

Joakim Nygren

Delårsbokslut och prognos 2 - 2018

Ärende

Kommunledningskontoret har upprättat förslag till delårsbokslut för första halvåret samt helårsprognos för 2018.

Resultatet efter första halvåret är ett underskott på -85,3 mnkr. Det balanskravsmässiga utfallet uppgår till -85,3 mnkr då ingen försäljning av anläggning skett per sista juni. Nämnderna redovisar sammantaget ett resultat på -13,4 mnkr jämfört med periodbudget.

Den samlade prognosen för helåret är ett nollresultat. Nämnderna inkl. produktionsutskottet prognostiserar sammantaget ett underskott om 17,8 mnkr.

Budget för skatteintäkter och utjämning om 1 750,8 mnkr baserar sig på SKL:s skatteprognos från december 2017. I SKL:s augustiprognos 2018 uppgår skatteintäkterna till 1 737,7 mnkr, vilket innebär en sänkning med 13,1 mnkr jämfört med budget.

Nämndernas investeringar är budgeterade till 407,9 mnkr. Investeringarna uppgår per 30 juni till 109,4 mnkr. Prognosen beräknas till 325,1 mnkr.

Måluppfyllelsen avseende de verksamhetsmässiga målen är generellt god. Av kommunens åtta övergripande mål uppnås per delåret fem mål helt och tre delvis. Måluppfyllelsen för helåret bedöms bli något bättre där sju 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 2018.
2. Kommunstyrelsen beslutar att överlämna delårsbokslutet till kommunfullmäktige och kommunens revisorer för kännedom.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

3. Kommunfullmäktige lägger delårsbokslutet till handlingarna.

Joakim Nygren

Kommunledningskontorets yttrande

Delårsbokslutet för första halvåret och prognosen för helåret 2018 visar att Danderyds kommun klarar balanskravet på helårsbasis och verksamheterna bedrivs överlag med god kvalitet.

Resultatet per juni uppgår till -85,3 mnkr. Föregående års resultat för samma period uppgick till -53,6 mnkr. I det negativa resultatet första halvåret finns en upparbetad semesterlöneskuld förändring om -27,4 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 samt att ett flertal nämnder redovisar ett underskott.

Kommunstyrelsen, utbildningsnämnden socialnämnden samt produktionsutskottet redovisar per juni månad negativa avvikelser mot budget. Dessa nämnder samt produktionsutskottet prognostiserar även ett underskott för helåret.

Kommunstyrelsen prognostiserar att nettokostnaderna kommer att överskrida budget med 1,9 mnkr. Avvikelseprognosen beror dels på att plan- och exploaterings avdelningen väntas få 0,9 mnkr i lägre intäkter på grund av ändrad inriktning på vissa planer, samt att kommunledningskontoret (exkl. festvåningen) väntas ha högre hyreskostnader (1,0 mnkr 2018). Orsaken är att slottet inte kan rymma alla anställda av arbetsmiljöskäl. Kommunledningskontoret har därför behövt hyra lokaler i Mörby centrum.

Utbildningsnämndens prognos innebär ett underskott om 6,9 mnkr. Huvudorsaken till underskottet beror på att fler barn/elever som bedömts ha behov av extra insatser främst inom grundskolan, totalt 9,5 mnkr. Kommunledningskontoret kan konstatera att avvikelserna i prognosen är väldigt svåra att åtgärda på kort sikt. Utbildningsnämnden har beslutat att ge bildnings- och omsorgsförvaltningen i uppdrag att utreda hur det särskilda stödet organiseras i dag i form av särskilda undervisningsgrupper, anpassad studiegång och reducering av nationellt program i gymnasieskolan. Förändringarna beräknas ge effekt från och med höstterminen 2019.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott om sammanlagt 5,6 mnkr. De största avvikelser finns inom verksamhetsområdena Individ- och familj samt Flyktingverksamhet (ensamkommande barn). Inom Individ- och familjeomsorg har svårigheten att rekrytera socialsekreterare inneburit att inhyrd personal anlåtats till höga kostnader.

Joakim Nygren

Prognosen pekar mot ett underskott på 4,9 mnkr. Prognosen för ensamkommande barn pekar på ett underskott på 3,2 mnkr. De två avtalen som initialt tecknades med Migrationsverket avslutades i december 2016 respektive mars 2017. Detta uppmärksammades inte och de budgeterade intäkterna har istället utgått från faktisk kostnad, vilket kommer innebära en intäktsförlust för socialnämnden med 2,3 mnkr. Kommunledningskontoret kan konstatera att till 2018 års budget tillfördes verksamheten funktionsnedsättning 15,5 mnkr för att täcka ökade behov. I delårsresultatet och prognosen visar verksamheten funktionsnedsättning innevarande år ett nollresultat.

Produktionsutskottet samlade prognos innebär ett negativt resultat om 11,3 mnkr. Utgångspunkten för den egna produktionen är ett nollresultat. Kommunledningskontoret kan konstatera att det fortsatt är Hemtjänst Danderyd som visar störst negativ avvikelse mot budget, 9,2 mnkr. Verksamhetsområdet förskola prognostiserar ett sammanlagt underskott om 2,6 mnkr. Orsaken är att intäkterna från förskolepeng prognostiseras blir betydande lägre än budgeterat vilket orsakas ett stort överskott på platser på ett flertal förskolor. Färre inskrivna barn än förskolorna är dimensionerade för innebär betydande lägre intäkter och då många av kostnaderna är fasta är det inte möjligt att sänka kostnaderna lika mycket som intäkterna minskar. Vasaskolan prognostiserar ett underskott på 3,8 mnkr på grund av cirka 85 färre elever till läsåret 2018/2019. Elevunderlaget minskar i Djursholm. Skolan har minskat och håller fortsatt på att minska sin organisation i form av personal för att på sikt uppnå rätt bemanning. Kommunledningskontoret konstaterar att en budget i balans kommer vara svår att uppnå om inte skolans lokalytor kan anpassas efter elevantalet.

Kommunledningskontoret kommer fortsatt följa effekterna av de åtgärder som vidtas 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 kommer på sikt att leda till synergier inom administration och tydligare roller och samverkan mellan beställare och egen regi.

Budgeten för skatteintäkter och utjämning, 1 750,8 mnkr, baserar sig på SKL:s skatteprognos från december 2017. SKL:s augustiprognos för skatteintäkterna uppgår till 1 737,7 mnkr vilket innebär en sänkning med 13,1 mnkr jämfört med budget. I denna prognos ingår slutavräkning från 2017 och prognos 2018. Avräkningen utgör korrigeringar avseende taxeringsunderlaget. Slutavräkningen fördelas på hela riket och styrs inte av skatteunderlaget i enbart Danderyds kommun

Joakim Nygren

Övriga centrala poster förväntas i stort sett överensstämma med budget. bortsett från budgeterade exploateringsintäkter som i prognosen kommer bli högre än budgeterade 65 mnkr.

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 1,0 procent påverkar Danderyds kommuns skatteintäkter negativt med cirka 17,0 mnkr.

När konjunkturen vänder nedåt påverkas marknadsvärdet på fastigheter negativt. Därför finns det en risk att exploateringsintäkter inte når upp till förväntad prognos vilket skulle påverka kommunens resultat negativt.

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

Nämndernas helårsprognos visar att de tillsammans nästan går med 20 mnkr i underskott. Det är en försämring med ca 1,5 mnkr jämfört med mars helårsprognos. Nämnderna gör ett underskott trots att den totala ramen för alla nämnder har ökat med strax över 70 mnkr jämfört med 2017 års budget. Det är inte en långsiktig ekonomisk hållbar situation att nämnderna går med underskott.

Med anledning av alla risker drar kommunledningskontoret slutsatsen att varje nämnd bör visa ett bättre resultat vid årsskiftet än det som nu prognosticeras. Prognosen som läggs i kvartal 3 ska vara bättre än nuvarande delårsprognos.

Åsa Heribertson
KommundirektörBjörn Wallgren
Ekonomichef



Joakim Nygren

Handlingar i ärendet

1. Delårsbokslut per 2018-06-30 och prognos 2
- 1.1 Viktiga händelse till och med juni
2. Resultaträkning
3. Balansräkning
4. Finansieringsanalys
5. Noter
6. Sammanställning av uppdrag
7. Målbilaga – Delår 2018
8. Målbilaga – Miljöprogrammet delår 2018

Expedieras:

Till Samtliga nämnder