

Kommunstyrelsen

Fastställande av driftsbudget och ingående kapital

”Överföringsärendet”

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen fastställer driftsbudget för 2018 till minus 4,8413 miljarder kronor i enlighet med tabell 1 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse.

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2018 för intäktsfinansierade verksamheten ”Välfärd samhällsservice” till minus 26,8 miljoner kronor i enlighet med tabell 2 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse.

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2018 för intäktsfinansierade verksamheten ”Välfärd skola” till minus 9,5 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 13 november 2017, §307. Förslaget innebär också att det ingående kapitalet för år 2018 fastställs till minus 26,8 miljoner kronor för Välfärd samhällsservice och minus 9,6 miljoner kronor för Välfärd skola. Att det ingående kapitalet fastställs till ett minusbelopp betyder att verksamheterna har ekonomiska underskott som behöver arbetas bort under en tre-fem årsperiod.

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. För den kommunala produktionen av välfärdstjänster betyder det att verksamheterna har ett överskottskrav kommande år.

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 13 november 2017, §307. Driftbudgeten för 2018 presenteras i tabell 1 nedan.

Tabell 1 Driftbudget (verksamhetens nettokostnader) 2018, miljoner kronor

Driftbudget (miljoner kronor)	2018
Kommunstyrelsen	-121,7
Kommunfullmäktige	-6,0
Kommunstyrelsen	-39,3
Stadsledning och stödenheter	-89,6
Enheten för bygg- och anläggning	0,0
Enheten för fastighetsförvaltning	39,0
Brandförsvaret	-38,8
Myndighets- och huvudmannaheter	0,0
Välfärd Skola	10,0
Välfärd Samhällsservice	3,0
Kommunstyrelsen oförutsett	-15,0
Arbets- och företagsnämnden	-182,0
Fritidsnämnden	-155,4
Kulturnämnden	-138,8
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	-31,6
Natur- och trafiknämnden	-243,1
Socialnämnden	-727,1
Utbildningsnämnden	-2 796,7
Äldrenämnden	-807,3
Överförmyndarnämnden	-8,7
Summa nämnder	-5 227,5
Tunnelbana	-13,5
Finansiell verksamhet	399,7
Totalt	-4 841,3

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

För räkenskapsåret 2017 redovisar Valfärd skola ett positivt ekonomiskt resultat på 9,3 miljoner kronor och Valfärd samhällsservice ett negativt ekonomiskt resultat på 18,1 miljoner kronor. Stadsledningskontorets förslag innebär att det ingående kapitalet för år 2018 fastställs till -26,8 miljoner kronor för Valfärd samhällsservice och -9,5 miljoner kronor för Valfärd skola.

Tabell 2 Ingående kapital 2018 för Valfärd samhällsservice

Verksamhet, tkr	Utfall 2017			
Verksamhet (tusentals kronor)	Ingående kapital	Budgetavvikelse	Avskrivning	Utgående kapital
Ledning och verksamhetsstöd	9 875	657	0	10 532
Individ- och familjeverksamheten	5 685	-706	0	4 979
Idrotts- och fritidsverksamheten	4 461	1 096	0	5 557
Kulturverksamheten	-1 247	-2 604	0	-3 851
Omsorg- och assistansverksamheten	-17 928	-7 264	0	-25 192
Nacka seniorcenter	-10 255	-11 175	0	-21 430
Flykting- och etableringsverksamheten	1 159	2 026	0	3 185
Arbets- och karriärverksamheten	-437	-169	0	-606
Summa	-8 687	-18 139	0	-26 826

Tabell 3 Ingående kapital 2018 för Välfärd skola

Verksamhet (tusentals kronor)				
	Ingående kapital	Budget-avvikelse	Avskrivning	Utgående kapital
Sigfridsborgs skola med fsk	8 223	1 988	0	10 211
Stavsborgsskolan	-15 826	1 078	0	-14 748
Älta skola med förskolor	1 021	-412	0	608
Ektorps skola med förskolor	883	-933	0	-50
Sickla skola med förskolor	8 529	420	0	8 949
Condorens förskolor	-415	431	0	16
Skuru skola med förskola	-6 996	-2 631	0	-9 627
Vilans skola med förskola	-5 371	-3 568	0	-8 939
Järta-Jarlabergs skola med förskolor	1 453	217	0	1 670
Eklidens skola	19	833	0	852
Nacka gymnasium	10 895	3 509	0	14 404
YBC	-673	732	0	58
Saltsjö-Duvnäs skolor med förskolor	-2 454	54	0	-2 400
Björknässkolans skolenhet	-7 595	-2 141	0	-9 736
Boo Gårds skola med förskola	3 311	-1 467	0	1 844
Orminge skola med förskolor	-2 845	-5 793	0	-8 638
Sågtorp skola med förskolor	339	462	0	801
Björknäs Eklunda Herrgårns fsk	-4 603	-1 330	0	-5 933
Bagarsjöns, Chrysoliten, Källans fsk	-520	-628	0	-1 148
Myrsjöskolan	5 687	1 079	0	6 766
Igelboda skola med förskola	-1 776	-3 234	0	-5 010
Fisksätra skola med förskola	-12 021	-6 442	0	-18 463
Krabban Gläntan Fiskarhöjd fsk	-2 153	-237	0	-2 390
Neglinge skola med förskolor	-307	-988	0	-1 295
Samskolan	-4 995	-3 438	0	-8 434
Föräldrakooperativen	-1 030	0	0	-1 030
Elevhälsan	-2 407	-95	0	-2 502
Verksamhetsstöd	-12 007	5 787	0	-6 220
ORF, Omställning- och resultatutjämningsfond	24 754	26 082	0	50 836
Summa	-18 882	9 336	0	-9 546

Ekonomiska konsekvenser

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



Konsekvenser för barn

De helägda kommunala aktiebolagen redovisar ekonomiska överskott för 2017.

Överskotten kan exempelvis användas för kommande års investeringar i ledningar för vatten och el, som gynnar alla medborgare.

Eva Olin
Ekonomidirektör
Stadsledningskontoret

Johanna Magnusson
Utvecklingsledare
Redovisningsenheten