

Cecilia von Sydow, Joakim Nygren

Kvartalsrapport september och prognos 3 - 2017

Ärende

Kommunledningskontoret har upprättat förslag till kvartalsrapport per september samt helårsprognos för 2017.

Resultatet per 30 september är ett underskott på -14,7 mnkr. Det balanskravsmässiga utfallet uppgår också till -14,7 mnkr då ingen försäljning av anläggning skett under perioden januari-september. Nämnderna redovisar sammantaget ett resultat på 17,8 mnkr jämfört med periodbudget.

Den samlade prognosen för helåret 2017 är ett positivt resultat om 44,6 mnkr. Jämfört med prognos 2 vid delårsbokslutet är det en förbättring med 14,9 mnkr. Jämfört med årsbudget prognostiserar nämnderna inklusive produktionsutskottet sammantaget ett underskott om -12,6 mnkr. Det balanskravsmässiga utfallet för kommunen prognostiseras till 39,6 mnkr.

Budget för skatteintäkter och utjämning om 1 692,4 mnkr baserar sig på SKL:s skatteprognos från december 2016. SKL:s septemberprognos 2017 för skatteintäkterna uppgår till 1 693,6 mnkr vilket innebär en ökning med 1,2 mnkr jämfört med budget.

Av nämndernas prognostiserade underskott om -12,6 mnkr kan en stor del härledas till volymer inom särskilt boende och flyktingmottagande. Produktionsutskottet prognostiserar ett underskott på -8,3 mnkr mot budget, vilket är en försämring med 1,0 mnkr jämfört med prognos 2 i delårsbokslutet (-7,3 mnkr). Det är framför allt hemtjänsten (-8,9 mnkr) som bidrar till underskottet.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott om sammanlagt -15,8 mnkr. För nyanlända flyktingar och ensamkommande barn prognostiseras en avvikelse på -13,9 mnkr och -7,0 mnkr för personer med funktionsnedsättning inom omsorgen. Utbildningsnämndens prognos innebär ett underskott om -3,5 mnkr och härrör från högre volymer inom förskolan, grundskolan och ett ökat behov av platser inom vuxenutbildning.

Cecilia von Sydow, Joakim Nygren

Investeringarna uppgår per 30 september till 137,4 mnkr. Prognosen beräknas till 275,8 mnkr vilket ska jämföras med budgeterat 390 mnkr. Avvikelsen utgörs främst av investeringsobjekt inom fastighetsnämnden vilka förskjuts till nästkommande år.

Kommunledningskontorets

Kommunstyrelsen beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att godkänna föreliggande kvartalsbokslut med prognos per den 30 september 2017.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige lägger anmälan om kvartalsbokslut med prognos per den 30 september 2017 till handlingarna.

Kommunledningskontorets yttrande

Kvartalsrapporten per september och prognosen för helåret 2017 visar att Danderyds kommun klarar balanskravet på helårsbasis.

Resultatet per september uppgår till -14,7 mnkr. Föregående års resultat för samma period var positivt och uppgick till 19,7 mnkr. Det negativa resultatet per september beror på att det till och med september ännu inte har skett några försäljningar av budgeterade exploateringsobjekt.

Två av nämnderna, produktionsutskottet och socialnämnden, redovisar per september månad negativa avvikelser mot budget. Dessa två nämnder samt utbildningsnämnden och överförmyndarnämnden prognostiserar även ett underskott för helåret. Utbildningsnämnden prognostiserar sammantaget ett underskott på -3,5 mnkr. Kommunledningskontoret kan konstatera att avvikelserna i prognosen till största del är volymbaserade. Socialnämnden prognostiserar ett underskott om sammanlagt -15,8 mnkr. Här ingår en avvikelse på -13,9 mnkr för nyanlända flyktingar och ensamkommande barn, samtidigt prognostiseras även en avvikelse på -7,0 mnkr för kostnaden för boende med särskild service till personer med funktionsnedsättning inom omsorgen. Behovet av antal platser i boende med särskild service har ökat väsentligt.

Cecilia von Sydow, Joakim Nygren

Socialkontoret arbetar med att förhandla ner dygnskostnaderna för boendeplatser och de flesta platserna har ett lägre pris årets resterande månader. Prognosen är osäker eftersom regelverket förändras så väsentligt från halvårsskiftet och effekterna är fortsatt osäkra. Även inom korttidsvistelser och personlig assistans ökar behovet och därmed kostnaderna. 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 -8,3 mnkr. Utgångspunkten för den egna produktionen är ett nollresultat. Kommunledningskontoret kan konstatera att Danderyds gymnasiums handlingsplan har lett till att prognosen för 2017 är ett mindre underskott om -0,5 mnkr vilket är -0,5 mnkr sämre än i delåret då gymnasiet prognostiserade en ekonomi i balans. Orsaken är att Danderyds gymnasium tappat fler elever än vad som tidigare prognostiserats. Detta beror på framförallt två faktorer: Dels att Victor Rydbergs gymnasium i Djursholm har haft en ovanligt stor reservantagning i år, 20 stycken från Danderyds gymnasium, och dels att antalet elever som väljer att läsa ett läsår på Svenska Skolan utomlands är fler än beräknat. 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 -9,2 mnkr. Detta trots omorganisation och införande av systemstöd för bättre personalplanering och vikarieanskaffning (Time care). Ny ledning tillträdde 2016. Det pågår ett ständigt arbete med att skapa 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.

Kommunledningskontoret kommer att 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 trädde i kraft den 4 september kommer på sikt att leda till synergier inom administration och tydligare roller och samverkan mellan beställare och egen regi.

Cecilia von Sydow, Joakim Nygren

Skatteprognosen inklusive utjämning för helåret 2017 (SKL september 2017), visar en positiv avvikelse om totalt 1,2 mnkr mot budget. I prognosen ingår en negativ slutavräkning för 2017 om sammanlagt -10,1 mnkr. 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 samt en något höjd prognos för pensionskostnader.

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 13,0 mnkr.

Trots att Mörby Centrumprojektet skjutits fram tidsmässigt väntas kommunen erhålla avtalad intäkt från Skandiafastigheter innevarande räkenskapsår. Vidare bedömer kommunledningskontoret att nivån på exploateringsintäkter kommer att uppgå till 109,0 mnkr (inklusive Mörby centrum), det vill säga 50,8 mnkr lägre än budgeterat 159,8 mnkr. Anledningen är att försäljningen av Solgården (Kebbelekan) och Ginnungagap inte kommer ske innevarande år.

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.

Åsa Heribertson
Kommundirektör

Cecilia von Sydow
Ekonomichef



Cecilia von Sydow, Joakim Nygren

Handlingar i ärendet

Bilaga 1. Kvartalsrapport september och prognos 3 - 2017

Expedieras:

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