

Kommunstyrelsen

Fastställande av driftsbudget och ingående totalt kapital för intäktsfinansierade verksamheter år 2014

”Överföringsärendet”

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen fastställer driftsbudget för 2014 i enlighet med tabell 1 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2014 för intäktsfinansierade verksamheten ”Välfärd skola” till -44,9 miljoner kronor i enlighet med tabell 2 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse.

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2014 för intäktsfinansierade verksamheten ”Välfärd samhällsservice” till -9,7 miljoner kronor i enlighet med tabell 3 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse.

Sammanfattning

Enligt reglementet för ekonomistyrning har kommunstyrelsen rätt att justera budgeten för finansieringsnämnder utifrån specifika regler. Exempelvis ska nämndernas behov av att budgetera för projekt över åren tillgodoses i budgeten. I princip överförs alltid underskott till nästa års budget om inte nämnden kan påvisa att underskottet uppstått på grund av att nämnden har fått tillkommande uppgifter eller uppdrag under året. Överskott som genererats av samma orsaker överförs inte till nästkommande år. Stadsledningskontorets förslag innebär att driftbudgeten för verksamhetens intäkter och kostnader är oförändrad jämfört med kommunfullmäktiges beslut § 250 11 november 2013.

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



Ärendet

Enligt reglementet för ekonomistyrning har kommunstyrelsen rätt att justera budgeten för finansieringsnämnder utifrån specifika regler. Nämndernas behov av att budgetera för projekt över åren ska tillgodoses i budgeten. I princip överförs alltid underskott till nästa års budget om inte nämnden kan påvisa att den har fått tillkommande uppgifter eller uppdrag. Överskott som genererats av nyss nämnda orsaker överförs inte. Stadsledningskontorets förslag innebär att driftbudgeten för verksamhetens intäkter och kostnader är oförändrad jämfört med kommunfullmäktiges beslut § 250 11 november 2013.

Överföring av över- och underskott mellan åren är en central del av styrningen i Nacka och syftar till att skapa långsiktiga planeringsmöjligheter, ansvarstagande och hushållning med skattepengar för kommunens skolor, särskilda boenden och andra verksamheter och enheter. Under de senaste åren har såväl stora överskott som underskott ackumulerats av olika enheter.

Enligt reglementet för ekonomistyrning ska intäktsfinansierade verksameters under- och överskott helt överföras till balanserat totalt kapital. Kommunfullmäktige fastställde på sitt sammanträde den 3 februari 2014, § 36, ett uppdaterat reglemente för ekonomistyrning¹

För verksamhetsår 2013 redovisar kommunens båda produktionsområden underskott. Stadsledningskontorets förslag innebär att det ingående kapitalet för år 2014 fastställs till -44,9 miljoner kronor för "Välfärd skola" och -9,7 miljoner kronor för "Välfärd samhällsservice":

Fastställande av driftsbudget

Enligt reglementet för ekonomistyrning har kommunstyrelsen rätt att justera budgeten för finansieringsnämnder utifrån specifika regler, bland annat ska nämndernas behov av att budgetera för projekt över åren tillgodoses i budgeten. I princip överförs alltid underskott till nästa års budget om inte nämnden kan påvisa att den har fått tillkommande uppgifter eller uppdrag. Överskott som genererats av sistnämnda orsaker överförs inte.

Kommunfullmäktige beslutade om mål och budget för 2014-2016 den 11 november 2013, § 250.

Stadsledningskontorets förslag innebär att budgeten för verksamhetens intäkter och kostnader är oförändrad jämfört med kommunfullmäktiges beslut.

¹ Reglemente för ekonomistyrning finns på http://www.nacka.se/web/politik_organisation/sa_styrs_nacka/sa_styrs/regelverk/Documents/reglementen/Reglemente%20f%C3%B6r%20ekonomistyrning.pdf

Tabell 1 Driftsbudget 2014

Verksamhet (mnkr)	Budget 2014	Ram 2015	Ram 2016
Kommunstyrelsen	-150,7	-147,2	-148,7
Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen	-40,2	-35,5	-35,9
Stadsledningskontoret och stödenheter	-72,5	-73,2	-74,0
Lokal- och byggenheten	0,0	0,0	0,0
Mark- och exploateringsenheten	8,0	8,0	8,0
Nacka Brandstation	-5,3	-5,4	-5,4
Södertörns Brandförsvarsförbund	-30,6	-30,9	-31,2
Kommunstyrelsen oförutsett	-10,1	-10,2	-10,3
Myndighets och huvudmannaeenheter	0,0	0,0	0,0
Arbets- och företagsenheten	0,0	0,0	0,0
Kontaktcenter	0,0	0,0	0,0
Kultur och utbildning	0,0	0,0	0,0
Miljö och stadsbyggnad	0,0	0,0	0,0
Sociala tjänster	0,0	0,0	0,0
Teknik	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarenheten	0,0	0,0	0,0
Produktionseenheter	0,0	0,0	0,0
Välfärd skola	0,0	0,0	0,0
Välfärd samhällsservice	0,0	0,0	0,0
Övriga nämnder	-4 275,2	-4 434,2	-4 584,9
Arbets- och företagsnämnden	-96,5	-100,3	-104,1
Fritidsnämnden	-138,7	-141,9	-144,7
Kulturnämnden	-132,2	-135,3	-138,7
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	-27,0	-27,3	-27,6
Naturreservatsnämnden	-13,2	-12,7	-13,1
Social- och äldrenämnden	-1 298,9	-1 336,6	-1 373,7
Tekniska nämnden	-167,2	-194,6	-216,2
<i>Finansiering</i>	<i>-177,2</i>	<i>-194,6</i>	<i>-216,2</i>
<i>VA-verket</i>	<i>10,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>RH-verket</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Utbildningsnämnden	-2 394,3	-2 478,8	-2 560,1
Överförmyndarnämnden	-7,2	-6,7	-6,7



Fastställande av ingående kapital för intäktsfinansierade verksamheter

Stadsledningskontorets förslag innebär att det ingående kapitalet för år 2014 fastställs till -44,9 miljoner kronor för "Välfärd skola" och -9,7 miljoner kronor för "Välfärd samhällservice".

Stadsledningskontoret föreslår en avskrivning motsvarande 0,8 miljoner kronor för Välfärd skola och 4 miljoner kronor för Välfärd samhällservice.

Avskrivningen för Välfärd skola motiveras av att verksamheterna som skrivs av inte längre finns inom produktionsområdet. Musikskolan och biblioteken tillhör inte välfärd skola och stadsledningskontoret anser därför att det ingående kapitalet bör vara noll, vilket motsvarar en avskrivning om 766 tusen kronor.

Avskrivningen för Välfärd samhällsservice motiveras av konstruktionen av larmavtalet mellan social- och äldrenämnden och Välfärd samhällsservice. Den kommunala produktionen övertog i början av 2013 avtalet för larm då den tidigare extern leverantören sa upp avtalet i förtid. Det måste finnas beredskap och bemanning av två personer dygnet runt enligt larmavtalet. Avtalskonstruktionen genererade infasningskostnader samt ett underskott på 400 tkr per månad i tio månader för Seniorcenter Talliden. Infasningskostnader och månatliga underskott uppgår till 4 miljoner kronor. Från november 2013 gjordes avtalet om till en fast avgift för att täcka den beredskap som måste finnas i en larmverksamhet. Förutsättningarna är därmed goda att uppdraget under 2014 ska kunna utföras i enlighet med budget.

Tabell 2 Utgående kapital produktionsverksamhet "Välfärd skola"

Verksamhet, tkr	Budget- avvikelse 2012	Budget- avvikelse 2013	Avskrivning	Utgående kapital
910 Sigfridsborgs skola med förskolor	-176	1 008		832
911 Stavsborgsskolan med förskolor	-9 426	-1 635		-11 061
912 Älta skola med förskolor	-637	248		-389
920 Ektorps skola med förskolor	895	304		1 199
921 Jarlabergs skola med förskolor	630	-1 481		-851
922 Sickla skola med förskolor	1 593	2 601		4 194
923 Condorens förskolor	-11	291		280
924 Skuru skola med förskola	-20	1 549		1 529
925 Vilans skola med förskolor	-2 506	-1 917		-4 423
926 Järla skola med förskolor	401	-138		263
927 Eklidens skola	-177	1 071		894
928 Nacka gymnasium	234	2 288		2 522
929 YBC	-2 637	1 250		-1 387
940 Saltsjö-Duvnäs skola med förskolor	-2 330	1 720		-610
941 Björknässkolan med särskola	-6 836	2 177		-4 659
942 Boo Gårds skola med förskolor	140	513		653
943 Orminge skola med förskolor	41	2 225		2 266
944 Sågtorps skola med förskolor	480	-1 332		-852
945 Alabasterns och Korallens förskolor	105	-1 288		-1 183
946 Björknäs, Eklunda, Herrgårns fsk	-398	-1 392		-1 790
947 Chrysolitens och Källans förskolor	7	-101		-94
948 Myrsjöskolan	-27	2 308		2 281
950 Igelboda skola med förskola	1 176	879		2 055
951 Fisksätraskolan med förskola	-5 580	-482		-6 062
952 Krabbans-, Gläntans-, Fiskarhöjdens fsk	-96	-424		-520
953 Neglinge skola med fsk	-59	37		-22
954 Solsidans skola med förskola	-4 022	-1 131		-5 153
955 Samskolan	-551	253		-298
960 Fritidsgårdar	-294	220		-74
970 Föräldrakooperativen	-574	-242		-816
981 Biblioteken	-475	5	470	0
982 Nacka musikskola	-1 037	741	296	0
983 Elevhälsan	-1 891	271		-1 620
990 Verksamhetsstöd	-6 854	-15 202		-22 056
Totalt utgående kapital	-40 912	-4 805	766	-44 951

Tabell 3 Utgående kapital produktionsverksamhet "Välfärd samhällsservice"

Verksamhet, tkr	Budget- avvikelse 2012	Budget- avvikelse 2013	Avskrivning	Utgående kapital
Ledning och verksamhetsstöd	4 042	-472		3 570
Bemanningsenheten	-246	-726		-972
Resursenheten individ och familj inkl socialpsykiatri	4 024	740		4 764
Omsorgerna inkl. personliga ombud o anhörigstöd	-4 488	-2 759		-7 247
Personlig assistans inkl omsorg annan tid	-1 123	783		-340
Seniorcenter Ektorp	-1 634	843		-791
Seniorcenter Talliden	-3 080	-5 085	4 000	-4 165
Seniorcenter Sofiero	-742	-388		-1 130
Seniorcenter Sjötäppan och Älta	-2 667	-746		-3 413
Totalt utgående kapital	-5 914	-7 810	4 000	-9 724

Eva Olin
 Ekonomidirektör
 Stadsledningskontoret

Johanna Magnusson
 Controller
 Samordnings- och utvecklingsenheten