



Joakim Nygren

Kvartalsrapport mars med prognos 1 - 2018

Ärende

Kommunledningskontoret har upprättat förslag till kvartalsrapport per mars samt helårsprognos för 2018.

Resultatet per 30 mars är ett underskott på 30,4 mnkr.

Det balanskravsmässiga utfallet uppgår också till ett underskott på 30,4 mnkr då ingen försäljning av anläggning skett under perioden januari-mars. Nämnderna redovisar sammantaget ett negativt resultat på 11,6 mnkr jämfört med periodens budget.

Den samlade helårsprognosen för kommunen 2018 är ett positivt resultat om 0,3 mnkr. Nämnderna inkl. produktionsutskottet prognostiserar sammantaget ett underskott om 17,8 mnkr. I SKL:s senaste skatteprognos som kom i mars minskade skatteintäkterna med 12,2 mnkr jämfört med budget. Nämndernas underskott samt minskade skatteintäkter blir tillsammans en negativ avvikelse på 30 mnkr. Anledningen till att helårsprognosen blir i princip ett nollresultat är att exploateringsintäkterna avviker positivt med 30 mnkr.

Investeringarna uppgår per 30 mars till 25,5 mnkr. Prognosen beräknas till 367,8 mnkr att jämföras med budgeterat 407,9 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnden föreslår i samband med kvartalsrapporten att beviljade projektmedel om 1,2 mnkr för renovering av fasaden på ishallen i Stockhagen flyttas till ishallen i Enebyberg.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att godkänna föreliggande kvartalsbokslut med prognos per den 30 mars 2018.
2. Kommunstyrelsen beslutar att godkänna kultur- och fritidsnämndens begäran (2018-05-03 §20) att beviljade projektmedel om 1,2 mnkr för renovering av fasad på ishallen på Stockhagen flyttas till ishallen i Enebyberg.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

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



Joakim Nygren

Kommunledningskontorets yttrande

Kvartalsrapporten per mars och prognosen för helåret 2018 visar att Danderyds kommun klarar balanskravet på helårsbasis.

Resultatet per mars uppgår till -30,4 mnkr. Föregående års resultat för samma period var positivt och uppgick till 17,8 mnkr. Det negativa resultatet beror på att det till och med mars ännu inte har skett några försäljningar av budgeterade exploateringsobjekt samt att kommunen har en stor semesterlöneskuld. Skulden prognostisera vara eliminerad vid årets slut.

Två av nämnderna, utbildningsnämnden och socialnämnden, redovisar per sista mars negativa avvikelser mot budget. Dessa två nämnder samt kommunstyrelsen och produktionsutskottet prognostiserar även ett underskott för helåret.

Kommunstyrelsen prognostiserar att nettokostnaderna kommer att överskrida budget med 1,9 mnkr. Avvikelseprognosen beror dels på att Plex väntas få 0,9 mnkr i lägre intäkter på grund av ändrad inriktning på vissa planprojekt, samt att kommunledningskontoret (exkl. festvåningen) väntas ha högre hyreskostnader (1,0 mnkr 2018). Orsaken är att slottet inte kan inhysa alla anställda av arbetsmiljöskäl. Kommunledningskontoret har därför behövt hyra lokaler för främst IT-enheten i Mörby centrum istället.

Utbildningsnämndens prognos innebär ett underskott om 5,3 mnkr. Huvudorsaken till underskottet beror på högre volymer av barn i behov av särskilt stöd inom främst grundskolan (-6,0 mnkr).

Kommunledningskontoret kan konstatera att avvikelserna i prognosen är volymbaserade och därför väldigt svåra att åtgärda på kort sikt. Större förändringar tar lång tid att genomföra. 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 sammantaget 2,0 mnkr. Förvaltningen har svårt att rekrytera socialsekreterare vilket har inneburit att inhyrd personal anlitas till höga kostnader. Kommunledningskontoret kan konstatera att 2018 har socialnämndens budgetram ökat i motsvarande storleksordning som nämndens underskott blev 2017 samt för volymer.



Datum	Diarienummer
2018-05-07	KS 2018/0180

Joakim Nygren

Den samlade prognosen för produktionsutskottet innebär ett negativt resultat om 6,9 mnkr. Utgångspunkten för den egna produktionen är ett nollresultat. Kommunledningskontoret kan konstatera att det fortsatt är Hemtjänst Danderyd som visar störst negativ avvikelset mot budget, -6,2 mnkr. Verksamhetsområdet förskola prognostiserar ett sammanlagt underskott om 2,9 mnkr. Orsaken är att intäkterna från förskolepeng prognostiseras bli betydande lägre än budgeterat, -5,7 mnkr. Det är framförallt andra halvåret 2018 som prognostiseras gå med underskott. Förklaringen är att det sjunkande barnantalet i åldern 1–5 år i kommunen innebär ett ytterligare ökat överskott på förskoleplatser efter sommaren. Detta gäller flera områden i kommunen, men framförallt i Djursholm. Förskolecheferna arbetar aktivt på olika sätt med att rekrytera fler barn och de genomför också personalminskningar i den mån det går utifrån barngruppernas sammansättning, 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. Fasta kostnader finns för bland annat lokalhyror, ledning och kock.

Kommunledningskontoret kommer fortsatt följa effekterna av de åtgärder som vidtas inom dessa verksamhetsområden 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 2017 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 aprilprognos 2018 för skatteintäkterna uppgår till 1 738,6 mnkr vilket innebär en sänkning med 12,2 mnkr jämfört med decemberprognosen. I denna prognos uppgår slutavräkningen till sammanlagt -10,1 mnkr. Denna post utgör prognos för korrigeringar avseende taxeringsunderlag 2017 och prognostiserat taxeringsunderlag 2018. Då 2018 förväntas bli ett år med inte riktigt lika stor tillväxt, finns en risk för att slutavräkningen vid årets även det blir negativ. 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 högre än budgeterade 65 mnkr.



Datum

2018-05-07

Diarienummer

KS 2018/0180

Joakim Nygren

Kultur- och fritidsnämnden föreslår i samband med kvartalsrapport mars med prognos 1, att beviljade projektmedel om 1,2 mnkr för renovering av fasaden på ishallen på Stockhagen ombudgeteras till ishallen på Enebyberg som är i större behov av renovering. Bildnings- och omsorgsförvaltningen återkommer i samband med budgetförslaget i höst beträffande renoveringsbehovet avseende Stockhagens ishall.

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 14,0 mnkr.

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.

Åsa Heribertson
Kommundirektör

Björn Wallgren
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

Bilaga 1. Kvartalsrapport mars och prognos 1 – 2018

Bilaga 2. Kultur- och fritidsnämndens kvartalsrapport mars med prognos

Expedieras:

Överförmyndarnämnden

Produktionsutskottet

Kultur- och fritidsnämnden

Utbildningsnämnden

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Byggnadsnämnden



Datum
2018-05-07

Diarienummer
KS 2018/0180

Joakim Nygren

Tekniska nämnden
Fastighetsnämnden
Socialnämnden