

Jonas Vehmonen

Kommunstyrelsen

## Budgetuppföljning per juli 2021 för Danderyds kommun

### Ärende

Budgetuppföljningen görs 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 243,7 miljoner kronor. Det är en positiv avvikelse om 64,1 miljoner kronor eller 36 procent jämfört med budget.

Resultat enligt balanskravet prognostiseras till ett överskott om 150,5 miljoner kronor. Det är en negativ avvikelse med 29,1 miljoner kronor eller 16 procent jämfört med budget.

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

De största avvikelserna mot budget prognostiseras för realisationsvinster med en positiv avvikelse om 71,5 miljoner kronor. För pensioner, PO-differens med mera prognostiseras en negativ avvikelse om 12,1 miljoner kronor. Utbildningsnämnden prognostiserar en negativ avvikelse om 17,0 miljoner kronor. För engångskostnader för exploatering prognostiseras en negativ avvikelse om 23,6 miljoner kronor. För budgetposten skatteintäkter (netto) prognostiseras en positiv avvikelse med 21,0 miljoner kronor och för den externa medelsförvaltningen prognostiseras en positiv avvikelse mot budget 21,7 miljoner kronor.

Jonas Vehmonen

## Kommunledningskontorets förslag till beslut

### Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen fastställer budgetuppföljningen per juli 2021 för Danderyds kommun.
2. Kommunstyrelsen beslutar att kultur- och fritidsnämnden inte behöver upprätta en åtgärdsplan för att komma till rätta med det prognostiserade underskottet med anledning av att avvikelser ligger utanför nämndens kontroll och är av engångskaraktär.
3. Kommunstyrelsens noterar att ingen särskild åtgärd ska vidtas för utbildningsnämnden eller socialnämnden då nämnderna sedan tidigare har antagna åtgärdsplaner vilka de själva ansvarar för att uppdatera.

### Bakgrund

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

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* skulle upprätta en åtgärdsplan för att komma till rätta med det prognostiserade underskottet, och att skriftlig åtgärdsplan skulle inlämnas till kommunledningskontoret senast den 3 maj 2021. På sammanträdet beslutades också att *utbildningsnämnden* skulle 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 skulle inlämnas till kommunledningskontoret senast den 3 maj 2021.

### Kommunledningskontorets utredning

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

Jonas Vehmonen

Jämfört med budgetuppföljningen per mars förbättrar socialnämnden sin prognos med 0,7 miljoner kronor och utbildningsnämnden försämrar sin prognos med 1,9 miljoner kronor. Både utbildningsnämnden och socialnämnden har sedan tidigare antagna åtgärdsplaner. Kommunledningskontoret noterar att nämnderna själva ansvarar för att uppdatera sina åtgärdsplaner.

I budgetuppföljningen per juli prognostiserar även kultur- och fritidsnämnden negativ avvikelse motbudget med 0,6 miljoner kronor. Den negativa avvikelsen beror på händelser kopplade till pandemin.

### Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden prognostiserar ett negativ avvikelse mot budget med 17,0 miljoner kronor, vilket motsvarar 2 procent av budgeterade nettokostnader.

*Egen regi* prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 20,3 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

Socialnämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 1,6 miljoner kronor, vilket motsvarar 0 procent av budgeterade nettokostnader.

*Egen regi* prognostiserar en negativ avvikelse med 6,0 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 omsorgboenden, vilket är relaterat till Covid-19. Många har avvaktat med att flytta in när de beviljats plats, eller skjutit 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 halvåret 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.

Jonas Vehmonen

**Kultur- och fritidsnämnden**

För år 2021 prognostiserar nämnden en negativ avvikelse mot budget med 0,6 miljoner kronor vilket motsvarar 1 procent av budgeterade nettokostnader.

Avvikelsen ligger inom verksamheten anläggningar och föreningsstöd och beror på händelser av engångskaraktär, och då främst på grund av Covid-19 pandemin som under våren resulterat i minskade intäkter om 0,5 miljoner kronor för uthyrning av idrottsplaner och -hallar. Till följd av pandemin fattade nämnden beslut om att stänga inomhusbaden under perioden 1 december 2020 till 14 februari 2021. Mot bakgrund av detta kompenserades entreprenören för intäktsbortfall om totalt 0,6 miljoner kronor varav 0,4 miljoner kronor avsåg år 2021.

**Ekonomiska konsekvenser**

Uppföljningens syfte är att säkerställa god ekonomisk hushållning.

Johan Lindberg  
kommundirektörBjörn Wallgren  
Ekonomichef

## Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Budgetuppföljning per juli 2021 för Danderyds kommun
2. Budgetuppföljning per juli 2021

Expedieras  
Samtliga nämnder