

Kommunstyrelsen

Tilläggsbudget för år 2015

Förslag till beslut

Under förutsättning att kommunfullmäktige beslutar att Nacka kommun ska ingå avtal om överlåtelse av fastigheter till Rikshem Tunaskolor AB enligt kommunstyrelsens förslag (KFKS 2014/938-253) föreslår kommunstyrelsen att kommunfullmäktige beslutar om tilläggsbudget för 2015 enligt tjänsteskrivelsen, tabeller 1-2, 4-5 samt 7-8.

Sammanfattning

Kommunstyrelsen har föreslagit att Nacka kommun ska ingå avtal om försäljning av välfärdsfastigheter till Rikshem Tunaskolor AB. Affärens totala värde är 1,8 miljarder kronor och kommer att förändra förutsättningarna för kommunens ekonomi framöver. Under förutsättning att kommunfullmäktige beslutar att genomföra försäljningen föreslår därför kommunstyrelsen tilläggsbudget för 2015 som innebär att årets resultat blir 71,6 miljoner kronor, vilket är en förbättring med 14,5 miljoner kronor i jämförelse med tidigare budgetbeslut. Förslaget innebär också ytterligare uppräknings av skolpengen för förskoleklass, grundskola och grundsärskola och för check för särskilt boende för äldre, vilket sammantaget innebär att nämndernas ramar ökar med 6,7 miljoner kronor.

Ärendet

Vid sitt sammanträde 2014-11-17 beslutade kommunstyrelsen att ge stadsdirektören i uppdrag att återkomma till kommunstyrelsen med tilläggsbudget för 2015 med anledning av förslaget om fastighetsförsäljning till Rikshem Tunaskolor AB. Tilläggsbudgeten ska innebära ett förbättrat resultat samt höjning av skolpengen för förskoleklass, grundskola och grundsärskola samt höjning av checken för särskilt boende för äldre. I detta ärende redovisas förslag till tilläggsbudget.

Försäljningen och dess ekonomiska konsekvenser

Den föreslagna affären (KFKS 2014/938-253) innebär att Nacka kommun överlåter 39 fastigheter som används för välfärdstjänster till det av AMF och Fjärde AP-fonden ägda bolaget Rikshem Tunaskolor AB. Köpeskillingen är 1,8 miljarder kronor och överlåtelsen omfattar drygt en fjärdedel av de lokalytor som kommunen idag äger. Försäljningen är ett

led i att skapa en kostnadseffektiv förvaltning av kommunens fastigheter och ett effektivt resursutnyttjande av kommunens mark- och fastighetsbestånd.

Inriktningen är att överskottet av likvida medel som kommer in till kommunen i och med affären främst ska användas till att lösa lån. Förslaget är att lösa de vanliga banklån som kommunen har på sammanlagt värde 1,1 miljarder kronor 2014 till en kostnad av cirka 12 miljoner kronor. Genom att låneskulden minskar kommer det medföra minskade räntekostnader för kommunen 2015 med 18,7 miljoner kronor, vilket ger ett förbättrat resultat och ett verksamhetsutrymme. Resterande medel föreslås placeras på lämpligt säkert sätt. Placeringen förväntas ge en intäkt på ca 2,7 miljoner kronor 2015.

Mot bakgrund av dessa förändrade ekonomiska förutsättningar föreslås en tilläggsbudget för år 2015, som innebär ett förbättrat ekonomiskt resultat samtidigt som ramarna för utbildningsnämnden och äldrenämnden höjs. I det följande redovisas förslag till tilläggsbudget för 2015.

Tilläggsbudget 2015 – årets resultat och balanskravsresultat

Årets resultat 2015 blir 71,6 mnkr och balanskravsresultatet blir 70,6 miljoner kronor. Finansnettot beräknas förbättras med drygt 21 miljoner kronor p.g.a. lägre räntekostnader och avkastning på kapital. Av detta ökade utrymme används 6,7 miljoner kronor för att öka nämndernas ramar. Sammantaget innebär detta att årets resultat förbättras med 14,5 miljoner kronor, i jämförelse med tidigare budgetbeslut för 2015.

Tabell 1. Resultaträkning

	2013	2014	2014	2015	2015
	Bokslut	Budget	Prognos	Tidigare budget-beslut	Tilläggs-budget
	Bokslut	Budget	Prognos	Budget	Budget
Verksamhetens nettokostnader före avskrivningar, jämförelsestörande poster och realisationsvinster	-4 002,9	-4 146,0	-4 169,6	-4 342,7	-4 349,3
Jämförelsestörande poster	-38,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsvinster försäljning tomträtter	8,6	0,0	4,0	0,0	0,0
Övriga realisationsvinster	11,8	1,0	-4,5	1,0	1,0
Avskrivningar	-236,1	-249,2	-248,2	-254,6	-254,6
Verksamhetens nettokostnader	-4257,1	-4 394,2	-4 418,3	-4 596,3	-4 603,0
Skattenetto	4363,0	4 506,5	4 528,9	4 696,8	4 696,8
Finansnetto	-21,9	-51,4	-39,1	-43,3	-22,2
Resultat före extraordinära poster	84,0	60,9	71,5	57,1	71,6
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	84,0	60,9	71,5	57,1	71,6
Årets resultat (exklusive reavinster tomträttsförsäljningar)	75,4	60,9	67,5	57,1	71,6
Balanskravsresultat	102,0	59,9	72,0	56,1	70,6
Årets resultat exklusive realisationsvinster	63,6	59,9	72,0	56,1	70,6

Tabell 2. Finansnetto

	2013	2014	2014	2015	2015
	Bokslut	Budget	Prognos	Tidigare budgetbeslut	Tilläggsbudget
Finansiella intäkter	30,7	15,4	14,6	15,1	17,8
Ränta på lån till Nacka Stadshus AB	3,6	5,0	5,0	3,2	3,2
Utdelning från Nacka Energi AB	26,3	9,0	9,0	10,8	10,8
Ränta på utlämnade lån	0,6	1,4	0,6	1,1	1,1
Övriga finansiella intäkter	0,2	0,0	0,0	0,0	2,7
Finansiella kostnader	-52,6	-66,8	-53,7	-58,4	-40,0
Ränta lån	-45,5	-55,4	-45,0	-48,8	-30,4
Finansiell pensionskostnad	-6,6	-10,6	-7,6	-8,8	-8,8
Övriga finansiella kostnader	-0,5	-0,8	-1,0	-0,8	-0,8
Totalt	-21,9	-51,4	-39,1	-43,3	-22,2

Kommunens låneskuld

Genom att kommunen löser lån prognostiseras låneskulden vid utgången av 2014 minska till cirka 900 miljoner kronor. Med anledning av detta beräknas låneskulden uppgå till omkring 1,4 miljarder kronor vid utgången av 2015, vilket är cirka 1 miljard kronor lägre än tidigare budgetförslag.

Ytterligare uppräknig av skolpeng

I mål och budget 2015-2017 föreslog kommunstyrelsen uppräknig av skolpengen för grundskola, förskoleklass och grundskola med 2,79 procent. Mot bakgrund av de förändrade förutsättningarna föreslås ytterligare uppräknig med 0,5 procent, vilket innebär en uppräknig på 3,29 procent. Den extra checkhöjningen innebär att ramen år 2015 totalt ökar med 4,8 miljoner kronor jämfört med tidigare budgetbeslut. Effekten på nämndens budgetramar och på checkbeloppen visas i tabellerna nedan. Ökningen ligger i kolumnen majoritetens förslag i tabellen nedan.

Tabell 3. Resursfördelning utbildningsnämnden, nettoredovisning (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2013	Budget 2014	Prognos för 2014 tertia 2
Förskola	-653 719	-662 892	-662 892
Pedagogisk omsorg	-33 451	-39 070	-28 000
Vårdnadsbidrag	-1 380	-2 358	-1 458
Fritidshem	-192 253	-210 486	-204 786
Öppen fritidsverksamhet	-4 066	-4 696	-4 396
Förskoleklass	-50 819	-54 738	-55 038
Grundskola	-778 986	-841 946	-844 546
Grundsärskola	-19 954	-20 985	-20 785
Gymnasieskola	-294 500	-301 510	-290 510
Gymnasiesärskola	-12 060	-12 721	-10 621
Likvärdighetsgarantin	-206 610	-208 912	-219 432
Öppen förskola	-6 015	-7 337	-7 337
Nämnd och M&H	-25 863	-24 844	-24 544
Forskning och utv.	-2 605	-1 777	-1 477
Summa	-2 282 281	-2 394 272	-2 375 822

Verksamhet	Förändring				Tidigare budget- beslut Ram 2015	Tilläggsbudget		
	Ram- ärende	Nämnd- yttrande	Tidigare budget- beslut	Tilläggs- budget		Skillnad budget 14 och ram 15		
			Majoritets- förslag	Majoritet- förslag		Ram 2015	Tkr	Procent
Förskola	-5 009	-12 988			-680 889	-680 889	-17 997	3%
Pedagogisk omsorg	10 322	5 749			-22 999	-22 999	16 071	-41%
Vårdnadsbidrag	1 000	0			-1 358	-1 358	1 000	-42%
Fritidshem	-11 703	-66			-222 255	-222 255	-11 769	6%
Öppen fritidsverksamhet	-323	0			-5 019	-5 019	-323	7%
Förskoleklass	-1 073	-17	-967	-1 243	-56 795	-57 071	-2 333	4%
Grundskola	-49 439	-119	-15 440	-19 852	-906 944	-911 356	-69 410	8%
Grundsärskola	-164	-224	-371	-476	-21 744	-21 849	-864	4%
Gymnasieskola	13 556	-2 753			-290 707	-290 707	10 803	-4%
Gymnasiesärskola	1 715	-149			-11 155	-11 155	1 566	-12%
Likvärdighetsgarantin	-12 407	-7 830			-229 149	-229 149	-20 237	10%
Öppen förskola	0	0			-7 337	-7 337	0	0%
Nämnd och M&H	-800	-700	200	200	-26 144	-26 144	-1 300	5%
Forskning och utv.	0	0			-1 777	-1 777	0	0%
Summa	-54 325	-19 097	-16 578	-21 372	-2 484 272	-2 489 066	-94 794	4%

Tabell 4. Checkbelopp förskoleklass och grundskoleutbildning

Momskompensation på sex procent tillkommer för privata utförare.

Förskoleklass och grundskoleutbildning	Tilläggsbudget	
	Kronor per år	Kronor per år
Förskoleklass	38 060	38 250
Grundskola		
- årskurs 1-5	68 070	68 400
- årskurs 6	73 340	73 700
- årskurs 7-9	87 730	88 160
Grundsärskola		
- årskurs 1-5	239 280	240 450
- årskurs 6-9	258 710	259 970

Ytterligare uppräknig av check för särskilt boende för äldre

I mål och budget för 2015-2017 föreslog kommunstyrelsen en uppräknig av check för särskilt boende för äldre med 1,5 procent. Mot bakgrund av de förändrade förutsättningarna föreslås ytterligare uppräknig med 0,5 procent, vilket innebär en uppräknig med 2 procent. Den extra checkhöjningen innebär att äldrenämndens ram ökar med 1,9 miljoner kronor jämfört med tidigare budgetbeslut. Effekten på nämndens budgetramar och på checkbeloppen visas i tabellerna nedan. Ökningen ligger i kolumnen majoritetens förslag i tabellen nedan.

Tabell 5. Resursfördelning 2015 för utbildningsnämnden enligt tilläggsbudget, netto-redovisning (tkr)

Verksamhet	Bokslut	Budget	Prognos
	2013	2014	för 2014 tertiäl 2
Äldre	-567 744	-606 368	-606 368
Nämnd och nämndstöd	-3 700	-5 783	-5 783
M&H äldre	-14 941	-16 438	-17 438
Summa äldrenämnd	-586 385	-628 589	-629 589

Verksamhet	Förändring				Tidigare budgetbeslut Ram 2015	Tilläggsbudget		
	Ram- ärende	Nämnd- yttrande	Tidigare budgetbeslut	Tilläggsbudget		Ram 2015	Skillnad budget 14 och ram 15	
			Majoritets- förslag	Majoritets- förslag			tkr	procent
Äldre	-18 300		-9 500	-11 369	-634 168	-636 037	-29 669	5%
Nämnd och nämndstöd	-3 000	0	-500	-500	-9 283	-9 283	-3 500	61%
M&H äldre	-1 000	0	0	0	-17 438	-17 438	-1 000	6%
Summa äldrenämnd	-22 300	0	-10 000	-11 869	-660 889	-662 758	-34 169	5%

Tabell 6. Checkbelopp särskilt boende

Momskompensation på sex procent tillkommer för privata utförare.

Checkgrupp, kronor per dygn	1	2	3	4	5
Vårdbehov, timmar	1-6	7-11	12-15	16-20	21-24
Tidigare budgetbeslut	1 050	1 300	1 550	1 780	2 190
Tilläggsbudget	1 050	1 310	1 560	1 790	2 200

Lena Dahlstedt
Stadsdirektör

Eva Olin
Ekonomidirektör