

Kommunfullmäktige

## Förslag till överskottsmål 2019

Majoriteten har tagit fram ett förslag till överskottsmål för år 2019. Syftet med förslaget är att hantera den ekonomiska utmaning som kommunen står inför. Förslaget kompletterar ärendet som behandlar ekonomiska ramar för 2020 och 2021.

Förslaget är framtaget för att få en långsiktig hållbar ekonomi och en budget i balans, men krävs också för att kommunen ska kunna hämta igen tidigare underskott vilket kommunallagen kräver.

### Majoritetens förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige beslutar att godkänna överskottsmål för år 2019 på 13,4 miljoner kronor enligt majoritetsförslag daterat 2019-02-19.

### Bakgrund

Kommunfullmäktige behandlade vid sammanträdet den 29 november 2018 budget för 2019 och planperioden 2020–2021.

Danderyds kommun har de två senaste åren gått med underskott och om inget görs finns risk för att kommunen går med underskott även de nästkommande två åren. Sammanfattningsvis handlar det allvarliga ekonomiska läget om att:

1. **Nämndernas kostnader**, det vill säga kostnaderna för kommunens verksamheter har ökat kraftigt och i snabbare takt än vad skatteintäkterna har gjort. Detta har byggt upp ett allt större gap mellan intäkter och utgifter i kommunen.

2. Den höga takt med vilken **skatteintäkterna** har ökat under senare år har bromsat in, ökningstakten är inte längre lika hög. Förklaringen till att ökningstakten viker är att det går sämre för kommunerna i Sverige sammantaget och att skatteunderlaget i Danderyd inte växer lika mycket som i övriga riket.
3. **Exploateringsintäkter**, dvs inkomster från när kommunen säljer mark, har använts för att budgetera och finansiera driften det vill säga de löpande kostnaderna för kommunens verksamheter, och inte enbart investeringar i kommunen. När dessa intäkter nu uteblir leder det till underskott.
4. För att hantera risken för oförutsedda kostnader är det kutym att budgetera med ett så kallat **överskottsmål** eller en buffert på 1,5–2 procent av kommunens skatteintäkter. Detta har historiskt inte gjorts vilket har ökat den ekonomiska sårbarheten.

### Majoritetens förslag

Föreliggande förslag utgår ifrån oförändrad utdebitering av kommunalskatt.

För att vända kommunens ekonomiska situation till en hållbar ekonomi föreslår majoriteten fem åtgärder:

1. överskottsmål för vissa nämnder år 2019
2. nämnder upphör med underskotten
3. sänkta nettoramar år 2020 för alla nämnder (behandlas i ärende KS 2019/0105)
4. samma nettoramar år 2021 som för år 2020 för alla nämnder (behandlas i ärende KS 2019/0105)
5. uppdrag till nämnderna (behandlas i ärende KS 2019/0105)

### Överskottsmål för vissa nämnder år 2019

Sammanlagt åläggs nämnderna att leverera ett överskott, dvs en positiv avvikelse på budgeten för år 2019, på strax över 13 miljoner kronor. Den nämnd som får högst krav på sig är tekniska nämnden, följt av kommunstyrelsen och kultur- och fritidsnämnden. Se fördelning i tabell nedan.

(mnkr)	Budget 2019	Överskott 2019
Kommunstyrelsen inkl. valnämnden	-127,6	-3,0
- Produktionsutskottet	0,0	0,0
Revision	-1,3	-0,1
Överförmyndarnämnden	-3,6	-0,1
Miljö- och hälsoskyddsämnden	-9,3	-0,1
Byggnadsnämnden	-14,2	-0,1
VA-verksamhet och Avfall	0,0	0,0
Tekniska nämnden	-94,8	-7,0
Fastighetsnämnden	6,5	0,1
Kultur- och fritidsnämnden	-93,6	-3,0
Utbildningsnämnden	-884,8	0,0
Socialnämnden	-627,2	0,0
- Vård och Omsorg	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>-1 849,9</b>	<b>-13,4</b>

### Nämnderna upphör med underskotten

De nämnder som redovisade underskott 2018 förväntas upphöra att gå med underskott från och med 2019. För 2018 var det sammantagna underskottet 33 miljoner kronor. Det innebär att de nämnder som gick med underskott 2018 ska hålla sina budgetar. För produktionsutskottet innebär det att de ska hitta effektiviseringar som motsvarar 19,5 miljoner kronor. För utbildningsnämnden innebär det 6 miljoner kronor och för socialkontoret innebär det totalt 7,5 miljoner kronor varav 5,5 miljoner kronor gäller hemtjänsten.

Hanna Bocander  
Kommunstyrelsens ordförande

### Handlingar i ärendet

1. Majoritetsförslag, Förslag till överskottsmål 2019
2. Tjänsteutlåtande, Förslag till överskottsmål 2019 samt uppdrag till kommunstyrelsen och nämnderna att lägga fram underlag till direktiv för budget 2020 och plan 2021

Expedieras  
Samtliga nämnder