

Björn Wallgren

Kommunstyrelsen

## Budgetuppföljning per februari 2021 för Danderyds kommun

### Ärende

Budgetuppföljningen sker i syfte att informera nämnderna och kommunstyrelsen om ekonomiska avvikelser, vilket i sin tur ger möjlighet att fatta beslut om att vidta eventuella åtgärder.

Prognosen för årets resultat för helåret 2021 är ett överskott om 196,1 miljoner kronor. Det är en positiv avvikelse om 16,5 miljoner kronor eller 9 procent jämfört med budget.

Resultat enligt balanskravet prognostiseras till ett överskott om 194,9 miljoner kronor. Det är en negativ avvikelse med 15,3 miljoner kronor eller 9 procent jämfört med budget.

Skillnaden mellan prognosen för årets resultat och resultat efter balanskravet förklaras med marknadsvärdet av kommunens externa medelsförvaltning.

De största avvikelserna mot budget prognostiseras för realisationsvinster från exploatering med en positiv avvikelse om 50,9 miljoner kronor. För pensioner, PO-differens med mera prognostiseras en negativ avvikelse om 17,1 miljoner kronor. Utbildningsnämnden prognostiserar en negativ avvikelse om 15,9 miljoner kronor. För engångskostnader för exploatering prognostiseras en negativ avvikelse om 14,6 miljoner kronor. För budgetposten skatteintäkter, utjämning & bidrag prognostiseras en positiv avvikelse med 12,6 miljoner kronor.

### Kommunledningskontorets förslag till beslut

#### Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen fastställer budgetuppföljningen per februari 2021 för Danderyds kommun.
2. Kommunstyrelsen beslutar att *socialnämnden* ska upprätta en åtgärdsplan för att komma till rätta med det prognostiserade underskottet. Skriftlig åtgärdsplan ska inlämnas till kommunledningskontoret senast den 3 maj 2021.

Björn Wallgren

3. Kommunstyrelsen beslutar att *utbildningsnämnden* ska upprätta en åtgärdsplan för att komma till rätta med det prognostiserade underskottet. Nämndens ordförande och förvaltningschef uppdras att presentera åtgärdsplan på kommunstyrelsens sammanträde den 24 maj 2021. Skriftlig åtgärdsplan ska inlämnas till kommunledningskontoret senast den 3 maj 2021.

## Bakgrund

Budgetuppföljningen syftar till att informera nämnderna och kommunstyrelsen om ekonomiska avvikelser för att fatta beslut om att vidta eventuella åtgärder.

## Kommunledningskontorets utredning

Två av nämnderna prognostiserar negativa avvikelser mot budget.

Kommunstyrelsen har bestämt att när en nämnd som helhet lämnar en negativ prognos mot budget, oavsett belopp, ska det upprättas en åtgärdsplan. Åtgärdsplanen ska bifogas som en bilaga till den aktuella budgetuppföljningen. Om det inte är möjligt ska en åtgärdsplan tas fram till nästkommande budgetuppföljning, vilket är budgetuppföljning för mars månad.

**Utbildningsnämnden** prognostiserar ett negativ avvikelse mot budget med 15,9 miljoner kronor, vilket motsvarar 2 procent av budgeterade nettokostnader.

*Egen regi* prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 15,9 miljoner kronor. En bidragande orsak till den negativa avvikelsen beror på ett minskat antal elever och att utbudet av platser på skolor är för stort i förhållande till antalet elever i kommunen. Problematiken är störst för *Vasaskolan* och *Kevingeskolan*. För alla skolenheter som prognostiserar negativa avvikelser mot budget finns åtgärdsplaner som syftar till att förbättra resultatet för skolorna och informera förtroendevalda om situationen om vilka åtgärder som vidtas.

**Socialnämnden** prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 2,1 miljoner kronor, vilket motsvarar 0 procent av budgeterade nettokostnader.

*Egen regi* prognostiserar en negativ avvikelse med 5,9 miljoner kronor mot budget, och är den största bidragande orsaken till att nämnden som helhet prognostiserar en negativ avvikelse. Främsta orsakerna till underskottet mot budget är antal tomma platser på vård- och omsorgboenden, vilket också är Covid-19 relaterat. Många vill avvakta med att flytta in när de beviljats plats eller skjuter på att ansöka om plats på boende beroende på rädsla för smitta. Kostnaderna för timanställda och ersättning för obekvämt arbetstid har varit hög under första kvartalet på grund av pandemin som inneburit ett stort

Björn Wallgren

behov av extra personal. Även kostnader som beror på omorganisationen från somatiska platser till demensplatser på Stocksundsgården påverkar prognosen negativt. Åtgärdsplan finns för att bland annat öka beläggningsgraden på vård- och omsorgsboende inom somatisk inriktning. Omvandling till ett antal demensplatser på Stocksundsgården är redan genomförd. När det gäller att säkerställa de budgeterade personalkostnaderna har ett arbete påbörjats med att justera personalscheman.

**Ekonomiska konsekvenser**

Uppföljningens syfte är att säkerställa god ekonomisk hushållning.

Johan Lindberg  
kommundirektörBjörn Wallgren  
Ekonomichef

## Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande Budgetuppföljning per februari 2021 för Danderyds kommun
2. Budgetuppföljning per februari 2021

Expedieras  
Samtliga nämnder