

Björn Wallgren

Kommunstyrelsen

Delårsbokslut per augusti 2019

Ärende

Enlig kommunala redovisningslagen och kommunallagen ska kommuner minst en gång under räkenskapsåret upprätta en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheten från räkenskapsårets början. Danderyds kommuns delårsrapport omfattar januari till augusti 2019 och innehåller uppföljning och årsprognos av ekonomi och mål.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen konstaterar att olika åtgärdsplaner har genomförts från respektive nämnd. Trots åtgärderna prognosticerar produktionsutskottet, utbildningsnämnden och socialnämnden ett underskott. Utöver det är det flera centrala kostnadsposter så som pensioner, exploateringsintäkter och skatteintäkter som avviker negativt vilket innebär att kommunens finansiella mål inte bedöms uppnås. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att reglera det prognosticerade underskottet för 2019 samt underskottet från 2018 och 2017 med budgeterat överskott i budget för 2020 och plan 2021–2022.
2. Kommunstyrelsen beslutar att godkänna föreliggande delårsbokslut för augusti 2019.
3. Kommunstyrelsen uppdrar åt kommunledningskontoret att vidta erforderliga redaktionella ändringar i delårsrapporten.
4. Kommunstyrelsen beslutar att överlämna delårsbokslut till kommunfullmäktige och kommunens revisorer för kännedom.

Kommunstyrelsen förslag till kommunfullmäktige

5. Kommunfullmäktige lägger delårsbokslutet till handlingarna.

Björn Wallgren

Bakgrund

Enligt kommunala redovisningslagen och kommunallagen ska kommuner minst en gång under räkenskapsåret upprätta en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheten från räkenskapsårets början. Danderyds kommuns delårsrapport omfattar januari till augusti 2019 och innehåller uppföljning och årsprognos av ekonomi och mål.

Delårsbokslutet för 2019 omfattar perioden januari till och med augusti 2019. Den nya kommunallagen innebär att kommunstyrelsen ska besluta om delårsrapporten inom två månader från den period som rapporten avser från och med januari 2019. Därför omfattar kommunens delårsrapport 2019 perioden januari till och med augusti för 2019.

Kommunledningskontorets utredning

Det prognostiserade resultat för 2019 är cirka -79 mnkr och resultatet enligt balanskravet är cirka -112 mnkr.

1. *Nämndernas prognostiserade ett underskott* på cirka 21 mnkr
2. *Internräntan* avviker negativt jämfört budget med cirka 31 mnkr
3. Högre *pensionskostnader* med cirka 10 mnkr
4. Uteblivna *exploateringsintäkter* om 34 mnkr
5. Resultatfört *exploateringskostnader* med cirka 20 mnkr
6. Lägre *skatteintäkter* om cirka 15 mnkr.

Summan ovan blir cirka 131 mnkr som sedan reduceras med den positiva avvikelserna med momsättersökningen som var 9 mnkr. Vilket blir cirka 122 mnkr och det är den siffran som ska jämföras med budgeterat överskott på cirka 11 mnkr.

Kommunfullmäktige beslutade den 3 mars 2019 att godkänna förslag till överskottsmål för kommunstyrelsen på 3 mnkr, tekniska nämnden på 7 mnkr och kultur- och fritidsnämnden på 3 mnkr. Dessa nämnder klarar överskottsmålen. Kommunfullmäktige tog även ett beslut om att nämnderna skulle upphöra med underskotten. Vilket utbildningsnämnden, socialnämnden och produktionsutskottet inte gör.

Kommunledningskontoret föreslår att kommunstyrelsen gör följande uttalande:

”Kommunstyrelsen noterar att olika åtgärdsplaner har genomförts från respektive nämnd. Trots åtgärderna prognostiserar produktionsutskottet, utbildningsnämnden och

Björn Wallgren

socialnämnden ett underskott. Utöver det är det flera centrala kostnadsposter så som pensioner, exploateringsintäkter och skatteintäkter som avviker negativt. Vilket innebär att kommunens finansiella mål prognosticeras att inte uppnås. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att reglera det prognosticerade underskottet för 2019 samt underskottet från 2018 och 2017 med budgeterat överskott i budget för 2020 och plan 2021-2022.”

För år 2019 och för mandatperioden har fullmäktige fastställt fem strategiområden. Den samlade bedömningen av kommunens måluppfyllelse för delåret är att kommunen till stor del kommer att nå upp till de målsättningar som sattes för 2019. Nämnderna har i sina delårsrapporter inte rapporterat några större avvikelser som anses ha negativ effekt på den samlade måluppfyllelsen utan gör i stort bedömningen att årets målsättningar kommer att uppnås. Kommunens ekonomiska situation har dock medfört att nämnderna i vissa fall reviderat sina ambitioner och målsättningar för att dessa bättre ska möta rådande förutsättningar. Ambitionen är dock fortsatt hög och verksamheterna arbetar aktivt för att erbjuda service och tjänster av hög kvalitet.

Årets investeringar prognostiseras uppgå till cirka 212 mnkr, vilket innebär lägre utgifter än budget med cirka 76 mnkr. De främsta avvikelserna beror på förskjutningar av investeringarna framåt i tiden.

Åsa Heribertson
KommundirektörBjörn Wallgren
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Delårsbokslut per augusti 2019 för Danderyds kommun
2. Bilaga 1 – Delårsbokslut per augusti 2019
3. Bilaga 2 – Kommunens samlade måluppfyllelse med nämndmål och nyckeltal
4. Bilaga 3 – Miljöprogrammet
5. Bilaga 4 – Notförteckning



DANDERYDS KOMMUN
Kommunledningskontoret

Björn Wallgren

Tjänsteutlåtande

4 (4)

Datum
2019-10-09

Diarienummer
KS 2019/0015

Expedieras
Revisorer