

Jonas Vehmonen

Kommunstyrelsen

Budgetuppföljning per februari 2022 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 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.

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.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen fastställer budgetuppföljningen per februari 2022 för Danderyds kommun.
2. Kommunstyrelsen noterar socialnämndens antagna åtgärdsplan.
3. Kommunstyrelsen noterar att utbildningsnämnden i enlighet med riktlinjerna för ekonomistyrning ska anta en åtgärdsplan i samband med budgetuppföljningen per mars för att komma till rätta med prognostiserat underskott.

Jonas Vehmonen

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.

Kommunledningskontorets utredning

Socialnämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 5,4 miljoner kronor varav 3,7 miljoner för egen regi, 1,2 miljoner kronor för volymer och 0,5 miljoner kronor för anslag. Avvikelsen för volymer står utanför socialnämndens kontroll och avvikelsen för volymer bör därför inte ingå i åtgärdsplanen för nämnden. Den del av avvikelsen för egen regi som beror på pandemin bör inte heller ingå i åtgärdsplanen för nämnden eftersom även dessa kostnader kan betraktas stå utanför socialnämndens kontroll och är av engångskaraktär.

Utbildningsnämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 11,9 miljoner kronor varav hela avvikelsen beror på egen regi. Hela avvikelsen ska hanteras i åtgärdsplanen.

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. För skolorna är det 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 *volymer* 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 avvikelsen är flera, bland annat tomma platser på vård- och omsorgboenden och

Jonas Vehmonen

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 dygnersättning.

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

Ekonomiska konsekvenser

Uppföljningens syfte är att säkerställa god ekonomisk hushållning.

Johan Lindberg
Kommundirektör

Björn Wallgren
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Budgetuppföljning per februari 2022 för Danderyds kommun
2. Budgetuppföljning per februari 2022
3. Socialnämndens åtgärdsplan

Expedieras
Samtliga nämnder