

2024-04-04

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS-2024-00455

Fastställande av driftbudget och ingående balans

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta följande.

1. Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2024 för intäktsfinansierade verksamheten **Välfärd samhällsservice** till +13,9 miljoner kronor i enlighet med tabell 1 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse daterad den 4 april 2024.
2. Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2024 för intäktsfinansierade verksamheten **Välfärd skola** till plus +45,7 miljoner kronor i enlighet med tabell 2 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse daterad den 4 april 2024.

Kommunstyrelsen beslut gällande under förutsättning att kommunfullmäktige beslutar om en reviderad Reglemente för ekonomistyrning den 20 maj 2024.

Sammanfattning av ärendet

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, som utgår ifrån att kommunfullmäktige beslutar om ett reviderat Reglemente för ekonomistyrning, innebär att driftbudgeten för verksamhetens intäkter och kostnader (verksamhetens nettokostnader) är oförändrad jämfört med kommunfullmäktiges beslut i mål och budgetärendet den 13 november 2023, § 332. Förslaget innebär också att det ingående kapitalet för år 2024 fastställs till + 13,9 miljoner kronor för Välfärd samhällsservice och +45,7 miljoner kronor för Välfärd skola.

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.

Stadsledningskontorets förslag, som utgår ifrån att kommunfullmäktige beslutar om ett reviderat Reglemente för ekonomistyrning, innebär att driftbudgeten för verksamhetens intäkter och kostnader (verksamhetens nettokostnader) är oförändrad jämfört med kommunfullmäktiges beslut i mål och budgetärendet den 13 november 2023, § 332.

För räkenskapsåret 2023 redovisar Välfärd samhällsservice ett positivt ekonomiskt resultat på +5,9 miljoner kronor och Välfärd skola ett negativt ekonomiskt resultat på 1,4 miljoner kronor. Stadsledningskontorets förslag innebär att det ingående kapitalet för år 2023 fastställs till 13,9 miljoner kronor för Välfärd samhällsservice och 45,7 miljoner kronor för Välfärd skola.

Tabell 1: Ingående kapital 2023 för Välfärd samhällsservice

Ingående kapital ifrån 2022	7 997 tkr
Årets resultat	<u>5 877 tkr</u>
Utgående balans 2023	13 874 tkr

Tabell 2: Ingående kapital 2023 för Välfärd skola

Ingående kapital ifrån 2022	47 195 tkr
Årets resultat	<u>- 1 450 tkr</u>
Utgående balans 2023	45 745 tkr

Enligt förslaget till nytt reglemente för ekonomistyrning ska inte underskott i finansieringsnämnderna hanteras i samband med detta ärende. I det fall kommunfullmäktige skulle vilja ge en finansieringsnämnd ett sparkrav med anledning av ett tidigare underskott kan detta hanteras i kommande års budget genom att lägga en ram som innebär besparingar för nämnden.

Ekonomiska konsekvenser

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

Konsekvenser för barn

Förslag till beslut bedöms inte medföra några konsekvenser för barn.



Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad den 4 april 2024

Christer Lindberg
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Jörn Karlsson
Bitr Ekonomi och finansdirektör
Ekonomi- och finansstaben