

Jonas Vehmonen

Kommunstyrelsen

Budgetuppföljning per mars 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. Budgetuppföljningen per mars följer även upp kommunens uppsatta målsättningar.

Prognosen för årets resultat för helåret 2021 är ett överskott om 203,9 miljoner kronor. Det är en positiv avvikelse om 24,3 miljoner kronor eller 14 procent jämfört med budget.

Resultat enligt balanskravet prognostiseras till ett överskott om 145,9 miljoner kronor. Det är en negativ avvikelse med 33,7 miljoner kronor eller 19 procent jämfört med budget.

Skillnaden mellan prognosen för årets resultat och resultat efter balanskravet förklaras med marknadsvärdet av kommunens externa medelsförvaltning och försäljning av fastigheterna *Norrängen 3*, *Ask 6* och *Rosen 9*.

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.

Kommunens samlade bedömning är att uppsatta målsättningar för 2021 kommer att uppnås till fullo för två av fem strategiområden för helåret. Målsättningarna för resterande tre strategiområden kommer att uppnås delvis 2021. Danderyds kommun har totalt 41 nämndmål varav 4 nämndmål har rapporterats med avvikelse.

Jonas Vehmonen

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen fastställer budgetuppföljningen per mars 2021 för Danderyds kommun.

Bakgrund

Budgetuppföljningen syftar till att informera nämnderna och kommunstyrelsen om ekonomiska avvikelser för att fatta beslut om att vidta eventuella åtgärder. Budgetuppföljningen per mars följer även upp kommunens uppsatta målsättningar.

Enligt kommunens ekonomistyrningsregler ska en nämnd som lämnar en negativ prognos mot budget på nämndnivå, oavsett belopp, upprätta en åtgärdsplan. Åtgärdsplanen ska bifogas som en bilaga till den aktuella budgetuppföljningen. I budgetuppföljningen per februari (KS 2021/0190) prognostiserade socialnämnden och utbildningsnämnden negativa avvikelser mot budget med 2,1 miljoner kronor respektive 15,9 miljoner kronor. Kommunstyrelsen beslutade på styrelsesammanträde 26 april 2021 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. På sammanträdet beslutades också att *utbildningsnämnden* ska upprätta en åtgärdsplan för att komma till rätta med det prognostiserade underskottet. Nämndens ordförande och förvaltningschef gavs i uppdrag att presentera åtgärdsplan på kommunstyrelsens sammanträde den 24 maj 2021, och att skriftlig åtgärdsplan ska inlämnas till kommunledningskontoret senast den 3 maj 2021.

Kommunledningskontorets utredning

Socialnämnden och utbildningsnämnden prognostiserade negativa avvikelser mot budget i budgetuppföljningen per februari och prognostiserar negativa avvikelser även i budgetuppföljningen per mars.

Socialnämnden försämrar sin prognos med 0,2 miljoner och utbildningsnämnden förbättrar sin prognos med 0,8 miljoner kronor jämfört med budgetuppföljningen per februari.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden prognostiserar ett negativ avvikelse mot budget med 15,1 miljoner kronor, vilket motsvarar 2 procent av budgeterade nettokostnader.

Egen regi prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 15,1 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

Jonas Vehmonen

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

Socialnämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 2,3 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 den negativa avvikelsen är antalet tomma platser på vård- och omsorgsboenden, vilket också är relaterat till Covid-19. 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 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.

Helårsprognosen för investeringar är numera cirka 350 miljoner kronor och påverkar kassaflödet negativt med samma belopp.

Det positiva kassaflödet är totalt cirka 330 miljoner kronor. Det består av cirka 204 miljoner kronor från årets resultat, cirka 120 miljoner kronor från avskrivningarna och ytterligare cirka 15 miljoner kronor från avskrivningen av E18 projektet (som inte påverkar kommunens likviditet, vilket gör att beloppet återförs i denna likviditets sammanställning). Summan reduceras sedan med minus cirka 7 miljoner kronor för medelsförvaltningen.

Sammantaget är prognosen att kommunen kommer ha ett negativt kassaflöde på omkring 20 miljoner kronor som kommer påverka kommunen likviditet negativt under 2021.

Jonas Vehmonen

Johan Lindberg
kommundirektörBjörn Wallgren
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Budgetuppföljning per mars 2021 för Danderyds kommun
2. Budgetuppföljning per mars 2021
3. Socialnämndens budgetuppföljning per mars 2021
4. Utbildningsnämndens budgetuppföljning per mars 2021
5. Socialnämndens åtgärdsplan mars 2021
6. Utbildningsnämndens tjänsteutlåtande, Åtgärder för att få budget 2021 i balans
7. Utbildningsnämndens åtgärdsplan förskola mars 2021
8. Utbildningsnämndens åtgärdsplan ungdom och skola mars 2021

Expedieras
Samtliga nämnder