

Jonas Vehmonen

Kommunstyrelsen

Budgetuppföljning per mars 2022 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 2022 är ett överskott om 130,7 miljoner kronor. Det är en negativ avvikelse om 13,5 miljoner kronor eller 9 procent jämfört med budget.

Resultat enligt balanskravet prognostiseras till ett överskott om 151,9 miljoner kronor. Det är en positiv avvikelse med 7,7 miljoner kronor eller 5 procent jämfört med budget.

Skillnaden mellan prognosen för årets resultat och resultat efter balanskrav förklaras av marknadsvärdet av kommunens externa medelsförvaltning. Se avsnitt extern medelsförvaltning.

De största avvikelserna mot budget prognostiseras för utbildningsnämnden med en negativ avvikelse om 11,5 miljoner kronor. För skatteintäkter, utjämning & bidrag prognostiseras en positiv avvikelse med 22,9 miljoner kronor. För extern medelsförvaltning prognostiseras en negativ avvikelse med 21,2 miljoner kronor.

Kommunens samlade bedömning är att uppsatta målsättningar för 2022 kommer att uppnås till fullo för tre av fem strategiområden för helåret. Målsättningarna för resterande två strategiområden kommer att uppnås delvis 2022. Danderyds kommun har totalt 43 nämndmål varav 2 nämndmål har rapporterats med avvikelse.

Jonas Vehmonen

Kommunledningskontorets förslag till beslut**Kommunstyrelsens beslut**

1. Kommunstyrelsen fastställer budgetuppföljningen per mars 2022 för Danderyds kommun.
2. Kommunstyrelsen noterar att utbildningsnämnden inte inkommit med åtgärdsplan i samband med budgetuppföljning per mars och uppdrar åt utbildningsnämnden att inkomma med åtgärdsplan senast den 20 juni 2022.
3. Kommunstyrelsen beslutar att tekniska nämnden inte behöver upprätta någon åtgärdsplan med anledning av att den negativa avvikelser mot budget beror på omständigheter utanför nämndens kontroll.

Kommunledningskontorets utredning

Socialnämnden och utbildningsnämnden prognostiserade negativa avvikelser mot budget i budgetuppföljningen per februari och prognostiserar negativa avvikelser även i budgetuppföljningen per mars med 5,2 miljoner kronor respektive 11,5 miljoner kronor. Även tekniska nämnden prognostiserar negativ avvikelse mot budget per mars med 2,9 miljoner kronor.

Socialnämnden förbättrar sin prognos med 0,2 miljoner och utbildningsnämnden förbättrar sin prognos med 0,4 miljoner kronor jämfört med budgetuppföljningen per februari.

Enligt kommunens riktlinjer för ekonomistyrning ska en nämnd som lämnar en negativ prognos mot budget på nämndnivå, oavsett belopp, upprätta en åtgärdsplan som ska presenteras för kommunstyrelsen. Åtgärdsplanen ska bifogas som en bilaga till den aktuella budgetuppföljningen. Socialnämnden inkom med åtgärdsplan i samband med budgetuppföljningen per februari för att komma till rätta med det prognostiserade negativa avvikelser mot budget. Kommunstyrelsen fattade beslut på sammanträde den 25 april (§ x). 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

Utbildningsnämnden och tekniska nämnden har inte upprättat några åtgärdsplaner i samband med budgetuppföljningen per mars.

Utbildningsnämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget, men har inte upprättat någon åtgärdsplan i formell mening utan kommenterar vissa åtgärder för att komma till rätta med den negativa budgetavvikelsen i nämndens budgetuppföljning.

Jonas Vehmonen

Kommunledningskontoret gör bedömningen att tekniska nämndens negativa avvikelse mot budget beror på omständigheter utanför nämndens kontroll.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden prognostiserar ett negativ avvikelse mot budget med 11,5 miljoner kronor, vilket motsvarar 1 procent av budgeterade nettokostnader. Hela avvikelsen är hänförlig till egen regi. För anslag och volymer prognostiseras ingen avvikelse mot budget.

Den negativa avvikelsen beror främst på ungdom och skola som prognostiserar en avvikelse med 10,3 miljoner kronor. Orsaken till den negativa avvikelsen beror på ett minskat antal elever som innebär lägre intäkter än budgeterat. För förskolor prognostiseras en negativ avvikelse mot budget med 0,5 miljoner kronor på grund av lägre intäkter än budgeterat. Åtgärder vidtas löpande för att anpassa kostnaderna, inklusive att anpassa antalet anställda och antalet avdelningar. För övrig verksamhet prognostiseras en negativ avvikelse med 0,7 miljoner kronor mot budget. Avvikelsen prognostiseras på enheten för flerspråkighet och beror främst på grund av kostnader i samband med en organisationsanpassning till gällande riktlinjer.

Socialnämnden

Socialnämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 5,2 miljoner kronor, vilket motsvarar 1 procent av budgeterade nettokostnader. Det är främst egen regi som prognostiserar en negativ avvikelse mot budget. För administration och nämnd prognostiseras en mindre avvikelse och för volymer prognostiseras ingen avvikelse.

Egen regi prognostiserar en negativ avvikelse med 4,9 miljoner kronor mot budget, och är den största bidragande orsaken till att nämnden som helhet prognostiserar en negativ avvikelse. Brist på sjuksköterskor gör att verksamheten behöver hyra in personal och kostnaden avviker negativt mot budget med 1,3 miljoner kronor. Verksamheten har tomma platser som påverkar prognosen negativt med 1,2 miljoner kronor och i prognosen ligger även semesterlöner på personal som slutat om 0,8 miljoner kronor. På grund av covid-19 prognostiseras kostnaden för timavlönade avvika negativt med 1,0 miljoner kronor mot budget, och för övertid med 0,6 miljoner.

Anslag (Administration och nämnd) prognostiserar en negativ avvikelse mot budget på 0,3 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på att några funktioner inom staben har dubbel bemanning under tre månader vid överlämning av arbetsuppgifter.

Jonas Vehmonen

Tekniska nämnden

Tekniska nämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 2,9 miljoner kronor, vilket motsvarar 3 procent av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på ökade kostnader för snöröjning och halkkämpning som prognostiserar en negativ avvikelse med 3,7 miljoner kronor jämfört med budget. Dessa kostnader har ökat eftersom vädret under första kvartalet av året har medfört ett ökat antal halkbekämpningar jämfört med ett normalår. Den negativa avvikelsen för snöröjningen uppvägs delvis av positiva avvikelser inom övrigt driftutfall. Om kommunledningskontoret avräknar 3,7 miljoner kronor, som beror på omständigheter utanför nämndens kontroll, blir nämndens avvikelse mot budget i stället en positiv avvikelse om 0,8 miljoner kronor (-2,9 mnkr + 3,7 mnkr).

Ekonomiska konsekvenser

Uppföljningens syfte är att säkerställa god ekonomisk hushållning.

Johan Lindberg
kommundirektörBjörn Wallgren
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Budgetuppföljning per mars 2022 för Danderyds kommun
2. Budgetuppföljning per mars 2022
3. Socialnämnden budgetuppföljning per mars 2022
4. Utbildningsnämnden budgetuppföljning per mars 2022
5. Tekniska nämnden budgetuppföljning per mars 2022

Expedieras
Samtliga nämnder