

Kommunstyrelsen

Fastställande av driftsbudget och ingående kapital

Överföringsärendet

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen fastställer driftsbudget för 2022 till minus -5,4 miljarder kronor i enlighet med tabell 1 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse daterad den 11 mars 2022.

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2022 för intäktsfinansierade verksamheten **Välfärd samhällsservice** till minus -2,7 miljoner kronor i enlighet med tabell 2 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse daterad den 11 mars 2022.

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2022 för intäktsfinansierade verksamheten **Välfärd skola** till plus +39,1 miljoner kronor i enlighet med tabell 3 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse daterad den 11 mars 2022. En nedskrivning på 2 miljoner kronor görs för kostnader i samband med nedläggning av Hästhagensförskola.

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 15 november 2021, § 563. Förslaget innebär också att det ingående kapitalet för år 2022 fastställs till minus -2,7 miljoner kronor för Välfärd samhällsservice och plus +39,1 miljoner kronor för Välfärd 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 överskott inte överförs medan underskott alltid överförs till nästkommande årsbudget. 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 15 november 2021, § 563. Driftsbudgeten för 2022 presenteras i tabell 1 nedan.

Tabell 1 Driftbudget (verksamhetens intäkter och kostnader) 2022, tusen kronor

Verksamhetens intäkter och kostnader	Budget		
	2022 Intäkt	2022 Kostnad	2022 Netto
Kommunstyrelsen	3 804,8	-4 001,1	-196,3
varav oförutsett	0,0	-20,0	-20,0
Arbets- och företagsnämnden	88,0	-295,9	-207,9
Fritidsnämnden	27,7	-193,0	-165,3
Kulturnämnden	13,1	-155,2	-142,0
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	0,0	-39,2	-39,2
Natur- och trafiknämnden	23,2	-379,2	-356,1
Socialnämnden	62,6	-1 020,8	-958,1
Utbildningsnämnden	203,0	-3 254,5	-3 051,5
Äldrenämnden	62,2	-985,3	-923,1
Överförmyndarnämnden	0,0	-8,4	-8,4
Summa nämnder	4 284,6	-10 332,6	-6 048,0
Avgår avskrivningar	0,0	311,3	311,3
Tunnelbana	0,0	-18,2	-18,2
varav redovisas som finansiell kostnad	0,0	15,2	15,2
Övergripande verksamhet	863,0	-475,1	387,9
Verksamhetens nettokostnader före avskrivningar	5 147,7	-10 499,4	-5 351,7

Stadsledningskontorets förslag innebär att Valfärd skola gör en nedskrivning på 2 miljoner kronor för kostnader i samband med nedläggning av Hästhagens förskola.

För räkenskapsåret 2021 redovisar Valfärd samhällsservice ett positivt ekonomiskt resultat på +7,8 miljoner kronor och Valfärd skola ett positivt ekonomiskt resultat på +6,3 miljoner kronor. Stadsledningskontorets förslag innebär att det ingående kapitalet för år 2022 fastställs till -2,7 miljoner kronor för Valfärd samhällsservice och +39,1 miljoner kronor för Valfärd skola.

Den 25 februari 2022 beslutade stadsdirektören, på delegation från kommunstyrelsen, att utdela en belöning upp till 10 000 kronor till anställda vid Nacka gymnasium och Young Business Creatives gymnasium, YBC, som tack för extraordinära insatser under 2021. Kostnaden för belöningen beräknas uppgå till cirka 3 miljoner kronor. Belöningen kommer att belasta Valfärds skolas resultat för 2022. Det finansieras genom tidigare överskott som Nacka Gymnasium och YBC under flera år har genererat till Valfärd skolan.

Tabell 2 Ingående kapital 2021 för Valfärd samhällsservice

Verksamhet, tkr				
Verksamhet (tusentals kronor)	Ingående kapital 2021	Utfall 2021	Nedskrivning (*)	Utgående kapital
Ledning och verksamhetsstab	10 532	0	0	10 532
Affärsområde Familj och arbete	23 428	6 676	0	30 104
Affärsområde Kultur och fritid	11 864	436	0	12 300
Affärsområde Omsorg och assistans	-22 836	5 664	0	-17 172
Affärsområde Äldreomsorg	-33 452	-5 001	0	-38 453
Summa	-10 464	7 775	0	-2 689

Verksamhet, tkr				
Verksamhet (tusentals kronor)	Ingående kapital 2021	Utfall 2021	Nedskrivning (*)	Utgående kapital
910 Älta rektorsområde	3 596	-1 907		1 689
922 Sickla rektorsområde	-2 877	-9 786		-12 663
924 Skuru-Duvnäs rektorsområde	-29 351	-6 137	-12 554	-48 042
926 Järlahöjdens rektorsområde	-4 463	-7 513	1 990	-9 985
928 Nacka gymnasium	29 478	6 277		35 755
929 YBC	2 963	2 818		5 781
942 Södra Boo rektorsområde	-32 830	-3 952	12 554	-24 228
948 Myrsjö rektorsområde	-15 780	-9 929		-25 709
955 Saltsjöbadens rektorsområde	-36 695	-14 607		-51 301
983 Elevhälsan	-8 001	-9 305		-17 306
990 Valfärd skola centralt	-942	31 498		30 556
991 ORF-enheten	127 769	26 803		154 572
Summa	32 869	4 261	1 990	39 120

52122 Centrumskolan har bytt rektorsområde, från 942 till 924. -12,554 tkr i ack underskott. Se spec separat flik

51246 Hästhagens förskola stängdes under 2021. - 1.990 tkr i ack underskott

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

Branko Lazic
Controller
Controllerenheten