

Budgetuppföljning per februari 2022

Danderyds kommun

Innehåll

Uppföljning av kommunens ekonomi	3
Nämndernas nettokostnader	4
Utbildningsnämnden.....	4
Socialnämnden.....	4
Pensioner, PO-differens m.m.	4
Semesterlöneskuld	4
Internränta	5
Skatteintäkter, utjämning & bidrag.....	5
Extern medelsförvaltning	5
Finansnetto	6
Risikanalys	6

Uppföljning av kommunens ekonomi

Prognosen för årets resultat för helåret 2022 är ett överskott om 130,0 miljoner kronor. Det är en negativ avvikelse om 14,2 miljoner kronor eller 10 procent jämfört med budget.

Prognosen för resultat enligt balanskravet är ett överskott om 154,4 miljoner kronor. Det är en positiv avvikelse med 10,2 miljoner kronor eller 7 procent jämfört med budget.

Skillnaden mellan prognosen för årets resultat och resultat efter balanskravet förklaras med marknadsvärdet av kommunens externa medelsförvaltning. Se avsnitt extern medelsförvaltning för mer information.

De största avvikelserna mot budget redovisas för nämnderna med en sammanlagd negativ avvikelse med 15,9 miljoner kronor mot budget. Andra stora avvikelser prognostiseras för skatteintäkterna (netto)* med en positiv avvikelse mot budget med 22,9 miljoner kronor, och för den externa medelsförvaltningen prognostiseras en negativ avvikelse mot budget med 24,4 miljoner kronor.

Tabell 1, nedan är en förenklad resultaträkning för kommunen.

Resultaträkning	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse	
Drift	feb	helår	helår	mot budget	
Miljoner kronor	2022	2022	2022	mnr	%
Kommunstyrelsen	-18,1	-127,8	-127,8	0,0	0%
Valnämnden	-0,2	-1,6	-1,6	0,0	0%
Revision	-0,6	-1,8	-1,8	0,0	0%
Överförmyndarnämnden	-0,5	-3,2	-3,2	0,0	0%
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-1,5	-10,1	-10,5	0,4	4%
Byggnadsnämnden	-2,1	-16,6	-17,6	1,0	6%
VA-verksamhet och Avfall	-6,1	0,0	0,0	0,0	n/a
Tekniska nämnden	-11,6	-105,5	-105,5	0,0	0%
Fastighetsnämnden	8,9	0,0	0,0	0,0	n/a
Kultur- och fritidsnämnden	-14,5	-96,6	-96,6	0,0	0%
Utbildningsnämnden	-148,2	-928,9	-917,0	-11,9	-1%
Socialnämnden	-108,3	-676,6	-671,2	-5,4	-1%
Nämndernas nettokostnader	-302,8	-1 968,7	-1 952,8	-15,9	1%
Pensioner, PO-diff m.m.	3,4	-31,8	-35,0	3,2	9%
Semesterlöneskuld	-12,7	0,0	0,0	0,0	n/a
Internränta	3,1	23,0	23,0	0,0	0%
Verksamhetens nettokostnad	-309,0	-1 977,5	-1 964,8	-12,7	-1%
Skatteintäkter, utjämning & statsbidrag	352,4	2 140,9	2 118,0	22,9	1%
Extern medelsförvaltning	-24,4	-24,4	0,0	-24,4	n/a
Finansnetto	-0,5	-9,0	-9,0	0,0	0%
Årets resultat	18,6	130,0	144,2	-14,2	-10%
Balanskravskorrigerering	24,4	24,4	0,0	24,4	n/a
Resultat enligt balanskravet	43,0	154,4	144,2	10,2	7%

*Skatteintäkter (netto) innehåller skatteintäkter, kommunal utjämning, statsbidrag, fastighetsavgift och LSS-utjämning. med mera.

Nämndernas nettokostnader

Nämnderna och kommunstyrelsen prognostiserar sammantaget en negativ avvikelse mot budget med 15,9 miljoner kronor. Två nämnder prognostiserar negativa avvikelser. Utbildningsnämnden prognostiserar en negativ avvikelse med 11,9 miljoner kronor, och socialnämnden med 5,4 miljoner kronor

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden prognostiserar ett negativ avvikelse mot budget med 11,9 miljoner kronor, vilket motsvarar 1 procent av budgeterade nettokostnader.

För *egen regi* prognostiseras en negativ avvikelse mot budget med 11,9 miljoner kronor varav 10,5 miljoner kronor beror på skolorna, 0,7 på förskolorna och övrig verksamhet 0,7 miljoner kronor. Det är enstaka skolor som prognostiserar underskott vilket till stor del förklaras av att utbudet av platser på skolorna är för stort i förhållande till antalet faktiska elever. Problematiken är störst för Vasaskolan och Kevingskolan.

För *anslag* och *volym* prognostiseras ingen avvikelse.

Socialnämnden

Socialnämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 5,4 miljoner kronor, vilket motsvarar 1 procent av budgeterade nettokostnader.

Egen regi prognostiserar en negativ avvikelse med 3,7 miljoner kronor mot budget, och är den största bidragande orsaken till att nämnden som helhet prognostiserar en negativ avvikelse. Orsakerna till den negativa avvikelserna är flera, bland annat tomma platser på vård- och omsorgboenden och övertidskostnader för personal som båda är relaterade till Covid-19. Personalkostnaderna överskrider också budgeten på grund av övertid vid ombyggnad och renovering av boenden, och bristen på sjuksköterskor har gjort att man har och kommer att behöva använda sig av inhyrd personal.

För *Volym* prognostiseras en negativ avvikelse med 1,2 miljoner kronor mot budget. Störst avvikelse prognostiseras inom funktionshinderomsorg som beror på en högre volym för verksamheten bostad med särskild service, men även på en kostnadsökning för en enskild brukares placering med dyrare dygnsersättning.

För *anslag* (administration och nämnd) prognostiseras en negativ avvikelse med 0,5 miljoner kronor mot budget som beror på högre personalkostnader än budgeterat.

Pensioner, PO-differens m.m.

Dessa kostnader är nämndernas och kommunstyrelsens kostnader som belastar kommunens centrala budget. Kommunernas pensionsanstalt (KPA) som prognostiserar kommunens pensioner prognostiserar att kommunens pensionskostnader kommer uppgå till 85,1 miljoner kronor inklusive löneskatt. Av dessa prognostiseras 31,8 miljoner kronor inklusive löneskatt belasta kommunens centrala budget, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 3,2 miljoner kronor.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden visar förändringen av kommunens skuld till de anställda för intjänad semester under innevarande år.

För semesterlöneskulden prognostiseras ingen avvikelse mot budget.

Internränta

Internränta är den ränta som nämnderna får betala på aktiverade investeringar.

För internräntan prognostiseras ingen avvikelse mot budget.

Skatteintäkter, utjämning & bidrag

Sveriges kommuner och regioner (SKR) prognostiserar att kommunens skatteintäkter (netto) kommer uppgå till 2 140,9 miljoner kronor för året, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 22,6 miljoner kronor. Budgeten baserar sig på SKR:s skatteprognos från februari 2022.

Tabell 2, tabellen nedan visar kommunens skatteintäkter, kommunal utjämning och övriga poster som tillsammans summerar skatteintäkterna netto.

Skatteintäkter, utjämning & bidrag (tkr)	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse mnkr	%
Skatteintäkter	2 807 352	2 781 400	25 952	1%
Kommunal utjämning	-705 370	-700 400	-4 971	1%
Övrigt poster*	38 868	37 000	1 868	5%
Summa nettointäkter	2 140 850	2 118 000	22 850	1%

* I posten övrigt ingår fastighetsavgift och LSS-utjämning

Den positiva avvikelsen beror främst på högre skatteintäkter än budgeterat med cirka 26 miljoner kronor, som motverkas av den kommunala utjämningen som prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med cirka 5 miljoner kronor. För övriga poster prognostiseras en positiv avvikelse med 1,9 miljoner kronor.

Extern medelsförvaltning

Kommunen sålde samtliga aktier i Danderydsbostäder AB till Drott AB år 1997. Genom försäljningen frigjordes kapital och i maj 1998 avsatte kommunen 300 miljoner kronor till en extern långsiktig kapitalförvaltning. Från och med 2021 ska kapitalet förvaltas med en lång horisont, upp till femtio (50) år och kapitalet ska användas för att öka kommunens tillgångar (kortfristiga placeringar) som balanseras mot kommunens långfristiga skulder och pensionsskuld.

Målet för kapitalförvaltningens årliga avkastning är den 10-åriga statsobligationsräntan (sista december) plus (+) 3 procentenheter sett över en rullande 5-årsperiod. Kapitalet får placeras i räntebärande värdepapper utgivna i svensk valuta samt svenska och utländska aktier samt likvida medel. Riskspridningen ska vara god mellan de olika tillgångsslagen för att på så sätt säkerställa en bra diversifiering.

Cliens Mixfond B är en aktivt förvaltd värdepappersfond som placerar minst 90 procent av fondens medel i svenska bolag. Av fondens medel skall 25 till 75 procent vara direkt placerade i aktierrelaterade instrument. Av Fondens medel kan 25 till 75 procent vara direkt placerade i ränterelaterade finansiella instrument.

Cliens Sverige Fokus B är en aktivt förvaltd specialfond som placerar minst 90 procent av fondens medel i svenska bolag. Placeringarna ska till minst 75 procent ske i aktier och andra aktierrelaterade instrument. Upp till 25 procent av Fondens medel får således dock vara direkt placerade i ränterelaterade finansiella instrument.

Inom ramen för fondernas placeringsinriktning beaktas internationella normer och urvalet av aktier i fonderna baseras på en kombination av finansiell analys och ESG analys, det vill säga analys av hur bolagen hanterar risker när det gäller miljö, socialt ansvar och ägarstyrning. Fonderna undviker att placera i företag vars huvudsakliga verksamhet härrör från områdena vapen, fossila bränslen, tobak, alkohol och pornografi.

Marknadsvärdet på den externa medelsförvaltningen vid utgången av februari uppgick till 157,4 miljoner kronor, vilket innebär en minskning innevarande år om 24,4 miljoner kronor. Beloppet ska enligt kommunallagens regelverk räknas bort från balanskravsresultatet.

Avkastningen i procent innevarande år fram till utgången av februari är negativt om cirka 13 procent jämfört med index som är negativt med cirka 10 procent. Den ackumulerade avkastningen från starten 2014 uppgår till cirka 71 procent jämfört mot index om cirka 70 procent. Vid utgången av februari var fördelningen i Cliens 59 procent aktier, 35 procent räntebärande papper och 6 procent kassa och upplupen ränta.

Tabell 3, tabellen nedan visar marknadsvärdet (utfall) på kommunens externa medelsförvaltning.

Extern medelsförvaltning marknadsvärde (mnkr)	Utfall feb 2022	Utfall helår 2021	Skillnad		Utfall helår 2020
			mnkr	%	
Cliens	157,4	181,9	-24,4	13%	148,4

Finansnetto

Finansnetto är nettosumman av kommunens finansiella kostnader och finansiella intäkter, exklusive orealiserad vinst/förlust i medelsförvaltning.

För finansnetto prognostiseras ingen avvikelse mot budget.

Risikanalyis

Kriget i Ukraina innebär att kommunen kan påverkas ekonomisk på olika sätt, bland annat i form av flyktingmottagande och högre inflation.

Migrationsverket har meddelat att kommunerna ska ersättas för alla kostnader relaterade till flyktingmottagandet. Vid flyktingkrisen 2015 tog det lång tid för kommunen att få ersättning för de kostnader kommunen haft för mottagandet av flyktingar.

Inflationen prognostiserades redan innan kriget i Ukraina skulle vara hög i början på året men sedan falla tillbaka. Inflationstakten enligt KPI var 4,3 procent i februari. Bedömningen som nu görs är att inflationen kommer vara hög under en längre period än vad som tidigare prognostiserades, med anledning av kriget. Om inflationen överstiger uppräknningen av nämndernas budgetar ställer det krav på besparingar och effektiviseringar ute i verksamheterna. Flera av dessa verksamheter som också kan uppleva en hög belastning med anledning av arbetet med flyktingmottagandet, efter att just ha genomgått en ansträngande period under pandemin.