

Jonas Vehmonen

Kommunstyrelsen

Budgetuppföljning per juli 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 137,8 miljoner kronor. Det är en negativ avvikelse med 6,4 miljoner kronor eller 4 procent jämfört med budget.

Prognosen för resultat enligt balanskravet är ett överskott om 166,4 miljoner kronor. Det är en positiv avvikelse med 22,2 miljoner kronor eller 15 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 prognostiseras för skatteintäkter, utjämning & bidrag med en positiv avvikelse med 46,1 miljoner kronor. För engångskostnader prognostiseras negativ avvikelse med 43,6 miljoner kronor. För realisationsvinster exploatering prognostiseras en positiv avvikelse med 37,2 miljoner kronor och för extern medelsförvaltning prognostiseras en negativ avvikelse med 28,6 miljoner kronor.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen fastställer budgetuppföljningen per juli 2022 för Danderyds kommun.
2. Kommunstyrelsen noterar socialnämndens och utbildningsnämndens åtgärdsplaner.

Jonas Vehmonen

Bakgrund

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

Kommunledningskontorets utredning

Utbildningsnämnden, socialnämnden och tekniska nämnden prognostiserade negativa avvikelser mot budget i budgetuppföljningen per mars och prognostiserar negativa avvikelser även i budgetuppföljningen per juli.

Utbildningsnämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 9,8 miljoner kronor, socialnämnden med 5,9 miljoner kronor och tekniska nämnden med 2,9 miljoner kronor.

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 och utbildningsnämnden har inkommit med åtgärdsplaner för att komma till rätta med de prognostiserade negativa avvikelserna mot budget.

Utbildningsnämnden förbättrar sin prognos med 1,7 miljoner kronor jämfört med budgetuppföljningen per mars, socialnämnden försämrar sin prognos med 0,7 miljoner kronor och tekniska nämndens prognos är oförändrad.

Utbildningsnämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 9,8 miljoner kronor varav hela avvikelsen beror på egen regi.

Socialnämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 5,9 miljoner kronor varav 6,4 miljoner för egen regi, 0,8 miljoner kronor för volymer och 0,3 miljoner kronor för anslag. Avvikelsen för volymer står utanför socialnämndens kontroll och 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.

Tekniska nämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 2,9 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på ökade kostnader för snöröjning och halkkämpning, samt lägre parkeringsintäkter. Tekniska nämndens negativa avvikelse bedöms bero på omständigheter utanför nämndens kontroll och därför ska inte någon åtgärdsplan upprättas.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden prognostiserar ett negativ avvikelse mot budget med 9,8 miljoner kronor, vilket motsvarar 1 procent av budgeterade nettokostnader.

Jonas Vehmonen

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. Samtliga skolor som prognostiserar ett underskott arbetar aktivt med organisationsanpassningar och andra åtgärder för att ytterligare närma sig en ekonomi i balans. För förskolor prognostiseras en positiv avvikelse mot budget med 1,0 miljoner kronor främst på grund av högre verksamhetsstöd och lägre personalkostnader än budgeterat. För övrig verksamhet prognostiseras en negativ avvikelse med 0,5 miljoner kronor mot budget.

Socialnämnden

Socialnämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 5,9 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 en positiv avvikelse.

Egen regi prognostiserar en negativ avvikelse med 6,4 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 2,1 miljoner kronor. Verksamheten har tomma platser och hyresvakanser som påverkar prognosen negativt med 1,9 miljoner kronor. Kostnaden för övertid, ob-ersättning och timavlönade prognostiseras avvika negativt från budgeten med 1,7 miljoner kronor. Dessa kostnader beror på covid-19 under januari och februari, men också för extra personal i verksamheten som behövts vid ombyggnad och renovering av boenden. Prognosen påverkas negativt av semesterlöner på personal som slutat 0,5 miljoner kronor.

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, samt lägre parkeringsintäkter.

Ekonomiska konsekvenser

Uppföljningens syfte är att säkerställa god ekonomisk hushållning.

Johan Lindberg
KommundirektörBjörn Wallgren
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Budgetuppföljning per juli 2022 för Danderyds kommun
2. Budgetuppföljning per juli 2022
3. Åtgärdsplan socialnämnden, 2022-09-05
4. Socialnämndens budgetuppföljning per juli 2022
5. Tekniska nämndens budgetuppföljning per juli 2022
6. Utbildningsnämndens budgetuppföljning per juli 2022
7. Åtgärdsplan utbildningsnämnden, 2022-05-16

Expedieras
Samtliga nämnder