

Joakim Nygren

Kvartalsrapport september och prognos 3 - 2018

Ärende

Kommunledningskontoret har upprättat förslag till kvartalsrapport per september och helårsprognos för 2018.

Resultatet per den 30 september är ett underskott på -62,4 miljoner kronor. Det balanskravsmässiga utfallet uppgår till -62,4 miljoner kronor då ingen försäljning av anläggning skett per sista september. Nämnderna redovisar sammantaget ett resultat på -11,6 miljoner kronor jämfört med periodbudget.

Den samlade prognosen för helåret är negativt, -57,1 miljoner kronor. Nämnderna inklusive produktionsutskottet prognostiserar sammantaget ett underskott om 18,1 miljoner kronor.

Budget för skatteintäkter och utjämning om 1 750,8 miljoner kronor baserar sig på SKL:s skatteprognos från december 2017. I SKL:s oktoberprognos 2018 uppgår skatteintäkterna till 1 735,7 miljoner kronor, vilket innebär en sänkning med 15,1 miljoner kronor jämfört med budget. Slutavräkningen uppgår till -5,7 miljoner kronor. Slutavräkningen fördelas på hela riket och styrs inte av skatteunderlaget i enbart Danderyds kommun.

Nämndernas investeringar är budgeterade till totalt 407,9 miljoner kronor. Investeringarna uppgår per september till 236,3 miljoner kronor. Prognosen beräknas till 313,0 miljoner kronor.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

1. Kommunstyrelsen beslutar att godkänna föreliggande kvartalsbokslut med prognos per den 30 september 2018.
2. Kommunstyrelsen beslutar att budgeterade medel för tillkommande hyror i Mörby centrum, 3,6 miljoner kronor, förs över till fastighetsnämndens budget.
3. Kommunstyrelsen beslutar att överlämna delårsbokslutet till kommunfullmäktige och kommunens revisorer för kännedom.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige lägger anmälan om kvartalsbokslut med prognos per den 30 september 2018 till handlingarna.

Joakim Nygren

Kommunledningskontorets yttrande

Resultatet per september uppgår till -62,4 miljoner kronor. Föregående års resultat för samma period uppgick till -14,7 miljoner kronor. Det som drar ner resultatet för perioden är att det hittills ännu inte har skett några större försäljningar av planerade exploateringsobjekt, att ett flertal nämnder redovisar ett underskott och att skatteintäkterna sjunkit jämfört med budget

Den samlade prognosen för helåret är negativt, -57,1 miljoner kronor. Nämnderna inkl. produktionsutskottet prognostiserar sammantaget ett underskott om

18,1 miljoner kronor. Produktionsutskottet, utbildningsnämnden samt fastighetsnämnden redovisar per september negativa avvikelser mot budget. Dessa nämnder samt socialnämnden prognostiserar även ett underskott för helåret.

Produktionsutskottets samlade prognos innebär ett negativt resultat om -13,7 miljoner kronor. Utgångspunkten för den egna produktionen är ett nollresultat. Kommunledningskontoret kan konstatera att samtliga huvudverksamheter inom den egna produktionen prognostiserar en negativ avvikelse mot budget. Verksamhetsområdet förskola prognostiserar ett sammanlagt underskott om -3,4 miljoner kronor. 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 -4,2 miljoner kronor på grund av cirka 80 färre elever till läsåret 2018/2019. Elevunderlaget minskar i Djurholm. 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. Till läsåret 2020/2021 väntas elevantalet att vara cirka 310–330 elever mot de 525 som skolan rymmer.

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.

Joakim Nygren

Utbildningsnämndens prognos innebär ett underskott om 5,0 miljoner kronor. Huvudorsaken till underskottet beror på att fler barn/elever som bedömts ha behov av extra insatser främst inom grundskolan, totalt cirka 9 miljoner kronor. 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 reduktion av nationellt program i gymnasieskolan. Förändringarna beräknas ge effekt från och med höstterminen 2019.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott om sammanlagt 4,4 miljoner kronor.

De största avvikelser finns inom verksamhetsområdena Individ- och familj, flyktingverksamhet (ensamkommande barn) samt inom funktionshinder. Inom Individ- och familjeomsorg har svårigheten att rekrytera socialsekreterare inneburit att inhyrd personal anlitas till höga kostnader. Prognosen pekar mot ett underskott på -5,0 miljoner kronor. Prognosen för ensamkommande barn pekar på ett underskott på 3,4 miljoner kronor. 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 miljoner kronor.

Kommunledningskontoret kan konstatera att till 2018 års budget tillfördes verksamheten funktionsnedsättning hela 15,5 miljoner kronor för att täcka ökade behov. Trots denna ökning redovisar verksamheten ett underskott i kvartalsboks slutet -1,1 miljoner kronor medan prognosen pekar på -5,4 miljoner kronor. Flera nya personer med behov ger effekt under senare delen av året och framförallt för bostad med särskild service LSS vuxna. Prognosen omfattar även ökade kostnader med 1,3 miljoner kronor till följd av det nya avtalet för turbundna resor.

Budgeten för skatteintäkter och utjämning, 1 750,8 miljoner kronor, baserar sig på SKL:s skatteprognos från december 2017. SKL:s oktoberprognos för skatteintäkterna uppgår till 1 735,7 miljoner kronor vilket innebär en sänkning med 15,1 miljoner kronor 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.

Övriga centrala poster förväntas i stort sett överensstämma med budget. Bortsett från budgeterade exploateringsintäkter som i prognosen kommer bli lägre än budgeterade 65 miljoner kronor.

Joakim Nygren

I samma ärendeberedning som kvartalsrapport september föreslås i ärendet, KS 2018/0377, att Djursholms AB förvärvar ett antal villafastigheter från kommunen. Om beslut om försäljning fattas, kommer kommunens intäkter att öka och därmed förbättra det prognostiserade resultatet.

Handlingsplan för att reglera negativt resultat

Kommunledningskontoret har fått i uppdrag att ta fram en handlingsplan för att reglera det negativa resultatet för 2017 och 2018. Planen ska beskriva hur kommunen avser reglera det negativa resultatet under de närmast följande tre åren helt i enlighet med kommunallagen (2017:725) 11 kap. 12 §.

I budget 2019 och plan 2020-2021 planerar kommunen för ett plusresultat på totalt ca 70 miljoner kronor under perioden 2019 till 2021. Det motsvarar det ackumulerade underskottet som kommunen prognostiserar kommer uppstå under 2018.

Handlingsplanen presenteras i ett separat ärende.

Åsa Heribertson
Kommundirektör

Björn Wallgren
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande kvartalsrapport per 2018-09-30 och prognos 3
2. Bilaga 1 – Kvartalsrapport september med prognos 3 – 2018

Expedieras:
Till Samtliga nämnder