

§ 150

KS 2021/0393

Delårsrapport 2021

Ärende

Enligt 13 kap. 1 § lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) ska minst en delårsrapport för verksamheten och ekonomin från räkenskapsårets början upprättas under räkenskapsåret. Minst en rapport ska enligt samma paragraf omfatta en period om minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret. I 13 kap. 2 § LKBR anges att en delårsrapport ska innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. Delårsrapporten ska enligt 11 kap. 16 § andra stycket kommunallagen överlämnas till fullmäktige och revisor inom två månader efter delårsperiodens slut.

Danderyds kommuns delårsrapport omfattar januari till augusti 2021 och innehåller resultaträkning, balansräkning, förvaltningsberättelse samt uppföljning och årsprognos av ekonomi och mål.

Prognosen för årets resultat för helåret 2021 är ett överskott om 265,0 miljoner kronor. Det är en positiv avvikelse om 85,4 miljoner kronor vilket motsvarar 48 procent jämfört med budget.

Resultat enligt balanskravet prognostiseras till ett överskott om 171,1 miljoner kronor. Det är en negativ avvikelse om 8,5 miljoner kronor vilket motsvarar 5 procent jämfört med budget. Det positiva resultatet enligt balanskravet kommer reglera resterande delen av det ackumulerade underskottet enligt balanskravet som uppgår till 28,3 miljoner kronor.

De största avvikelserna mot budget prognostiseras för *utbildningsnämnden* med en negativ avvikelse om 11,3 miljoner kronor, *budgetposterna pensioner, PO-differens m.m.* med en negativ avvikelse om 12,1 miljoner, *skatteintäkter, utjämnning & bidrag* med en positiv avvikelse med 30,1 miljoner kronor, och för *extern medelsförvaltning* prognostiseras en positiv avvikelse med 22,4 miljoner kronor. *Exploatering engångskostnader* och *realisationsvinster* har ej budgeterats och prognostiseras påverka resultatet negativt med 23,6 miljoner kronor respektive positivt med 71,5 miljoner kronor.

I beslutad budget antogs fyra finansiella mål som ska vägas in i bedömningen av god ekonomisk hushållning 2021 och framåt. Danderyds prognostiserade resultat innebär att kommunens samtliga finansiella mål prognostiseras uppnås.

Den samlade bedömningen av kommunens måluppfyllelse för delåret 2021 är att kommunen till stor del kommer att nå upp till de målsättningar som sattes för 2021. Nämnderna har i samband med sina delårsrapporter rapporterat att majoriteten av nämndmålen helt eller delvis kommer att

uppnås för helåret. Sammanlagt har kommunens verksamheter arbetat med 42 nämndmål fördelat på åtta nämnder. Nämndernas bedömning är att 28 nämndmål, motsvarande två tredjedelar, kommer att uppnås helt och att 9 nämndmål (21,5 procent) kommer att uppnås delvis för helåret 2021. Totalt har nämnderna rapporterat att ett nämndmål bedöms ej komma att uppnås för helåret 2021 vilket motsvarar cirka 2 procent av nämndmålen. Fyra nämndmål saknar bedömning för perioden (9,5 procent) till följd av att underlag saknas.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen fastställer föreliggande delårsrapport för augusti 2021.
2. Kommunstyrelsen uppdrar åt kommunledningskontoret att vidta erforderliga redaktionella ändringar i delårsrapporten.
3. Kommunstyrelsen beslutar att överlämna delårsrapport till kommunfullmäktige och kommunens revisorer för kännedom.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

4. Kommunfullmäktige lägger delårsrapporten till handlingarna.

Yrkanden

Ordförande Hanna Bocander (M) yrkar i enlighet med arbetsutskottets förslag.

Proposition

Ordförande Hanna Bocander (M) ställer proposition på eget yrkande och finner att kommunstyrelsen bifaller det.

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen fastställer föreliggande delårsrapport för augusti 2021.
2. Kommunstyrelsen uppdrar åt kommunledningskontoret att vidta erforderliga redaktionella ändringar i delårsrapporten.
3. Kommunstyrelsen beslutar att överlämna delårsrapport till kommunfullmäktige och kommunens revisorer för kännedom.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige lägger delårsrapporten till handlingarna.
