

Kommunstyrelsen

## **Fastställande av driftsbudget och ingående kapital**

”Överföringsärendet”

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen fastställer driftsbudget för 2016 i enlighet med tabell 1 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2016 för intäktsfinansierade verksamheten ”Välfärd samhällsservice” till -6,5 miljoner kronor i enlighet med tabell 2 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse.

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2016 för intäktsfinansierade verksamheten ”Välfärd skola” till -28,1 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.

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.



Stadsledningskontorets förslag innebär att driftbudgeten för verksamhetens intäkter och kostnader är oförändrad jämfört med kommunfullmäktiges beslut i mål och budgetärendet den 16 november 2015, § 288.

Stadsledningskontorets förslag innebär att det ingående kapitalet för välfärdsproduktionen skrivs ner med 816 000 kronor. Under 2015 tog socialnämnden över verksamhet från landstinget. Förutsättningarna för att bedriva verksamheten var oklara. Välfärd samhällsservice har, på uppdrag av socialnämnden, bedrivit verksamheten sedan hösten 2015 och inför 2016 finns betydligt bättre förutsättningar att få en ekonomi i balans för verksamheten.

## 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 den 16 november 2015, § 288.

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.

**Tabell 1 Driftsbudget 2016**

<b>Verksamhetens nettokostnader miljoner kronor</b>	<b>2016 Budget</b>	<b>2017 Plan</b>	<b>2018 Plan</b>
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>-138,5</b>	<b>-134,6</b>	<b>-142,5</b>
Kommunfullmäktige	-5,5	-5,6	-9,1
varav revision	-2,1	-2,2	-2,2
Kommunstyrelsen	-31,5	-31,8	-35,7
Stadsledningskontoret och stödenheter	-91,2	-88,9	-88,7
KS oförutsett	-10,1	-10,1	-10,1
Enheten för fastigh.utveckling	5,0	5,0	5,0
Lokalenheten	23,0	23,0	23,0
Nacka Brandstation	-5,3	-5,4	-5,4
Södertörns Brandförsvarsförbund	-32,1	-32,7	-33,4
Brandförsvaret	-37,4	-38,1	-38,8
Myndighets- och huvudmannaeenheter	0,0	0,0	0,0
Produktion:	9,2	11,9	11,9
Välfärd Skola	9,2	9,2	9,2
Välfärd Samhällsservice	0,0	2,7	2,7
<b>Tunnelbana (KS)</b>	<b>-12,8</b>	<b>-27,2</b>	<b>-24,3</b>
<b>Arbets- och företagsnämnden</b>	<b>-178,6</b>	<b>-177,9</b>	<b>-180,6</b>
<b>Fritidsnämnden</b>	<b>-142,7</b>	<b>-146,3</b>	<b>-150,2</b>
<b>Kulturnämnden</b>	<b>-128,9</b>	<b>-134,3</b>	<b>-136,7</b>
<b>Miljö- och stadsbyggnadsnämnden</b>	<b>-31,5</b>	<b>-31,8</b>	<b>-32,1</b>
<b>Natur- och trafiknämnden</b>	<b>-224,4</b>	<b>-245,9</b>	<b>-263,9</b>
<b>Socialnämnden</b>	<b>-685,9</b>	<b>-716,6</b>	<b>-749,7</b>
<b>Utbildningsnämnden</b>	<b>-2 584,9</b>	<b>-2 670,2</b>	<b>-2 768,3</b>
<b>Äldrenämnden</b>	<b>-717,7</b>	<b>-743,9</b>	<b>-771,6</b>
<b>Överförmyndarnämnden</b>	<b>-7,5</b>	<b>-7,6</b>	<b>-7,7</b>
<b>Summa nämnder</b>	<b>-4 853,3</b>	<b>-5 036,3</b>	<b>-5 227,7</b>

För räkenskapsåret 2015 redovisar den kommunala produktionen av välfärdstjänster ett överskott på nästan 10 miljoner kronor (2,9 miljoner kronor 2014). Välfärd skola redovisar ett positivt resultat på 5,5 miljoner kronor och välfärd samhällsservice redovisar ett positivt resultat på knappt 4,3 miljoner kronor. Stadsledningskontorets förslag innebär att det ingående kapitalet för år 2016 fastställs till -28,1 miljoner kronor för Välfärd skola och -6,5 miljoner kronor för Välfärd samhällsservice.

Stadsledningskontoret föreslår en avskrivning motsvarande 816 000 kronor för Välfärd samhällsservice. Avskrivningen har ingen påverkan på kommunens samlade ekonomiska resultat. Nedskrivning görs endast i undantagsfall och när särskilda skäl föreligger.

Ett underskott inom Valfärd samhällsservice berodde på ett nytt uppdrag från socialnämnden med att inrätta verksamhet för hälso- och sjukvård i bostad med särskild service och daglig verksamhet för vissa funktionsnedsatta. Kommunstyrelsens verksamhetsutskott beslutade på sitt sammanträde den 15 september 2015 att Valfärd samhällsservice ska åta sig uppdraget och fortsätta utföra det under förutsättning att eventuella justeringar i uppdragets omfattning och/eller ekonomisk ersättning kan genomföras vid behov. Dialog har inletts med socialnämnden, som är ansvarig huvudman för verksamheten, för att diskutera hur ersättningen kan justeras för 2016.

Inga kostnader för enhetschef har belastat verksamheten. Den enhetschef som ansvarar för verksamheten har arbetat drygt halvtid med denna verksamhet, vilket motsvarar 170 000 kr ytterligare för perioden. Verksamhetens resultat 2015 blev ett underskott på 816 000 kr, exklusive del i enhetschef eller övergripande gemensamma kostnader för välfärdsområdet.

Eftersom verksamheten, som tagits över från landstinget, var ny för kommunen var det svårt både för socialnämnden som huvudman och Valfärd samhällsservice som anordnare att bedöma uppdragets omfattning, patientsäkerhet och kostnader. Efter de första tre månaderna har konstaterats att en sjuksköterska mer än budgeterat har behövts av patientsäkerhetsskäl. Ytterligare en bil har varit nödvändig. Verksamheten har nu tre sjuksköterskor, en fysioterapeut och en arbetsterapeut samt tillgång till tre bilar.

**Tabell 2 Ingående kapital 2016 för Valfärd samhällsservice**

Verksamhet	Ingående kapital	Budget-avvikelse	Avskrivning	Utgående kapital
Ledning och verksamhetsstöd	6 092	2 201		8 293
Bemanningsenheten	-1 345	-572		-1 917
Resursenheten individ och familj inkl. socialps.	4 634	442		5 076
Omsorgerna inkl. personliga ombud	-6 965	-4 474	816	-10 623
Personlig assistans, Inkl. omsorg annan tid	591	-85		506
Seniorcenter Ektorps	-1 669	-203		-1 872
Seniorcenter Talliden	-6 222	2 236		-3 986
Seniorcenter Sofiero	-2 040	-814		-2 854
Seniorcenter Sjöträpan och Älta	-4 022	754		-3 268
Kulturverksamheten	-1 336	1 443		107
Arbets- och fritidsverksamheten	630	3 390		4 020
<b>Summa Valfärd samhällsservice</b>	<b>-11 653</b>	<b>4 318</b>	<b>816</b>	<b>-6 519</b>

**Tabell 3 Ingående kapital 2016 för Valfärd skola**

Verksamhet	Ingående kapital	Budget-avvikelse	Avskrivning	Utgående kapital
Sigfridsborgs skola med fsk	834	1 257		2 091
Stavsborgsskolan	-11 433	-1 072		-12 506
Älta skolor med förskolor	20	17		37
Sjöängen och Strandparkens fsk	2 843	1 235		4 078
Ektorps skola med förskolor	1 074	-133		941
Jarlabergs skola med förskolor	-851			-851
Sickla skola med förskolor	4 630	1 743		6 373
Condorens förskolor	269	-150		118
Skuru skola med förskola	-499	-1 770		-2 269
Vilans skola med förskola	-3 871	98		-3 773
Järta skola med förskolor	1 277	865		2 142
Eklidens skola	1 335	-1 334		1
Nacka gymnasium	6 135	4 215		10 350
YBC	-1 707	458		-1 249
SaltsjöDuvnäs skola med förskola	-354	-1 832		-2 186
Björknässkolan och särskolor och Alphyddeskolan	-4 612	-140		-4 753
Boo Gårds skola med förskola	1 041	1 711		2 752
Orminge skola med förskolor	2 914	299		3 213
Sågtorp skola med förskolor	-2 022	394		-1 628
Alabastern och korallens förskola	-2 829	-2 115		-4 945
Björknäs Eklunda Herrgårens fsk	-2 417	-173		-2 590
Chrysoliten, Källans, Bagarsjöns fsk	-4	333		328
Myrsjöskolan	2 563	1 739		4 302
Igelboda skola med förskola	1 634	-1 145		489
Fisksätra skola med förskolor	-4 049	-2 899		-6 948
Krabban Gläntan Fiskarhöjd fsk	-869	-683		-1 552
Neglinge skola med förskolor	-1 642	-167		-1 808
Samskolan	-1 871	-1 509		-3 380
Fritidsgårdar	-74			-74
Föräldrakooperativen	-831	-199		-1 030
Elevhälsan	-1 441	-452		-1 892
Verksamhetsstöd	-18 918	6 957		-11 961
<b>Summa Valfärd skola</b>	<b>-33 725</b>	<b>5 545</b>	<b>0</b>	<b>-28 180</b>



## **Ekonomiska konsekvenser**

Avskrivningen har ingen påverkan på kommunens samlade ekonomiska resultat.

Eva Olin  
Ekonomidirektör  
Stadsledningskontoret

Johanna Magnusson  
Controller  
Controllerenheten