

Kommunstyrelsen

## Fastställande av driftsbudget och ingående kapital

*Överföringsärendet*

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta följande.

Kommunstyrelsen fastställer driftsbudget för 2023 till minus -5,4 miljarder kronor i enlighet med tabell 1 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse daterad den 20 mars 2023.

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2023 för intäktsfinansierade verksamheten **Välfärd samhällsservice** till +8,0 miljoner kronor i enlighet med tabell 2 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse daterad den 20 mars 2023.

Kommunstyrelsen fastställer totalt ingående kapital för år 2023 för intäktsfinansierade verksamheten **Välfärd skola** till plus +47,2 miljoner kronor i enlighet med tabell 3 i stadsledningskontorets tjänsteskrivelse daterad den 20 mars 2023.

### 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 14 november 2022, § 289. Förslaget innebär också att det ingående kapitalet för år 2023 fastställs till + 8,0 miljoner kronor för Välfärd samhällsservice och +47,2 miljoner kronor för Välfärd skola.

### 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.

Äldrenämnden redovisar för 2022 ett underskott på 15,6 miljoner kronor. Underskott består av högt inflöde av kunder till korttidsboende, en ökning av antalet hemtjänsttimmar samt ökade volymer och ökade omsorgsnivåer inom särskilt boende. Underskottet inom äldrenämnden beror på ökade volymer och stadsledningskontoret föreslår att äldrenämnden inte tar med sig underskottet till 2023.

Stadsledningskontorets förslag innebär att driftbudgeten för verksamhetens intäkter och kostnader (verksamhetens nettokostnader) är oförändrad jämfört med kommunfullmäktiges beslut i mål och budgetärendet den 14 november 2022, § 289. Driftsbudgeten för 2023 presenteras i tabell 1 nedan.

**Tabell 1 Driftbudget (verksamhetens intäkter och kostnader) 2023, tusen kronor**

Verksamhetens intäkter och kostnader	Budget 2023		
	Intäkt	Kostnad	Netto
Kommunstyrelsen	3 761,3	-3 984,3	-223,0
Nämnden för arbete och försörjning	84,5	-264,6	-180,1
Fritidsnämnden	28,8	-210,6	-181,8
Kulturnämnden	13,4	-163,6	-150,2
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	0,0	-40,8	-40,8
Natur- och trafiknämnden	24,9	-394,6	-369,6
Socialnämnden	64,1	-1 074,5	-1 010,4
Utbildningsnämnden	203,0	-3 389,3	-3 186,3
Äldrenämnden	62,2	-1 034,4	-972,2
Överförmyndarnämnden	0,9	-9,4	-8,5
<b>Summa nämnder</b>	<b>4 243,0</b>	<b>-10 566,0</b>	<b>-6 322,9</b>
Tunnelbana	0,0	-65,8	-65,8
varav redovisas som finansiell kostnad	0,0	62,8	62,8
Oförutsett	0,0	-20,0	-20,0
Övergripande verksamhet	1 032,1	-438,9	593,1
varav försäljning mark	646,8	0,0	646,8
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>5 275,1</b>	<b>-11 027,9</b>	<b>-5 752,8</b>

För räkenskapsåret 2022 redovisar Välfärd samhällsservice ett positivt ekonomiskt resultat på +10,7 miljoner kronor och Välfärd skola ett positivt ekonomiskt resultat på +11,0 miljoner kronor. Stadsledningskontorets förslag innebär att det ingående kapitalet för år



2023 fastställs till 8,0 miljoner kronor för Valfärd samhällsservice och 47,2 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 2020/2021. Kostnaden för belöningen uppgick till 2 877 tusen kronor. Belöningen betalades ut i juni 2022 och ska 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 2022 för Valfärd samhällsservice**

Ingående kapital ifrån 2021	- 2 689 tkr
Årets resultat	<u>10 686 tkr</u>
Utgående balans 2022	7 997 tkr

### **Tabell 3: Ingående kapital 2022 för Valfärd skola**

Ingående kapital ifrån 2021	39 120 tkr
Årets resultat	10 952 tkr
Justering för belöning	<u>-2 877 tkr</u> (Belöning för extraordinära insatser)
Utgående balans 2022	47 195 tkr

## **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

Katariina Heinistö  
 Controller  
 Controllerenheten