intäkter och finansiella kostnader visar ett totalt överskott på 12,5 mnkr. Kommunen har en god likviditet som vi får ränteintäkter på. Kommunen behöver heller inte låna pengar enligt den budgeterade planen vilket leder till att räntekostnaderna är lägre jämfört med budget.



## Investeringsredovisning

| Löpande investeringar (mnkr)                 | Bokslut<br>2023 | Budget<br>helår | Budget-<br>avvikelse |
|--|-----------------|-----------------|----------------------|
| <b>Kommunstyrelsen</b>                       |                 |                 |                      |
| IT   | -0,7            | -2,0            | 1,3                  |
| GIS-plattform                                | 0,0             | -0,5            | 0,5                  |
| <b>Summa</b>                                 | <b>-0,7</b>     | <b>-2,5</b>     | <b>1,8</b>           |
| <b>Nämnden för Teknik, Fritid och Kultur</b> |                 |                 |                      |
| Gator och trafik                             | -6,5            | -6,8            | 0,3                  |
| Fastighetsunderhåll och ombyggnad            | -17,6           | -15,0           | -2,6                 |
| Hamnar, kajer                                | -0,2            | -1,0            | 0,8                  |
| Fritid                                       | 0,6             | -1,0            | 1,6                  |
| Park och mark                                | -1,2            | -1,0            | -0,2                 |
| Solceller                                    | 0,0             | -1,0            | 1,0                  |
| Åtgärder energiplan                          | -1,6            | -1,0            | -0,6                 |
| Gatubelysning                                | -3,0            | -3,0            | 0,0                  |
| Brygga Norrbergshamnen                       | -1,5            | -1,5            | 0,0                  |
| Bredband                                     | -1,2            | 0,0             | -1,2                 |
| Fredriksberg brygga cykelparkering           | -1,0            | -1,2            | 0,2                  |
| Markarbete scoutstuga                        | -1,9            | -2,0            | 0,1                  |
| Parkering scoutstuga                         | -1,0            | -1,0            | 0,0                  |
| Kostnadsökning inflation                     | -2,9            | -3,0            | 0,1                  |
| Akuta åtgärder utöver plan                   | -2,0            | -2,0            | 0,0                  |
| <b>Summa</b>                                 | <b>-41,0</b>    | <b>-40,5</b>    | <b>-0,5</b>          |
| <b>Barn- och utbildningsnämnden</b>          |                 |                 |                      |
| Inventarier                                  | -3,1            | -2,5            | -0,6                 |
| <b>Summa</b>                                 | <b>-3,1</b>     | <b>-2,5</b>     | <b>-0,6</b>          |
| <b>Socialnämnden</b>                         |                 |                 |                      |
| Digital utveckling                           | 0,0             | -0,2            | 0,2                  |
| Inventarier                                  | 0,0             | -0,3            | 0,3                  |
| Miljöbil                                     | -0,4            | -0,4            | 0,0                  |
| <b>Summa</b>                                 | <b>-0,4</b>     | <b>-0,8</b>     | <b>0,4</b>           |
| <b>Stadsbyggnadsnämnden</b>                  |                 |                 |                      |
| Löpande investering                          | 0,0             | -0,1            | 0,1                  |
| <b>Summa</b>                                 | <b>0,0</b>      | <b>-0,1</b>     | <b>0,1</b>           |
|  |                 |                 |                      |
| <b>Summa löpande investeringar</b>           | <b>-45,1</b>    | <b>-46,4</b>    | <b>1,3</b>           |



| Långsiktiga investeringar (mnkr)     | Bokslut 2023 | Budget 2023   | Budget-avvikelse | Ack. Utfall 2023 | Projektets prognos | Projektets budget /kalkyl | Prognos-avvikelse | Start | Slut Prognos |
|--------------------------------------|--------------|---------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-------|--------------|
| Särskilt boende med garage           | -2,8         | -65,0         | 62,2             | -6,7             | -278,0             | -278,0                    | 0,0               | 2018  | 2027         |
| Utbyggnad Vaxö skola                 | -13,9        | -25,0         | 11,1             | -20,5            | -45,0              | -42,0                     | -3,0              | 2018  | 2024         |
| Söderfjärdsskolans kök               | -13,8        | -17,5         | 3,7              | -14,5            | -17,5              | -17,5                     | 0,0               | 2022  | 2024         |
| Söderfjärdsskolans fasad och fönster | -5,9         | -7,5          | 1,6              | -5,9             | -7,5               | -7,5                      | 0,0               | 2023  | 2024         |
| Trafikåtgärder Resarö mitt           | -3,6         | -20,9         | 17,3             | -3,6             | -48,0              | -48,0                     | 0,0               | 2022  | 2026         |
| Engarn Rondell                       | -2,0         | -2,0          | 0,0              | -4,6             | -6,7               | -6,7                      | 0,0               | 2020  | 2024         |
| Kajprojektet                         | -27,6        | -100,0        | 72,4             | -73,0            | -380,8             | -380,8                    | 0,0               | 2019  | 2026         |
| Gång och cykelväg -Rindövägen        | -0,2         | -11,1         | 10,9             | -8,3             | -19,2              | -19,2                     | 0,0               | 2019  | 2025         |
| Resarö skola ombyggnation            | -2,0         | -20,0         | 18,0             | -2,1             | -31,0              | -31,0                     | 0,0               | 2022  | 2025         |
| Ishall                               | 0,0          | -30,0         | 30,0             | 0,0              | -90,0              | -90,0                     | 0,0               | 2022  | 2026         |
| Rådhuset fasad                       | -8,9         | -7,5          | -1,4             | -9,0             | -9,0               | -7,5                      | -1,5              | 2022  | 2024         |
| <b>Summa investeringar</b>           | <b>-80,6</b> | <b>-306,5</b> | <b>225,9</b>     | <b>-148,2</b>    | <b>-932,6</b>      | <b>-928,2</b>             | <b>-4,4</b>       |       |              |

| Totala investeringar (mnkr) | Bokslut 2023 | Budget helår | Budget-avvikelse |
|-----------------------------|--------------|--------------|------------------|
|                             | -125,8       | -352,9       | 227,1            |

## Kommentarer

### Särskilt boende med garage

Det nya särskilda boendet ska bidra till fler platser och högre standard. Systemhandlingen är klar och nya kalkyler har tagits fram. Genomförandebeslut är taget och projekteringsfasen är inledd. Byggstart beräknas ske i 2025 och byggnaden förväntas stå klart 2027.

### Utbyggnad Vaxö skola

Utbyggnaden ska ersätta den tidigare tillfälliga paviljongen och omfatta textil- och träslöjdssalar. Projektet befinner sig under byggnation och beräknas vara klart sommaren 2024 inför verksamhetsstarten hösten 2024. Det finns en risk för merkostnader p.g.a. sprängning av berg.

### Söderfjärdsskolans kök

Arbetet med köket inleddes först efter att skolorna hade tagit sommarlov. Arbetet fortsätter och förväntas vara klart våren 2024. Projektet förväntas hålla budgeten. Däremot kommer resterande investeringsutfall hamna på 2024 som saknar budget.

### Söderfjärdsskolans fasad och fönster

Arbetet har inletts och förväntas vara klart under 2024.

### Trafikåtgärder Resarö mitt

Trafikåtgärder Resarö mitt syftar till att förbättra trafikflödena och göra området mer trafiksäkert. För gång- och cykelvägen på Överbyvägen är byggstart beräknad till hösten 2024. Arbeten på Överbyvägen kan inte påbörjas förrän kommunen fått rådighet över marken. Detta beror antingen på när lantmäteriförordningen får laga kraft eller om vi får till frivilliga nyttjanderättsavtal med fastighetsägarna innan dess. För övriga anläggningar är beräknad byggstart hösten 2024 och förväntas vara färdigt senast sommaren 2026.

**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 slutbesiktning skedde under hösten 2023. Enligt avtalad betalplan med Trafikverket så sker den sista betalningen hösten 2024.

**Kajprojektet**

Kajprojektet innebär en renovering av Österhamnen, Söderhamnen och Västerhamnen som följd av att den tekniska livslängden är uppnådd. Trafikverket medfinansierar 50% av byggkostnaderna upp till en summa av 185,8 mnkr. Projektet beräknas vara klart med samtliga etapper och finplanering 2026. 24,3 mnkr som avser Trafikverkets medfinansiering, har hittills inkommit och är placerade på ett balanskonto för *skulder - offentliga bidrag*. Dessa medel aktiveras sedan i samband med projektets färdigställande.

**Gång- och cykelväg 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 troligtvis början av 2024 men beror på samordning med övriga ledningsägare vilket kan försena färdigställandet.

**Resarö skola ombyggnation**

En förskolepaviljong med totalt tre avdelningar kommer att avetableras och avses inrymmas i befintliga lokaler. Syftet är att skapa långsiktiga och hållbara avdelningar. Planeringstiden har påverkats utifrån ambitionen att landa i ett konkret förslag som är optimalt för verksamheten. Prognosen är att vara klar till 2025.

**Ishallen**

Stadsbyggnadsförvaltningen har på uppdrag av kommunstyrelsen tagit fram ett nytt förslag till en modern ishall i Vaxholm. Istället för att bygga en helt ny ishall föreslås omfattande renovering av den nuvarande. Renoveringen omfattar bland annat en ny ispist med ny kylanläggning, isolerade väggar, ny ventilation, ombyggda omklädningsrum och solceller på taket. Renoveringen kommer dessutom att innebära att säsongen för ishallen förlängs. I maj 2024 ska förvaltningen återkomma till kommunstyrelsen med en plan till grund för ett genomförandebeslut.

**Rådhuset renovering**

Rådhusets fasad, fönster, tak och klocktorn har renoverats.



## Exploateringsredovisning

| Norrberget exploatering (mnkr)        | Bokslut 2023 | Budget 2023 | Budget-avvikelse | Ack. Utfall  | Projektets prognos | Projektets budget | Prognos-avvikelse |
|---------------------------------------|--------------|-------------|------------------|--------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Inbetalningar</b>                  |              |             |                  |              |                    |                   |                   |
| Försäljning                           | 2,8          | 0,0         | 2,8              | 268,0        | 268,0              | 248,4             | 19,6              |
| Exploateringsbidrag allmänna utrymmen | 0,0          | 0,0         | 0,0              | 0,0          | 20,0               | 20,0              | 0,0               |
| <b>Kostnader</b>                      |              |             |                  |              |                    |                   |                   |
| 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                             | 0,0          | 0,0         | 0,0              | -7,0         | -7,0               | -7,0              | 0,0               |
| Övrigt                                | -2,0         | 0,0         | -2,0             | -4,9         | -5,9               | 0,0               | -5,9              |
| Sanering                              | 0,0          | 0,0         | 0,0              | 0,0          | 0,0                | 0,0               | 0,0               |
| <b>Investeringar</b>                  |              |             |                  |              |                    |                   |                   |
| 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               |
| <b>Resultatförda kostnader</b>        |              |             |                  |              |                    |                   |                   |
| Johannesberg                          | 0,0          | 0,0         | 0,0              | -1,1         | -1,1               | 0,0               | -1,1              |
| <b>Summa</b>                          | <b>0,8</b>   | <b>0,0</b>  | <b>0,8</b>       | <b>222,6</b> | <b>221,5</b>       | <b>214,5</b>      | <b>7,1</b>        |

### Kommentarer

I exploateringsredovisningen ingår kassaflödespåverkande in- och utbetalningar.

Årets transaktioner inom projektet för Norrbergets exploatering avser en indexjustering för inbetalningen kopplat till etapp 2 på 2,8 mnkr samt en utbetalning för vägarbeten och VA-flytt på 2,0 mnkr.

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         |
| <b>Summa</b>                 | <b>-15,7</b> |

## 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 40,5 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 ett 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 ett 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 ett 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.

Efter genomfört bokslut, koncernkonsolidering och revisionsgranskning inkom Roslagsvatten AB med uppdaterade bokslutssiffror. Roslagsvattens uppdaterade bokslutssiffror har endast haft en oväsentlig påverkan på de sammanställda räkenskaperna i Vaxholms stad, vilka redogörs för nedan:

- Positiv resultateffekt på koncernen med 806 tkr
- Ökad balansomslutning om 1 015 tkr
- I kassaflödet ökar årets resultat med 806 tkr, av- och nedskrivningar minskar med 1 000 tkr, investering i anläggningstillgångar ökar med 1 510 tkr och försäljning av anläggningstillgångar ökar med 1510 tkr. Förändringen har ingen påverkan på årets kassaflöde som helhet.

Med anledning av att effekten av Roslagsvattens slutgiltiga bokslutssiffror endast har en marginell påverkan för koncernens resultat och ställning samt att informationen kom vid ett sent skede har detta inte beaktats i årsredovisningens sammanställda räkenskaper mer än den upplysningen som ges i detta stycke.

### **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 operationella leasing- och hyresavtal. Dessa bokförs ej som tillgångar utan som kostnad på resultatet.



| Not 2 Verksamhetens intäkter (tkr)            | Koncernen      |                | Staden         |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | 2023           | 2022           | 2023           | 2022           |
| Försäljningsintäkter                          | 61 004         | 1 687          | 1 941          | 1 687          |
| Taxor och avgifter                            | 47 542         | 93 465         | 37 250         | 35 244         |
| Hyror och arrenden                            | 28 655         | 38 071         | 26 483         | 26 360         |
| Bidrag och ersättningar                       | 7 058          | 2 082          | 7 058          | 2 082          |
| Bidrag och ersättningar från staten           | 46 543         | 47 020         | 46 541         | 47 040         |
| Försäljning av verksamhet och konsulttjänster | 10 277         | 53 635         | 10 745         | 54 097         |
| Exploateringsintäkter                         | 2 812          | 155 584        | 2 812          | 155 584        |
| Realisationsvinster                           |                |                |                |                |
| Interna poster                                | -27            |                | -27            | -17            |
| Övriga intäkter Roslagsvatten                 |                |                |                |                |
| <b>Summa verksamhetens intäkter</b>           | <b>203 864</b> | <b>391 544</b> | <b>132 803</b> | <b>322 077</b> |

| Not 3 Verksamhetens kostnader (tkr)          | Koncernen       |                 | Staden          |                 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | 2023            | 2022            | 2023            | 2022            |
| Löner och sociala avgifter                   | -326 436        | -326 817        | -304 535        | -305 736        |
| Pensionskostnader                            | -44 542         | -33 499         | -42 627         | -33 499         |
| Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial |                 |                 |                 |                 |
| Bränsle energi och vatten                    | -18 420         | 20 711          | -15 831         | -15 593         |
| Köp av huvudverksamhet                       | -317 280        | -296 604        | -312 238        | -296 604        |
| Lokal- och markhyror                         | -14 091         | -13 614         | -13 062         | -12 735         |
| Övriga tjänster                              | -31 994         | -28 166         | -31 863         | -28 049         |
| Lämnade bidrag                               | -11 495         | -13 091         | -11 495         | -13 091         |
| Realisationsförluster och utrangeringar      |                 |                 |                 |                 |
| Övriga kostnader                             | -92 450         | -138 169        | -64 736         | -63 378         |
| Exploateringskostnader                       |                 |                 |                 |                 |
| Skatt på årets resultat                      | 1 146           | 475             |                 |                 |
| <b>Summa verksamhetens kostnader</b>         | <b>-855 562</b> | <b>-828 774</b> | <b>-796 387</b> | <b>-768 685</b> |

| Not 4 Avskrivningar (tkr)                | Koncernen      |                | Staden         |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | 2023           | 2022           | 2023           | 2022           |
| Avskrivningar immateriella tillgångar    | -257           | -177           | -188           | -175           |
| Avskrivningar byggnader och anläggningar | -45 424        | -44 490        | -36 653        | -36 584        |
| Avskrivning maskiner och inventarier     | -8 085         | -7 178         | -4 699         | -4 693         |
| Avskrivning fordon                       | -385           | -468           | -385           | -468           |
| Nedskrivningar                           |                | -24 062        |                | -24 062        |
| <b>Summa avskrivningar</b>               | <b>-54 151</b> | <b>-76 375</b> | <b>-41 925</b> | <b>-65 982</b> |

| Not 5 Skatteintäkter (tkr)              | Koncernen      |                | Staden         |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | 2023           | 2022           | 2023           | 2022           |
| Preliminär kommunalskatt                | 796 959        | 754 439        | 796 959        | 754 439        |
| Preliminär slutavräkning innevarande år | 9 380          | 14 013         | 9 380          | 14 013         |
| Slutavräkningsdifferens föregående år   | 3 117          | 3 788          | 3 117          | 3 788          |
| <b>Summa skatteintäkter</b>             | <b>809 456</b> | <b>772 240</b> | <b>809 456</b> | <b>772 240</b> |

| Not 6 Generella statsbidrag och utjämning (tkr)  | Koncernen      |                | Staden         |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | 2023           | 2022           | 2023           | 2022           |
| Inkomstutjämning                                 | -93 874        | -88 484        | -93 874        | -88 484        |
| Kommunal fastighetsavgift                        | 31 194         | 29 397         | 31 194         | 29 397         |
| LSS-utjämning                                    | -26 891        | -21 680        | -26 891        | -21 680        |
| Kostnadsutjämning                                | 9 402          | 20 212         | 9 402          | 20 212         |
| Reglering  | 27 840         | 33 034         | 27 840         | 33 034         |
| Införandebidrag                                  |                | 0              |                | 0              |
| Övriga statsbidrag                               | 418            | 2 809          | 418            | 2 809          |
| <b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b> | <b>-51 911</b> | <b>-24 712</b> | <b>-51 911</b> | <b>-24 712</b> |

| Not 7 Finansiella intäkter (tkr)  | Koncernen    |               | Staden       |               |
|-----------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                                   | 2023         | 2022          | 2023         | 2022          |
| Utdelning på aktier och andelar   | 422          | 268           | 422          | 268           |
| Ränteintäkter                     | 7 855        | 15 321        | 7 582        | 15 988        |
| Övriga finansiella intäkter       |              |               | 798          | 635           |
| <b>Summa finansiella intäkter</b> | <b>8 277</b> | <b>15 589</b> | <b>8 802</b> | <b>16 891</b> |



| Not 8 Finansiella kostnader (tkr)  | Koncernen      |               | Staden         |               |
|------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                                    | 2023           | 2022          | 2023           | 2022          |
| Räntekostnader                     | -9 277         | -4 910        | -3 249         | -1 100        |
| Ränteswappar                       | 0              | 0             |                | 0             |
| Ränta på pensionsavättningar       | -11 829        | 0             | -11 829        | -2 658        |
| Övriga finansiella kostnader       | -291           | -406          | -291           | -398          |
| <b>Summa finansiella kostnader</b> | <b>-21 397</b> | <b>-5 316</b> | <b>-15 369</b> | <b>-4 156</b> |
| Genomsnittlig ränta                |                |               | 1,80%          | 0,57%         |
| Räntebindningstid                  |                |               | 1,37 år        | 1,64 år       |
| Kapitalbindningstid                |                |               | 1,53 år        | 2,15 år       |
| Låneförfall inom 1 år              |                |               | 50 000         | 39 500        |
| Låneförfall inom 2-5 år            |                |               | 102 000        | 152 000       |

| Not 9 Extraordinära poster (tkr)  | Koncernen |          | Staden   |          |
|-----------------------------------|-----------|----------|----------|----------|
|                                   | 2023      | 2022     | 2023     | 2022     |
|                                   | -         | -        | -        | -        |
| <b>Summa extraordinära poster</b> | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

| Not 10 Jämförelsestörande poster (tkr) | Koncernen  |                | Staden     |                |
|--|------------|----------------|------------|----------------|
|  | 2023       | 2022           | 2023       | 2022           |
| Exploateringsintäkter                  | 2 812      | 155 584        | 2 812      | 155 584        |
| Exploateringskostnader                 |            | -8 699         |            | -8 699         |
| Rättstvist Campus idrottshall          |            | 57 695         |            | 57 695         |
| Nedskrivning Campus idrottshall        |            | -24 062        |            | -24 062        |
| Driffört investeringsprojekt           |            | -340           |            | -340           |
| Avsättning för saneringskostnader      | -2 500     |                | -2 500     |                |
| <b>Summa jämförelsestörande poster</b> | <b>312</b> | <b>180 178</b> | <b>312</b> | <b>180 178</b> |

| Not 11 Immateriella tillgångar  | Koncernen  |            | Staden     |            |
|---|------------|------------|------------|------------|
|   | 2023       | 2022       | 2023       | 2022       |
| Anskaffningsvärde*  | 1 839      | 1 287      | 962        | 962        |
| Ackumulerade avskrivningar  | -1 130     | -874       | -757       | -570       |
| Ackumulerade nedskrivningar   |            |            |            |            |
| <b>Summa immateriella tillgångar</b>                                      | <b>709</b> | <b>413</b> | <b>205</b> | <b>392</b> |
| Redovisat värde vid årets början  | 413        | 508        | 392        | 508        |
| Årets investeringar   | 553        | 82         | 0          | 60         |
| Utrangeringar och avyttringar   |            |            |            |            |
| Årets nedskrivningar  |            |            |            |            |
| Återförda nedskrivningar  |            |            |            |            |
| Årets avskrivningar   | -257       | -178       | -188       | -176       |
| Övriga förändringar   |            | 1          | 1          |            |
| <b>Summa immateriella tillgångar</b>                                      | <b>709</b> | <b>413</b> | <b>205</b> | <b>392</b> |
| Genomsnittlig nyttjandeperiod/år  | 5,0        | 6,8        | 5,1        | 5,1        |
| *Immateriella tillgångarna är förvärvade. Inga egenutvecklade tillgångar. |            |            |            |            |

| Not 12 Materiella anläggningstillgångar                               | Koncernen        |                  | Staden         |                |
|---|------------------|------------------|----------------|----------------|
|   | 2023             | 2022             | 2023           | 2022           |
| <b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>                      |                  |                  |                |                |
| Anskaffningsvärde   | 1 902 527        | 1 731 973        | 1 406 032      | 1 283 959      |
| Ackumulerade avskrivningar  | -614 922         | -573 734         | -519 516       | -482 862       |
| Ackumulerade nedskrivningar   |                  |                  |                |                |
| <b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>                         | <b>1 287 605</b> | <b>1 158 239</b> | <b>886 516</b> | <b>801 097</b> |
| Redovisat värde vid årets början                                      | 1 158 239        | 1 113 024        | 801 097        | 791 171        |
| Investeringar   | 175 436          | 113 753          | 122 073        | 70 571         |
| Redovisat värde av avyttringar och uttrangerade anläggningstillgångar | -4 428           |                  |                |                |
| Nedskrivningar  |                  | -24 062          | 0              | -24 062        |
| Återförda nedskrivningar  | 3 782            |                  |                |                |
| Avskrivningar   | -45 424          | -44 476          | -36 653        | -36 583        |
| Överföring från eller till annat slag av tillgång                     |                  |                  |                |                |
| Övriga förändringar   |                  |                  | -1             |                |
| <b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>                         | <b>1 287 605</b> | <b>1 158 239</b> | <b>886 516</b> | <b>801 097</b> |



| <b>Specifikation av fastigheter</b> | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Förvaltningsfastigheter             | 24 302           | 25 490           | 24 302         | 25 490         |
| Kommunala fastigheter               | 58 365           | 47 520           | 58 365         | 48 661         |
| Skolfastigheter inkl Fritidsgård    | 239 225          | 249 342          | 239 225        | 249 342        |
| Sociala fastigheter                 | 77 412           | 78 913           | 77 412         | 78 913         |
| Förskolor                           | 49 852           | 52 315           | 49 852         | 52 315         |
| Hamnanläggningar                    | 12 547           | 13 229           | 12 547         | 13 229         |
| Gator och vägar                     | 64 356           | 54 787           | 64 356         | 54 787         |
| Idrottsanläggningar                 | 89 145           | 93 527           | 89 145         | 93 527         |
| Friluftsanläggningar                | 7 696            | 6 726            | 7 696          | 6 726          |
| Smeden                              | 38 949           | 38 949           |                |                |
| Mark                                | 105 599          | 105 599          | 101 889        | 101 889        |
| Pågående investering                | 162 712          | 76 585           | 161 727        | 76 218         |
| Roslagsvatten                       | 250 343          | 229 991          |                |                |
| Roslagsvatten pågående arbete       | 107 102          | 85 266           |                |                |
| <b>Summa</b>                        | <b>1 287 605</b> | <b>1 158 239</b> | <b>886 516</b> | <b>801 097</b> |
| Genomsnittlig nyttjandeperiod/år    | 38               | 36               | 35             | 33             |

| <b>Maskiner och inventarier</b>                                       | <b>2023</b>   | <b>2022</b>   | <b>2023</b>   | <b>2022</b>   |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Anskaffningsvärde   | 164 908       | 153 465       | 115 704       | 114 526       |
| Ackumulerade avskrivningar  | -117 385      | -115 462      | -95 289       | -91 012       |
| Ackumulerade nedskrivningar   |               |               |               |               |
| <b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>                         | <b>47 523</b> | <b>38 003</b> | <b>20 415</b> | <b>23 514</b> |
| Redovisat värde vid årets början                                      | 38 002        | 34 542        | 23 514        | 20 895        |
| Investeringar   | 23 520        | 11 112        | 3 701         | 7 780         |
| Redovisat värde av avyttringar och uttrangerade anläggningstillgångar | -11 813       |               | -1 716        |               |
| Nedskrivningar  |               |               |               |               |
| Återförda nedskrivningar  | 6 284         |               |               |               |
| Avskrivningar   | -8 470        | -7 646        | -5 084        | -5 161        |
| Överföring från eller till annat slag av tillgång                     |               |               |               |               |
| Övriga förändringar   |               | -6            |               |               |
| <b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>                         | <b>47 523</b> | <b>38 002</b> | <b>20 415</b> | <b>23 514</b> |
| Genomsnittlig nyttjandeperiod/år                                      | 16,7          | 18,6          | 22,0          | 20,7          |

| <b>Not 13 Finansiella anläggningstillgångar (tkr)</b>    | <b>Koncernen</b> |               | <b>Staden</b> |               |
|--|------------------|---------------|---------------|---------------|
|  | <b>2023</b>      | <b>2022</b>   | <b>2023</b>   | <b>2022</b>   |
| 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         | 4 255         | 4 255         |
| AB Vårjuss 245 st á nom. 100 kr                          | 0                | 0             |               | 0             |
| 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                                     | 7 181            | 5 992         | 7 181         | 5 992         |
| Förlagsbevis Kommuninvest                                |                  |               |               |               |
| Långfristig fordran koncernbolag                         | 5 548            | 5 650         | 16 979        | 17 080        |
| Bostadsrätter 2 st                                       | 709              | 709           | 709           | 709           |
| Roslagsvatten finansiell leasing                         | 1                | 786           |               |               |
| Roslagsvatten långfristig fordran                        | 857              | 1 083         |               |               |
| <b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>           | <b>41 520</b>    | <b>41 444</b> | <b>91 398</b> | <b>90 310</b> |

| <b>Not 14 Bidrag till statlig infrastruktur (tkr)</b> | <b>Koncernen</b> |             | <b>Staden</b> |             |
|---|------------------|-------------|---------------|-------------|
|   | <b>2023</b>      | <b>2022</b> | <b>2023</b>   | <b>2022</b> |
|   |                  |             |               |             |
| <b>Summa</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>    |

| <b>Not 15 Förråd m.m. (tkr)</b> | <b>Koncernen</b> |             | <b>Staden</b> |             |
|---------------------------------|------------------|-------------|---------------|-------------|
|                                 | <b>2023</b>      | <b>2022</b> | <b>2023</b>   | <b>2022</b> |
| Exploateringsfastigheter        |                  |             | 0             | 0           |
| Roslagsvatten lager             | 509              | 416         |               |             |
| <b>Summa förråd m.m.</b>        | <b>509</b>       | <b>416</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>    |



| <b>Not 16 Fordringar (tkr)</b>            | <b>Koncernen</b> |               | <b>Staden</b> |               |
|---|------------------|---------------|---------------|---------------|
|   | <b>2023</b>      | <b>2022</b>   | <b>2023</b>   | <b>2022</b>   |
| Kundfordringar inkl osäkra fordringar     | 14 553           | 16 929        | 9 949         | 9 097         |
| Statsbidragsfordringar                    |                  |               |               |               |
| Fordran kommunal fastighetsavgift         | 30 606           | 27 358        | 30 606        | 27 358        |
| Skattefordringar                          | 8 389            | 6 248         | 8 261         | 6 215         |
| Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter | 36 226           | 38 192        | 35 310        | 36 846        |
| Övriga kortfristiga fordringar            | 5 937            | 4 106         | 8             | 39            |
| <b>Summa fordringar</b>                   | <b>95 711</b>    | <b>92 833</b> | <b>84 134</b> | <b>79 555</b> |

| <b>Not 17 Kortfristiga placeringar (tkr)</b> | <b>Koncernen</b> |             | <b>Staden</b> |             |
|--|------------------|-------------|---------------|-------------|
|  | <b>2023</b>      | <b>2022</b> | <b>2023</b>   | <b>2022</b> |
|  |                  |             |               |             |
|  |                  |             |               |             |
| <b>Summa kortfristiga placeringar</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>    |

| <b>Not 18 Kassa bank (tkr)</b> | <b>Koncernen</b> |                | <b>Staden</b>  |                |
|--------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                | <b>2023</b>      | <b>2022</b>    | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    |
| Bank                           | 191 907          | 235 229        | 161 711        | 203 095        |
| <b>Summa kassa bank</b>        | <b>191 907</b>   | <b>235 229</b> | <b>161 711</b> | <b>203 095</b> |

| <b>Not 19 Eget kapital (tkr)</b> | <b>Koncernen</b> |                | <b>Staden</b>  |                |
|----------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                  | <b>2023</b>      | <b>2022</b>    | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    |
| Årets resultat                   | 38 576           | 244 216        | 45 469         | 247 673        |
| Resultatutjämningsreserv         | 55 000           |                | 55 000         |                |
| Övrigt eget kapital              | 721 668          | 532 321        | 704 417        | 511 744        |
| <b>Summa eget kapital</b>        | <b>815 244</b>   | <b>776 537</b> | <b>804 886</b> | <b>759 417</b> |

| <b>Not 20 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser (tkr)</b> | <b>Koncernen</b> |                | <b>Staden</b>  |                |
|---|------------------|----------------|----------------|----------------|
|   | <b>2023</b>      | <b>2022</b>    | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    |
| Avsättning för pensioner  | 106 859          | 89 423         | 106 859        | 89 423         |
| Löneskatt på pensioner  | 25 924           | 21 694         | 25 924         | 21 694         |
| <b>Summa avsättningar osv.</b>  | <b>132 783</b>   | <b>111 117</b> | <b>132 783</b> | <b>111 117</b> |
| Aktualiseringsgrad  | 97%              | 96%            | 97%            | 96%            |

| <b>Not 21 Övriga avsättningar (tkr)</b> | <b>Koncernen</b> |              | <b>Staden</b> |             |
|---|------------------|--------------|---------------|-------------|
|   | <b>2023</b>      | <b>2022</b>  | <b>2023</b>   | <b>2022</b> |
| Roslagsvatten öv avsättningar           | 4 163            | 5 887        |               |             |
| Avsättning kajen sanering               | 2 500            |              | 2 500         | 0           |
| <b>Summa</b>                            | <b>6 663</b>     | <b>5 887</b> | <b>2 500</b>  | <b>0</b>    |

| <b>Not 22 Långfristiga skulder (tkr)</b> | <b>Koncernen</b> |                | <b>Staden</b>  |                |
|--|------------------|----------------|----------------|----------------|
|  | <b>2023</b>      | <b>2022</b>    | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    |
| Lån i banker och kreditinstitut          | 205 895          | 225 852        | 152 000        | 191 500        |
| Roslagsvatten övr långfristig skuld      | 167 443          | 175 995        |                |                |
| Skuld offentliga bidr till investeringar | 28 016           | 4              | 28 016         | 16 749         |
| <b>Summa långfristiga skulder</b>        | <b>401 354</b>   | <b>401 847</b> | <b>180 016</b> | <b>208 249</b> |

| <b>Not 23 Kortfristiga skulder (tkr)</b>            | <b>Koncernen</b> |                | <b>Staden</b>  |                |
|---|------------------|----------------|----------------|----------------|
|   | <b>2023</b>      | <b>2022</b>    | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    |
| Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder |                  |                |                |                |
| Leverantörsskulder                                  | 65 973           | 59 692         | 53 162         | 47 968         |
| Moms och punktskatter                               |                  |                |                |                |
| Personalens skatter, avgifter och löneavdrag        | 4 532            | 4 694          | 4 532          | 4 694          |
| Uppl. Pensionsskuld individuell del inkl löneskatt  | 11 399           | 13 006         | 11 399         | 13 006         |
| Semesterlöneskuld                                   | 13 965           | 14 930         | 13 965         | 14 930         |
| Uppplupna kostnader och förutbetalda intäkter       | 33 533           | 26 362         | 19 616         | 16 285         |
| Övriga kortfristiga skulder                         | 180 038          | 152 505        | 21 521         | 22 296         |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>                   | <b>309 440</b>   | <b>271 189</b> | <b>124 195</b> | <b>119 179</b> |



| Not 24 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna | Koncernen      |                | Staden         |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | 2023           | 2022           | 2023           | 2022           |
| Ansvarsförbindelse   | 100 620        | 98 149         | 100 620        | 98 149         |
| Storstockholms brandförvar   | 2 495          | 2 575          | 2 495          | 2 575          |
| Löneskatt på pensionsförpliktelser                                   | 25 016         | 24 436         | 25 016         | 24 436         |
| <b>Summa pensionsförpliktelser</b>                                   | <b>128 131</b> | <b>125 160</b> | <b>128 131</b> | <b>125 160</b> |

| Not 25 Övriga ansvarsförbindelser (tkr) | Koncernen     |               | Staden        |               |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | 2023          | 2022          | 2023          | 2022          |
| Lokalhyror                              |               |               |               |               |
| upp till 1 år                           | 6 501         | 4 151         | 6 501         | 4 151         |
| mellan 1 och 5 år                       | 1 889         | 4 162         | 1 889         | 4 162         |
| över 5 år                               |               |               |               |               |
| Operationell leasing                    |               |               |               |               |
| upp till 1 år                           | 1 501         | 2 567         | 1 501         | 2 293         |
| mellan 1 och 5 år                       | 355           | 3 252         | 355           | 2 739         |
| över 5 år                               |               |               |               |               |
| Garantieförpliktelser                   |               |               |               |               |
| Kommunalförbundet Norrvatten            | 20 881        | 17 324        | 20 881        | 17 324        |
|   |               |               |               |               |
| <b>Summa övriga ansvarsförbindelser</b> | <b>31 127</b> | <b>31 456</b> | <b>31 127</b> | <b>30 669</b> |

| Not 26 Borgensåtagande (tkr) | Koncernen |          | Staden         |                |
|------------------------------|-----------|----------|----------------|----------------|
|                              | 2023      | 2022     | 2023           | 2022           |
| Vaxholmsvatten AB            |           |          | 152 584        | 124 984        |
| Roslagsvatten AB             |           |          | 2 000          | 2 000          |
| ÖVAR AB                      |           |          | 47 915         | 14 800         |
| <b>Summa</b>                 | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>202 499</b> | <b>141 784</b> |

#### 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 295 kommuner och regioner som per 2023-12-31 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 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551,9 miljarder kronor och totala tillgångar till 562,0 miljarder kronor. Vaxholms stads andel av de totala förpliktelserna uppgick till 328,0 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 331,6 miljoner kronor.

| Not 27 Övriga upplysningar | Koncernen  |            | Staden     |            |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                            | 2023       | 2022       | 2023       | 2022       |
| Räkenskapsrevision (tkr)   |            |            |            |            |
| Sakkunnigt biträde         | 430        | 404        | 270        | 190        |
| <b>Summa</b>               | <b>430</b> | <b>404</b> | <b>270</b> | <b>190</b> |