

Kommunstyrelsen

## Fastställande av driftsbudget och ingående kapital

*Överföringsärendet*

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen fastställer driftsbudget för 2020 till minus 4,97 miljarder kronor i enlighet med tabell 1 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse daterad den 4 mars 2020.

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2020 för intäktsfinansierade verksamheten Valfärd samhällsservice till minus 27,8 miljoner kronor i enlighet med tabell 2 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse daterad den 4 mars 2020. Valfärd samhällsservice gör avskrivningar på totalt 2,4 miljoner kronor, 99 tusen kronor för kostnader relaterade till nedläggningen för ledsagning och avlösning i form av extratid från ledning och administratör och 2,31 miljoner kronor för nedläggning av biblioteksverksamheten.

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2020 för intäktsfinansierade verksamheten Valfärd skola till minus 11,6 miljoner kronor i enlighet med tabell 3 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse daterad den 4 mars 2020. En avskrivning på 2,7 miljoner kronor görs för kostnader i samband med nedläggning av Fisksätra skola och förskola.

### 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 18 november 2019, § 420. Förslaget innebär också att det ingående kapitalet för år 2020 fastställs till minus 27,8 miljoner kronor för Valfärd samhällsservice och minus 11,6 miljoner kronor för Valfärd skola. Om det ingående kapitalet fastställs till ett minusbelopp betyder att verksamheterna har ekonomiska underskott som behöver balanseras bort 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 har 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.

Stadsledningskontorets förslag innebär att driftbudgeten för verksamhetens intäkter och kostnader (verksamhetens nettokostnader) är oförändrad jämfört med kommunfullmäktiges beslut i mål och budgetärendet den 18 november 2019, § 420. Driftsbudgeten för 2020 presenteras i tabell 1 nedan.

**Tabell 1 Driftbudget (verksamhetens nettokostnader) 2020, miljoner kronor**

Driftbudget (miljoner kronor)	2020
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>-161,8</b>
Kommunfullmäktige	-6,2
Kommunstyrelsen övergripande	-79,9
Stadsledningskontoret inl Stab	-36,1
Stöd- och serviceenheter	-28,4
Enheten för bygg- och anläggning	-6,8
Enheten för fastighetsförvaltning	16,6
Brandförsvaret	-40,9
Myndighets- och huvudmannaheter	0,0
Välfärd Skola	10,4
Välfärd Samhällsservice	9,4
<b>Kommunstyrelsen oförutsett</b>	<b>-5,0</b>
<b>Arbets- och företagsnämnden</b>	<b>-239,9</b>
<b>Fritidsnämnden</b>	<b>-166,3</b>
<b>Kulturnämnden</b>	<b>-142,7</b>
<b>Miljö- och stadsbyggnadsnämnden</b>	<b>-33,0</b>
<b>Natur- och trafiknämnden</b>	<b>-285,9</b>
<b>Socialnämnden</b>	<b>-831,6</b>
<b>Utbildningsnämnden</b>	<b>-2917,5</b>
<b>Äldrenämnden</b>	<b>-832,6</b>
<b>Överförmyndarnämnden</b>	<b>-8,1</b>
<b>Summa nämnder</b>	<b>-5624,4</b>
Tunnelbana	-27,8
Finansiell verksamhet	682,4
<b>Totalt</b>	<b>-4969,8</b>

Stadsledningskontorets förslag innebär att Välfärd skola gör en avskrivning på 2,7 miljoner kronor för kostnader i samband med nedläggning av Fisksätra skola och förskola.

Välfärd samhällsservice gör avskrivningar på totalt 2,4 miljoner kronor, 99 tusen kronor för kostnader relaterade till nedläggningen för ledsagning och avlösning i form av extratid från ledning och administratör och 2,31 miljoner kronor för nedläggning av biblioteksverksamheten.

För räkenskapsåret 2019 redovisar Välfärd skola ett positivt ekonomiskt resultat på 10,4 miljoner kronor och Välfärd samhällsservice ett positivt ekonomiskt resultat på 1 miljon kronor. Stadsledningskontorets förslag innebär att det ingående kapitalet för år 2020 fastställs till -11,6 miljoner kronor för Välfärd samhällsservice och -27,8 miljoner kronor för Välfärd skola.

**Tabell 2 Ingående kapital 2020 för Vårld samhällsservice**

Verksamhet, tkr	Ingående kapital 2019	Utfall 2019	Avskrivning (*)	Utgående kapital
Ledning och verksamhetsstab	10 532	0	0	10 532
Affärsområde Familj och arbete	13 468	3 416	0	16 884
Affärsområde Kultur och fritid	2 114	2 415	2 409	6 938
Affärsområde Omsorg och assistans	-29 316	-743	0	-30 059
Affärsområde Äldreomsorg	-27 997	-4 124	0	-32 121
<b>Summa</b>	<b>-31 199</b>	<b>964</b>	<b>2 409</b>	<b>-27 826</b>

**Tabell 3 Ingående kapital 2020 för Välfärd skola**

Verksamhet, tkr				
Verksamhet (tusentals kronor)	Ingående kapital	Utfall 2019	Avskrivning	Utgående kapital
Sigfridsborgs skola med fsk	11 829	2 423	0	14 251
Stavsborgsskolan	-15 909	-591	0	-16 500
Älta skola med förskolor	563	-460	0	102
Ektorps skola med förskolor	-2 435	-4 696	0	-7 130
Sickla skola med förskolor	9 891	638	0	10 528
Condorens förskolor	-881	-425	0	-1 306
Skuru skola med förskola	-13 273	-3 353	0	-16 626
Vilans skola med förskola	-10 790	650	0	-10 140
Järila-Jarlabergs skola med förskolor	1 267	67	0	1 334
Eklidens skola	-1 983	-2 595	0	-4 579
Nacka gymnasium	16 955	4 393	0	21 348
YBC	1 716	-158	0	1 558
Saltsjö-Duvnäs skolor med förskolor	-2 072	145	0	-1 927
Björknässkolans skolenhet	-13 897	-5 184	0	-19 081
Boo Gårds skola med förskola	1 387	-1 421	0	-34
Orminge skola med förskolor	-17 886	-4 069	0	-21 955
Sågtorp skola med förskolor	-533	69	0	-464
Björknäs Eklunda Herrgårns fsk	-8 548	-483	0	-9 030
Bagarsjöns, Chrysoliten, Källans fsk	-2 430	-1 218	0	-3 648
Myrsjöskolan	9 667	485	0	10 153
Igelboda skola med förskola	-9 919	-4 999	0	-14 918
Fisksätra skola med förskola	-23 591	-3 283	2 704	-24 171
Krabban Gläntan Fiskarhöjd fsk	-2 155	-212	0	-2 367
Neglinge skola med förskolor	-2 488	-1 234	0	-3 723
Samskolan	-10 749	749	0	-10 000
Elevhälsan	-2 591	302	0	-2 289
Verksamhetsstöd	-11 601	8 562	0	-3 039
ORF, Omställning- och resultatutjämningsfond	75 791	26 290	0	102 081
<b>Summa</b>	<b>-24 667</b>	<b>10 391</b>	<b>2 704</b>	<b>-11 572</b>



## **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.

Eva Olin  
Ekonomi- och finansdirektör  
Stadsledningskontoret

Frank Langenfeld  
Controller  
Controllerenheten