

Kommunstyrelsen

## **Fastställande av driftsbudget och ingående kapital**

”Överföringsärendet”

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen fastställer driftsbudget för 2017 i enlighet med tabell 1 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse.

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2017 för intäktsfinansierade verksamheten ”Välfärd samhällsservice” till -7,9 miljoner kronor i enlighet med tabell 2 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse.

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2017 för intäktsfinansierade verksamheten ”Välfärd skola” till -18,9 miljoner kronor i enlighet med tabell 3 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse.

### **Sammanfattning**

Överföring av över- och underskott mellan åren är en central del av styrningen i Nacka. Verksamheter som har en negativ avvikelse mellan utfall och budget ska normalt sett återhämta underskottet under en tre-fem års period.

Stadsledningskontorets förslag innebär att driftbudgeten för verksamhetens intäkter och kostnader (”verksamhetens nettokostnader”) är oförändrad jämfört med kommunfullmäktiges beslut i mål och budgetärendet den 14 november 2016, §287. Förslaget innebär också att det ingående kapitalet för år 2016 fastställs till -18,9 miljoner kronor för Välfärd skola och -7,9 miljoner kronor för Välfärd samhällsservice.

### **Ärendet**

Överföring av över- och underskott mellan åren är en central del av styrningen i Nacka. Syftet är att skapa långsiktiga planeringsmöjligheter, ansvarstagande och hushållning med skattepengar för kommunens skolor, särskilda boenden och andra verksamheter och

enheter. Verksamheter som har en negativ avvikelse mellan utfall och budget ska normalt sett återhämta underskottet under en tre-fem års period.

Enligt reglementet för ekonomistyrning har kommunstyrelsen rätt att justera budgeten för finansieringsnämnder. Den grundläggande regeln är att över- och underskott alltid överförs till nästa års budget. Undantagsvis kan kommunstyrelsen fatta beslut om att inte överföra ett underskott om nämnden kan påvisa att underskottet uppstått på grund av tillkommande uppgifter eller uppdrag under året.

Stadsledningskontorets förslag innebär att driftbudgeten för verksamhetens intäkter och kostnader ("verksamhetens nettokostnader") är oförändrad jämfört med kommunfullmäktiges beslut i mål och budgetärendet den 14 november 2016, §287.

Stadsledningskontorets förslag innebär att inga avskrivningar görs för verksamhetsområden inom Valfärd samhällsservice eller Valfärd skola.

För räkenskapsåret 2016 redovisar Valfärd skola ett positivt resultat på 9,3 miljoner kronor och valfärd samhällsservice ett negativt resultat på 1,3 miljoner kronor.

Stadsledningskontorets förslag innebär att det ingående kapitalet för år 2016 fastställs till -18,9 miljoner kronor för Valfärd skola och -7,9 miljoner kronor för Valfärd samhällsservice.

**Tabell 2 Ingående kapital 2017 för Valfärd samhällsservice**

Verksamhet (tusentals kronor)	Ingående kapital	Budgetavvikelse	Avskrivning	Utgående kapital
Ledning och verksamhetsstöd	8 293	1 582		9 875
Individ- och familjeverksamheten	5 076	609		5 685
Ildrotts- och fritidsverksamheten	-1 917	441		-1 476
Kulturverksamheten	107	-1 354		-1 247
Omsorg- och assistansverksamheten	-10 117	-6 995		-17 112
Seniorcenter Ektorps	-1 872	903		-969
Seniorcenter Talliden	-3 986	932		-3 054
Seniorcenter Sofiero	-2 854	-71		-2 925
Seniorcenter Sjöträppan	-3 268	328		-2 940
Seniorcenter Älta		-380		-380
Flykting- och etableringsverksamheten		1 159		1 159
Arbets- och karriärverksamheten	4 020	1 480		5 500
<b>Summa</b>	<b>-6 518</b>	<b>-1 366</b>	<b>0</b>	<b>-7 884</b>

**Tabell 1 Driftbudget (verksamhetens nettokostnader) 2017, miljoner kronor**

Driftbudget (miljoner kronor)	2017
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>-144,3</b>
Kommunfullmäktige	-5,7
Kommunstyrelsen	-57,9

Driftbudget (miljoner kronor)	2017
Stadsledning och stödenheter	-87,5
Enheten för fastighetsutveckling	3,0
Lokalenheten	30,0
Brandförsvaret	-38,2
Myndighets- och huvudmannaheter	0,0
Välfärd Skola	9,2
Välfärd Samhällsservice	2,7
<b>Arbets- och företagsnämnden</b>	<b>-177,8</b>
<b>Fritidsnämnden</b>	<b>-146,2</b>
<b>Kulturnämnden</b>	<b>-135,1</b>
<b>Miljö- och stadsbyggnadsnämnden</b>	<b>-31,9</b>
<b>Natur- och trafiknämnden</b>	<b>-235,1</b>
<b>Socialnämnden</b>	<b>-717,8</b>
<b>Utbildningsnämnden</b>	<b>-2 710,7</b>
<b>Äldrenämnden</b>	<b>-775,1</b>
<b>Överförmyndarnämnden</b>	<b>-7,6</b>
<b>Summa nämnder</b>	<b>-5 081,6</b>
Finansiell verksamhet	365,7
<b>Totalt</b>	<b>-4 715,9</b>

**Tabell 3 Ingående kapital 2017 för Vårdfärd skola**

Verksamhet (tusentals kronor)	Ingående kapital	Budget-avvikelse	Avskrivning	Utgående kapital
Sigfridsborgs skola med fsk	2 091	2 054		4 145
Stavsborgsskolan	-12 506	-3 320		-15 826
Älta skola med förskolor	37	984		1 021
Sjöängen och Strandparkens fsk	4 078	0		4 078
Ektorps skola med förskolor	941	-58		883
Sickla skola med förskolor	6 373	2 156		8 529
Condorens förskolor	118	-533		-415
Skuru skola med förskola	-2 269	-4 727		-6 996
Vilans skola med förskola	-3 773	-1 598		-5 371
Järta-Jarlabergs skola med förskolor	1 291	162		1 453
Eklidens skola	1	18		19
Nacka gymnasium	10 350	545		10 895
YBC	-1 249	576		-673
Saltsjö-Duvnäs skolor med förskolor	-2 186	-268		-2 454
Björknässkolans skolenhet	-4 753	-2 842		-7 595
Boo Gårds skola med förskola	2 752	559		3 311
Orminge skola med förskolor	3 213	900		4 113
Sågtorp skola med förskolor	-1 628	1 967		339
Alabastern och korallens förskola	-4 945	-2 013		-6 958
Björknäs Eklunda Herrgårns fsk	-2 590	-2 013		-4 603
Bagarsjöns, Chrysoliten, Källans fsk	328	-848		-520
Myrsjöskolan	4 302	1 385		5 687
Igelboda skola med förskola	489	-2 265		-1 776
Fisksätra skola med förskola	-6 948	-5 073		-12 021
Krabban Gläntan Fiskarhöjd fsk	-1 552	-601		-2 153
Neglinge skola med förskolor	-1 808	1 501		-307
Samskolan	-3 380	-1 615		-4 995
Föräldrakooperativen	-1 030	0		-1 030
Elevhälsan	-1 892	-515		-2 407
Verksamhetsstöd	-11 961	-46		-12 007
ORF, Omställning- och resultatutjämningsfond	-74	24 828		24 754
<b>Summa</b>	<b>-28 180</b>	<b>9 298</b>	<b>0</b>	<b>-18 882</b>

## Ekonomiska konsekvenser

Stadsledningskontorets förslag att fastställa driftsbudget och ingående kapital har ingen påverkan på kommunens ekonomiska resultat eller redovisning.

Eva Olin  
 Ekonomidirektör  
 Stadsledningskontoret

Johanna Magnusson  
 Controller  
 Controllerenheten