

Kommunstyrelsen

Fastställande av driftsbudget och ingående kapital

”Överföringsärendet”

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen fastställer driftsbudget för 2019 till minus 5,0575 miljarder kronor i enlighet med tabell 1 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse.

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2019 för intäktsfinansierade verksamheten ”Välfärd samhällsservice” till minus 31,2 miljoner kronor i enlighet med tabell 2 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse.

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2019 för intäktsfinansierade verksamheten ”Välfärd skola” till minus 24,7 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 3 december 2018, § 324. Förslaget innebär också att det ingående kapitalet för år 2019 fastställs till minus 31,2 miljoner kronor för Välfärd samhällsservice och minus 24,7 miljoner kronor för Välfärd skola. Att det ingående kapitalet fastställs till ett minusbelopp betyder att verksamheterna har ekonomiska underskott som behöver komma tillrätta med 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 kommer ha 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.

Stadsledningskontoret ser inga skäl till en justerad budget eftersom underskott inte har uppstått till följd av tillkommande uppgifter eller uppdrag och därför föreslås att driftsbudgeten ("verksamhetens nettokostnader") är oförändrad jämfört med kommunfullmäktiges beslut i mål och budgetärendet den 3 december 2018, §324. Driftsbudgeten för 2019 presenteras i tabell 1 nedan.

Tabell 1 Driftbudget (verksamhetens nettokostnader) 2019, miljoner kronor

Driftbudget (miljoner kronor)	2019
Kommunstyrelsen	-147,3
Kommunfullmäktige	-6,5
Kommunstyrelsen	-40,9
Stadsledning och stödenheter	-99,3
Enheten för bygg- och anläggning	-6,8
Enheten för fastighetsförvaltning	26,8
Brandförsvaret	-39,8
Myndighets- och huvudmannaeenheter	0,0
Välfärd Skola	10,3
Välfärd Samhällsservice	8,9
Kommunstyrelsen oförutsett	-15,0
Arbets- och företagsnämnden	-245,9
Fritidsnämnden	-167,0
Kulturnämnden	-140,9
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	-32,9
Natur- och trafiknämnden	-250,3
Socialnämnden	-771,1
Utbildningsnämnden	-2 886,9
Äldrenämnden	-796,5
Överförmyndarnämnden	-8,1
Summa nämnder	-5 462,0
Tunnelbana	-23,8
Finansiell verksamhet	428,3
Totalt	-5 057,5

För räkenskapsåret 2018 redovisar Välfärd skola ett negativt ekonomiskt resultat på -15,1 miljoner kronor och Välfärd samhällsservice ett negativt ekonomiskt resultat på -4,4 miljoner kronor. Stadsledningskontorets förslag innebär att det ingående kapitalet för år 2019 fastställs till 31,2 miljoner kronor för Välfärd samhällsservice och 24,7 miljoner kronor för Välfärd skola. Under 2018 gjorde Välfärd skola en avskrivning på 1 miljon kronor för på Föräldrakooperativen.

Tabell 2 Ingående kapital 2019 för Vårld samhällsservice

Verksamhet (tusentals kronor)	Ingående kapital 2018	Utfall 2018	Avskrivning (*)	Utgående kapital
Ledning och verksamhetsstöd	10 532	0	0	10 532
Individ- och familjeverksamheten	4 979	3 274	0	8 253
Idrotts- och fritidsverksamheten	5 557	538	0	6 095
Kulturverksamheten	-3 851	-130	0	-3 981
Omsorg- och assistansverksamheten	-25 192	-4 124	0	-29 316
Nacka seniorcenter	-21 430	-6 567	0	-27 997
Flykting- och etableringsverksamheten	3 185	1 798	0	4 983
Arbets- och karriärverksamheten	-606	838	0	232
Summa	-26 826	-4 373	0	-31 199

Tabell 3 Ingående kapital 2019 för Välfärd skola

Verksamhet, tkr				
Verksamhet (tusentals kronor)	Ingående kapital	Utfall 2018	Avskrivning	Utgående kapital
Sigfridsborgs skola med fsk	10 211	1 618	0	11 829
Stavsborgsskolan	-14 748	-1 161	0	-15 909
Älta skola med förskolor	608	-45	0	563
Ektorps skola med förskolor	-50	-2 385	0	-2 435
Sickla skola med förskolor	8 949	942	0	9 891
Condorens förskolor	16	-898	0	-881
Skuru skola med förskola	-9 627	-3 645	0	-13 273
Vilans skola med förskola	-8 939	-1 852	0	-10 790
Järta-Jarlbergsskolan med förskolor	1 670	-403	0	1 267
Eklidens skola	852	-2 835	0	-1 983
Nacka gymnasium	14 404	2 550	0	16 955
YBC	58	1 658	0	1 716
Saltsjö-Duvnäs skolor med förskolor	-2 400	328	0	-2 072
Björknässkolans skolenhet	-9 736	-4 161	0	-13 897
Boo Gårds skola med förskola	1 844	-457	0	1 387
Orminge skola med förskolor	-8 638	-9 248	0	-17 886
Sågtorp skola med förskolor	801	-1 334	0	-533
Björknäs Eklunda Herrgårns fsk	-5 933	-2 615	0	-8 548
Bagarsjöns, Chrysoliten, Källans fsk	-1 148	-1 282	0	-2 430
Myrsjöskolan	6 766	2 901	0	9 667
Igelboda skola med förskola	-5 010	-4 909	0	-9 919
Fisksätra skola med förskola	-18 463	-5 128	0	-23 591
Krabban Gläntan Fiskarhöjd fsk	-2 390	235	0	-2 155
Neglinge skola med förskolor	-1 295	-1 194	0	-2 488
Samskolan	-8 434	-2 315	0	-10 749
Föräldrakooperativen	-1 030	0	1 030	0
Elevhälsan	-2 502	-89	0	-2 591
Verksamhetsstöd	-6 220	-5 382	0	-11 601
ORF, Omställning- och resultatutjämningsfond	50 836	25 985	-1 030	75 791
Summa	-9 546	-15 120	0	-24 667



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 underskott för 2018. Underskottet behöver kommas tillrätta med under kommande perioder.

Eva Olin
Ekonomidirektör
Stadsledningskontoret

Frank Langenfeld
Controller
Controllerenheten