

Cecilia von Sydow, Joakim Nygren

Delårsbeslut och prognos 2 - 2017

Ärende

Kommunledningskontoret har upprättat förslag till delårsbokslut för första halvåret samt helårsprognos för 2017.

Resultatet efter första halvåret är ett underskott på -53,6 mnkr. Det balanskravsmässiga utfallet uppgår till -53,6 mnkr då ingen försäljning av anläggningstillgångar skett per sista juni. Nämnderna redovisar sammantaget ett resultat på 15,7 mnkr jämfört med periodbudget.

Den samlade prognosen för helåret 2017 är ett positivt resultat om 34,8 mnkr. Jämfört med prognos 1, vid första kvartalet är det en sänkning med 30,3 mnkr. Jämfört med budget prognostiserar nämnderna inklusive produktionsutskottet sammantaget ett underskott om 21,6 mnkr. Det balanskravsmässiga utfallet för kommunen prognostiseras till 29,8 mnkr.

Budget för skatteintäkter och utjämning om 1 692,4 mnkr baserar sig på SKL:s skatteprognos från december 2016. SKL:s augustiprognos 2017 för skatteintäkterna uppgår till 1 691,8 mnkr vilket innebär en sänkning med 0,6 mnkr jämfört med decemberprognosen.

Av nämndernas prognostiserade underskott om 21,6 mnkr kan större delen härledas till volymer inom särskilt boende och flyktingmottagande. Produktionsutskottet prognostiserar ett underskott på -7,3 mnkr mot budget, vilket innebär en försämring med 1,6 mnkr jämfört med prognos 1 (- 5,7 mnkr). Det är framför allt hemtjänsten (-8,8 mnkr) som bidrar till underskottet. Socialnämnden prognostiserar ett underskott om sammanlagt 17,0 mnkr. För ensamkommande barn prognostiseras en avvikelse på -9,0 mnkr och cirka -13,0 mnkr för personer med funktionsnedsättning inom omsorgen. Utbildningsnämndens prognos innebär ett underskott om 6,4 mnkr och härrör från högre volymer inom förskolan, grundskolan och ett ökat behov av platser inom vuxenutbildning.

Investeringarna uppgår per 30 juni till 56,1 mnkr. Prognosen beräknas till 312,4 mnkr vilket ska jämföras med budgeterat 389,9 mnkr. Avvikelsen utgörs främst av investeringsobjekt inom fastighetsnämnden vilka förskjuts till nästkommande år.

Cecilia von Sydow, Joakim Nygren

Måluppfyllelsen avseende de verksamhetsmässiga målen är generellt god. Av kommunens åtta övergripande mål uppnås per delåret fyra helt och fyra delvis. Måluppfyllelsen för helåret bedöms bli något bättre där fem mål är helt uppfyllda. Bedömningen av måluppfyllelse avseende kommunens övergripande mål baseras dels på hur nämnderna uppfyllt sina inriktningsmål och dels på olika externa källor såsom SCB och SKL.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

1. Kommunstyrelsen beslutar att godkänna föreliggande delårsbokslut för första halvåret 2017.
2. Kommunstyrelsen beslutar att överlämna delårsbokslutet till kommunfullmäktige och kommunens revisorer för kännedom.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

3. Kommunfullmäktige lägger delårsbokslutet till handlingarna.

Kommunledningskontorets yttrande

Delårsbokslutet för första halvåret och prognosen för helåret 2017 visar att Danderyds kommun klarar balanskravet på helårsbasis och verksamheterna bedrivs överlag med god kvalitet.

Resultatet per juni uppgår till -53,6 mnkr. Föregående års resultat för samma period uppgick till -33,6 mnkr. I det negativa resultatet första halvåret finns en upparbetad semesterlöneskultsförändring om -26,4 mnkr, vilken successivt elimineras under året genom att personalen tar ut sin semester. Det som i övrigt drar ner resultatet för perioden är att det hittills ännu inte har skett några försäljningar av planerade exploateringsobjekt.

Två av nämnderna, utbildningsnämnden och socialnämnden, redovisar per juni månad negativa avvikelser mot budget. Dessa två nämnder samt produktionsutskottet och överförmyndarnämnden prognostiserar även ett underskott för helåret. Utbildningsnämnden prognostiserar sammantaget ett underskott på 6,4 mnkr. Kommunledningskontoret kan konstatera att avvikelserna i prognosen är helt volymbaserade.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott om sammanlagt 17,0 mnkr. Här ingår en avvikelse på -9,0 mnkr för ensamkommande barn. Från och

Cecilia von Sydow, Joakim Nygren

med 1 juli minskar schablonersättningarna från Migrationsverket. Socialkontoret arbetar intensivt med att förhandla ner dygnskostnaderna för boendeplatser och de allra flesta platserna har ett lägre pris inför andra halvåret. Prognosen är osäker eftersom regelverket förändras så väsentligt från halvårsskiftet och effekterna är fortsatt osäkra. Kostnaden för boende med särskild service till personer med funktionsnedsättning prognostiseras bli cirka 6,8 mnkr högre än budgeterat. Behovet av antal platser i boende med särskild service har ökat väsentligt. Även inom korttidsvistelser och personlig assistans ökar behovet och kostnaderna. Totalt prognostiserar socialnämnden en avvikelse mot budget på cirka -13,0 mnkr för personer med funktionsnedsättning inom omsorgen. Kommunledningskontoret kan konstatera att till år 2018 har socialnämndens preliminära budgetram ökat i motsvarande storleksordning som nämndens prognostiserade underskott enligt kommunstyrelsens beslut om budgetdirektiv för 2018-2020.

Den samlade prognosen för produktionsutskottet är ett negativt resultat om 7,3 mnkr. Utgångspunkten för den egna produktionen är ett nollresultat. Kommunledningskontoret kan konstatera att Danderyds gymnasiums handlingsplan har lett till att prognosen för 2017 är en ekonomi i balans. De åtgärder som genomförts från och med höstterminsstarten 2016 är framförallt en minskning av antalet lärare, en minskning av antalet icke undervisande personal samt minskade övriga kostnader. Hemtjänstens prognos innebär ett underskott om 8,8 mnkr. Detta trots omorganisation och införande av systemstöd för bättre personalplanering och vikarieanskaffning (Time care). Ledningen arbetar med att se till att det finns en optimal bemanning av undersköterskor/vårdbiträden i förhållande till antalet biståndsbedömda timmar. Time Care planering (schema) och Time Care Pool (vikarieanskaffning) kommer att vara ett bra och viktigt verktyg för detta arbete. Time Care-verktygets alla moduler är i drift sedan våren 2017. Det sker ett kontinuerligt arbete med förslag till ytterligare effektiviseringar.

Kommunledningskontoret avser att nogsamt följa effekterna av de åtgärder som nu vidtas inom de olika verksamhetsområdena inom produktionsutskottet. I arbetet med beställar- och utförarmodellen ingår att skapa bra och långsiktiga förutsättningar för den egna produktionen att vara konkurrenskraftig utifrån en ekonomi i balans. Den nya bildnings- och omsorgsförvaltningen som träder i kraft 4 september kommer leda till synergier inom administration och tydligare roller och samverkan mellan beställare och egen regi.

Skatteprognosen inklusive utjämning för helåret 2017 (SKL augusti 2017), visar en negativ avvikelse om totalt 0,6 mnkr mot budget. I prognosen ingår en negativ slutavräkning för 2017 om sammanlagt -10,1 mnkr.

Cecilia von Sydow, Joakim Nygren

Slutavräkningen utgör en prognos för korrigeringar avseende taxeringsunderlaget. Den prognostiserade slutavräkningen i dagsläget är mycket osäker. Trots att tillväxten är relativt stark, finns ändå risken att slutavräkningen vid årets slut blir ytterligare negativ.

Övriga centrala poster förväntas i årets andra prognos överensstämma med budget bortsett från budgeterade exploateringsintäkter som försenats och skjuts till 2018.

Beträffande finansiella ställningen når kommunen på grund av det negativa utfallet i delåret inte upp till samtliga budgeterade målnivåer. Bedömningen är dock att samtliga mål kommer uppnås per helåret 2017. Sammanvägt når kommunen målet om god ekonomisk hushållning och goda resultat i verksamheten inom ramen för en oförändrad skattesats. Något som bör ses som en positiv faktor i en långsiktig riskbedömning av ekonomin.

Utmaningar och risker

Kommunledningskontoret har identifierat ett antal utmaningar och riskområden i bedömningen av kommunens ekonomiska förutsättningar, varav de nedanstående är viktigast innevarande år.

Kommunens skatteintäkter inklusive utjämning påverkas av konjunktursvängningar i riket snarare än förändringar i kommunens skatteunderlag. En nedjustering i SKL:s skatteunderlagsprognos med 1 procent påverkar Danderyds kommuns skatteintäkter negativt med cirka 13 mnkr. Kommunledningskontoret kan konstatera att 2018 års skatteintäkter i den senaste prognosen avviker negativt med nästan 20 mnkr jämför med planeringsförutsättningarna.

Kommunen väntas erhålla avtalad intäkt om 108,0 mnkr från Skandiafastigheter innevarande räkenskapsår. Vidare bedömer kommunledningskontoret att nivån på övriga exploateringsintäkter kommer uppgå till 1,0 mnkr, det vill säga 64,0 mnkr lägre än budgeterat. Anledningen att försäljningen av Solgården (Kabbelekan) inte blir av under 2017 är att man har avvaktat försäljningen av Ginnungagap som även den var budgeterad för 2017.

Det är en stor utmaning i att anpassa verksamheten till kommunens digitala utveckling. Investeringsnivån kommer fortsättningsvis ligga på en hög nivå, vilket ställer krav på finansiering och framtida utrymme avseende kapitalkostnader i kommande budgetar.



Cecilia von Sydow, Joakim Nygren

Åsa Heribertson
Kommundirektör

Cecilia von Sydow
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande – Delårsbokslut och prognos 2 2017
2. Delårsbokslut och prognos 2 2017
3. Resultaträkning
4. Balansräkning
5. Finansieringsanalys
6. Noter
7. Sammanställning av uppdrag

Expedieras
Produktionsutskottet
Kultur- och fritidsnämnden
Utbildningsnämnden
Byggnadsnämnden
Miljö- och hälsoskyddsnämnden
Fastighetsnämnden
Tekniska nämnden
Socialnämnden