

Kommunstyrelsen

## Fastställande av driftsbudget och ingående kapital

*Överföringsärendet*

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta följande.

Kommunstyrelsen fastställer driftsbudget för 2021 till minus 4,9 miljarder kronor i enlighet med tabell 1 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse daterad den 25 februari 2021.

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2021 för intäktsfinansierade verksamheten Valfärd samhällsservice till minus 10,5 miljoner kronor i enlighet med tabell 2 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse daterad den 25 februari 2021. Valfärd samhällsservice gör en avskrivning på 564 tusen kronor för nedläggning av Älta seniorcenter.

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2021 för intäktsfinansierade verksamheten Valfärd skola till plus 32,9 miljoner kronor i enlighet med tabell 3 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse daterad den 25 februari 2021. En avskrivning på 24,2 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 16 november 2020, § 265. Förslaget innebär också att det ingående kapitalet för år 2021 fastställs till minus 10,5 miljoner kronor för Valfärd samhällsservice och plus 32,9 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.

Stadsledningskontorets förslag innebär att driftbudgeten för verksamhetens intäkter och kostnader (verksamhetens nettokostnader) är oförändrad jämfört med kommunfullmäktiges beslut i mål och budgetärendet den 16 november 2020, § 265. Driftsbudgeten för 2021 presenteras i tabell 1 nedan.

Tabell 1 Driftbudget (verksamhetens nettokostnader) 2021, miljoner kronor

Verksamhetens intäkter och kostnader	Budget		
	2021 Intäkt	2021 Kostnad	2021 Netto
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>3 797,3</b>	<b>-3 982,7</b>	<b>-185,4</b>
Kommunfullmäktige	0,0	-6,2	-6,2
varav revision	0,0	-2,8	-2,8
Kommunstyrelsen	<b>3,6</b>	<b>-84,2</b>	<b>-80,6</b>
varav Kommunstyrelsen	3,6	-84,2	-80,6
Stadsledningskontoret	12,9	-47,4	-34,5
varav stab	1,5	-19,4	-17,9
Stöd och serviceenheter	245	-266	-20
Enheten för bygg- och anläggning	36	-45	-9
Enheten för fastighetsförvaltning	651	-631	20
Särskilda fastighetsobjekt	41	-52	-10
Exploateringsenheten Nacka	0	-3	-3
Exploateringsenheten Nacka stad	0	-4	-4
Brandförsvaret	<b>0</b>	<b>-39</b>	<b>-39</b>
Myndighet- och huvudmannaheter	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Produktion:	<b>2 807</b>	<b>-2 786</b>	<b>21</b>
Välfärd Skola	2 140	-2 129	11
Välfärd Samhällsservice	667	-657	10
<b>KS oförutsett</b>	<b>0</b>	<b>-20</b>	<b>-20</b>
<b>Arbets- och företagsnämnden</b>	<b>85</b>	<b>-307</b>	<b>-222</b>
<b>Fritidsnämnden</b>	<b>27</b>	<b>-182</b>	<b>-156</b>
<b>Kulturnämnden</b>	<b>13</b>	<b>-154</b>	<b>-141</b>
<b>Miljö- och stadsbyggnadsnämnden</b>	<b>0</b>	<b>-39</b>	<b>-39</b>
<b>Natur- och trafiknämnden</b>	<b>38</b>	<b>-350</b>	<b>-312</b>
<b>Socialnämnden</b>	<b>58</b>	<b>-957</b>	<b>-899</b>
<b>Utbildningsnämnden</b>	<b>194</b>	<b>-3 155</b>	<b>-2 960</b>
<b>Äldrenämnden</b>	<b>62</b>	<b>-928</b>	<b>-866</b>
<b>Överförmyndarnämnden</b>	<b>0</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>
<b>Summa nämnder</b>	<b>4 276</b>	<b>-10 064</b>	<b>-5 788</b>
Avgår avskrivningar		304	304
<b>Tunnelbana</b>	<b>0</b>	<b>-26</b>	<b>-26</b>
varav redovisas som finansiell kostnad		23	23
<b>Övergripande verksamhet</b>	<b>759</b>	<b>132</b>	<b>587</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader före avskrivningar</b>	<b>5 035</b>	<b>-9 631</b>	<b>-4 900</b>

Stadsledningskontorets förslag innebär att Välfärd skola gör en avskrivning på 24,2 miljoner kronor för kostnader i samband med nedläggning av Fisksätra skola och förskola.

Välfärd samhällsservice gör en avskrivning på 564 tusen kronor för nedläggning av Älta seniorcenter.

För räkenskapsåret 2020 redovisar Välfärd skola ett positivt ekonomiskt resultat på +20,3 miljoner kronor och Välfärd samhällsservice ett positivt ekonomiskt resultat på +16,8 miljoner kronor. Stadsledningskontorets förslag innebär att det ingående kapitalet för år 2021 fastställs till +32,9 miljoner kronor för Välfärd samhällsservice och -10,5 miljoner kronor för Välfärd skola.

**Tabell 2 Ingående kapital 2021 för Välfärd samhällsservice**

Verksamhet, tkr				
Verksamhet (tusentals kronor)	Ingående kapital 2020	Utfall 2020	Avskrivning (*)	Utgående kapital
Ledning och verksamhetsstab	10 532	0	0	10 532
Affärsområde Familj och arbete	16 884	6 544	0	23 428
Affärsområde Kultur och fritid	6 938	4 926	0	11 864
Affärsområde Omsorg och assistans	-30 059	7 223	0	-22 836
Affärsområde Äldreomsorg	-32 121	-1 895	564	-33 452
<b>Summa</b>	<b>-27 826</b>	<b>16 798</b>	<b>564</b>	<b>-10 464</b>

**Tabell 3 Ingående kapital 2021 för Välfärd skola**

Verksamhet, tkr				
Verksamhet (tusentals kronor)	Ingående kapital	Utfall 2020	Avskrivning	Utgående kapital
910 Sigfridsborgs skola med fsk	14 251	6 483	0	20 734
911 Stavsborgsskolan	-16 500	-1 008	0	-17 508
912 Älta skolor med förskolor	102	268	0	370
920 Ektorps skola med förskolor	-7 130	-1 029	0	-8 160
922 Sickla rektorsområde (925)*	388	-3 265	0	-2 877
924 Skuru skola med förskola	-16 626	-3 641	0	-20 267
926 Järla-Jarlabergs skolenhet (923)*	28	-1 859	0	-1 831
927 Eklidens skola	-4 579	1 947	0	-2 631
928 Nacka gymnasium	21 348	8 130	0	29 478
929 YBC	1 558	1 406	0	2 963
940 Saltsjö-Duvnäs skolor med förskolor	-1 927	1 002	0	-925
941 Björknäs skolenhet (946)*	-28 112	-4 803	0	-32 915
942 Boo Gårds skola med förskola	-34	120	0	86
944 Sägtorp skola med förskolor	-464	-1 033	0	-1 497
948 Myrsjö rektorsområde (943)* (947)*	-15 450	1 167	0	-14 283
950 Igelboda skolenhet (952)*	-17 285	-4 297	0	-21 582
951 Fisksätra skola med förskola	-24 171	0	24 171	0
955 Saltsjöbadens rektorsområde (953)*	-13 723	-1 390	0	-15 113
983 Elevhälsan	-2 289	-5 712	0	-8 001
990 Verksamhetsstöd	-3 039	2 097	0	-942
990 ORF, Omställning- och resultatutjämningsfond	102 081	25 688	0	127 769
<b>Summa</b>	<b>-11 572</b>	<b>20 269</b>	<b>24 171</b>	<b>32 868</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.

Jörn Karlsson  
Ekonomi- och finansdirektör  
Stadsledningskontoret

Frank Langenfeld  
Controller  
Controllerenheten