

Kommunstyrelsen

Fastställande av driftsbudget och ingående totalt kapital för intäktsfinansierade verksamheter år 2015

”Överföringsärendet”

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen fastställer driftsbudget för 2015 i enlighet med bilaga 1 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2015 för intäktsfinansierade verksamheten ”Välfärd skola” till –33,8 miljoner kronor i enlighet med bilaga 2 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse.

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2015 för intäktsfinansierade verksamheten ”Välfärd samhällsservice” till -11,7 miljoner kronor i enlighet med bilaga 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 i mål och budgetärendet, § 216 24 november 2014.

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.



Verksamheter med negativ avvikelse ska normalt sett återhämta underskottet under en tre-fem års period.

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 § 216 24 november 2014.

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 verksamheters under- och överskott helt överföras till balanserat totalt kapital.

För räkenskapsåret 2014 redovisar den kommunala produktionen av välfärdstjänster ett överskott på knappt 2,9 miljoner kronor. Välfärd skola redovisar ett positivt resultat på knappt 6,2 miljoner kronor och välfärd samhällsservice redovisar ett negativt resultat på knappt 3,3 miljoner kronor. Stadsledningskontorets förslag innebär att det ingående kapitalet för år 2015 fastställs till -33,8 miljoner för Välfärd skola och -11,7 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 2015-2017 den 24 november 2014, § 216.



Stadsledningskontorets förslag innebär att driftsbudgeten för verksamhetens intäkter och kostnader är oförändrad jämfört med kommunfullmäktiges beslut. Driftsbudgeten finns i bilaga 1..

Fastställande av ingående kapital för intäktsfinansierade verksamheter

Stadsledningskontorets förslag innebär att det ingående kapitalet för år 2015 fastställs till - 33,8 miljoner kronor för "Välfärd skola" och -11,7 miljoner kronor för "Välfärd samhällsservice".

Stadsledningskontoret föreslår en avskrivning motsvarande knappt 5,1 miljoner kronor för Välfärd skola och 1,3 miljoner kronor för Välfärd samhällsservice. Avskrivningarna sker som en följd av omstrukturering av två enheter inom den kommunala välfärdsproduktionen.

Avskrivningen för Välfärd skola motiveras av omstrukturering av verksamheten inom enheten "Solsidan". Enheten är nedlagd. Enheten fanns i olämpliga lokaler, där exempelvis taket riskerade att rasa, och eleverna flyttades till andra enheter. Stadsledningskontorets förslag innebär att det negativa resultat som finns på enheten "Solsidan" skrivs av, totalt 5,153 tusentals kronor.

Avskrivningen för Välfärd samhällsservice motiveras av förändring i befintligt avtal mellan Arbetscentrum och Arbets- och företagsenheten. Arbetscentrum har under 2014 anpassat lokaler och bemanning utifrån det förändrade avtalet, men de ekonomiska effekterna dröjde. Arbetscentrum redovisar ett negativt resultat för 2014 på 1,3 miljoner kronor som beror på lägre intäkter. Stadsledningskontorets förslag innebär att det resultatet skrivs av. Intäktsbortfallet på grund av förändrade avtalsvillkor uppgick för 2014 till knappt 4 miljoner kronor.

Eva Olin
Ekonomidirektör
Stadsledningskontoret

Johanna Magnusson
Controller
Controllerenheten

Bilaga I Driftsbudget 2015

Verksamhetens nettokostnader	2015	2016	2017
Mnkr	Budget	Plan	Plan
Kommunstyrelsen	-140,0	-184,2	-196,5
KF och KS	-47,7	-48,1	-48,6
Stadsledningskontoret och stödenheter	-85,6	-96,6	-107,6
KS oförutsett	-10,1	-10,2	-10,3
Lokal- och byggenheten	32,0	0,0	0,0
Mark- och exploateringsenheten	8,0	8,0	8,0
Nacka Brandstation	-5,3	-5,4	-5,4
Södertörns Brandförsvärsförbund	-31,3	-31,9	-32,5
Myndighets- och huvudmannaheter	0,0	0,0	0,0
Produktionsverksamheter	0,0	0,0	0,0
Arbets- och företagsnämnden	-168,5	-172,6	-176,8
Fritidsnämnden	-145,0	-150,4	-153,9
Kulturnämnden	-129,9	-132,5	-135,2
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	-30,4	-30,7	-31,0
Natur- och trafiknämnden	-188,7	-209,1	-220,8
Finansiering	-198,7	-209,1	-220,8
VA-verket	10,0	0,0	0,0
RH-verket	0,0	0,0	0,0
Naturresevatnsnämnden	0,0	0,0	0,0
Social- (och äldre)nämnden	-656,3	-686,0	-716,1
Äldrenämnden	-662,8	-682,8	-700,2
Utbildningsnämnden	-2 489,1	-2 572,3	-2 666,2
Överförmyndarnämnden	-7,4	-7,5	-7,6
Summa nämnder och verksamheter	-4 618,1	-4 828,2	-5 004,4

Bilaga 2 Ingående kapital ”Välfärd skola”

Verksamhet	Ingående kapital 2014	Budget-avvikelse	Avskrivning	Ingående kapital 2015
910 Sigfridsborgs skola med fsk	832	2		834
911 Stavsborgsskolan	-11 061	-372		-11 433
912 Älta skolor med förskolor	-389	409		20
913 Sjöängen och Strandparkens fsk		2 843		2 843
920 Ektorps skola med förskolor	1 199	-125		1 074
921 Jarlabergs skola med förskolor	-851	0		-851
922 Sickla skola med förskolor	4 194	436		4 630
923 Condorens förskolor	280	-11		269
924 Skuru skola med förskola	1 529	-2 028		-499
925 Vilans skola med förskola	-4 423	552		-3 871
926 Järla skola med förskolor	263	1 014		1 277
927 Eklidens skola	894	441		1 335
928 Nacka gymnasium	2 522	3 613		6 135
929 YBC	-1 387	-320		-1 707
940 SaltsjöDuvnäs skola med förskola	-610	256		-354
941 Björknässkolan och sarskolor och Alphyddeskolan	-4 659	47		-4 612
942 Boo Gårds skola med förskola	653	388		1 041
943 Orminge skola med förskolor	2 266	648		2 914
944 Sägtorp skola med förskolor	-852	-1 170		-2 022
945 Alabastern och korallens förskola	-1 183	-1 646		-2 829
946 Björknäs Eklunda Herrgårns fsk	-1 790	-627		-2 417
947 Chrysoliten, Källans, Bagarsjöns fsk	-94	90		-4
948 Myrsjöskolan	2 281	282		2 563
950 Igelboda skola med förskola	2 055	-421		1 634
951 Fisksåtra skola med förskolor	-6 062	2 013		-4 049
952 Krabban Gläntan Fiskarhöjd fsk	-520	-349		-869
953 Neglinge skola med förskolor	-22	-1 620		-1 642
954 Solsidans skola	-5 153	0	5 153	0
955 Samskolan	-298	-1 573		-1 871
960 Fritidsgårdar	-74	0		-74
970 Föräldrakooperativen	-816	-15		-831
983 Elevhälsan	-1 620	179		-1 441
990 Verksamhetsstöd	-22 056	3 138		-18 918
Summa välfärd skola	-44 952	6 074	5 153	-33 725

Bilaga 3 Ingående kapital ”Välfärd samhällsservice”

Verksamhet	Ingående kapital 2014	Budget-avvikelse	Avskrivning	Ingående kapital 2015
Ledning och verksamhetsstöd	3 570	2 522		6 092
Bemanningsenheten	-972	-373		-1 345
Resursenheten individ och familj inkl. socialps.	4 764	-131		4 634
Omsorgerna inkl. personliga ombud	-7 247	-1 060	1 342	-6 965
Personlig assistans, Inkl. omsorg annan tid	-340	931		591
Seniorcenter Ektorp	-791	-878		-1 669
Seniorcenter Talliden	-4 165	-2 057		-6 222
Seniorcenter Sofiero	-1 130	-910		-2 040
Seniorcenter Sjöträpan och Älta	-3 413	-609		-4 022
Nacka kulturcentrum	0	136		136
Biblioteken: Forum, Fisksåtra, Orminge	0	-748		-748
Nacka musikskola	0	-724		-724
Fritidsgårdarna	-74	704		630
Summa Välfärd samhällsservice	-9 798	-3 196	1 342	-11 653