

Jonas Vehmonen

Kommunstyrelsen

Budgetuppföljning per mars 2023 för Danderyds kommun

Ärende

Prognosen för årets resultat är ett överskott om 47,3 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse om 0,2 miljoner kronor jämfört med budget.

Prognosen för resultat enligt balanskravet är ett överskott om 36,9 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse om 10,6 miljoner kronor eller 22 procent jämfört med budget.

Kommunens samlade bedömning är att 42 av 44 nämndmål kommer att uppnås.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen fastställer och noterar åtgärder i tjänsteutlåtande daterat 9 maj 2023 samt bilaga budgetuppföljning per mars 2023 för Danderyds kommun.
2. Kommunstyrelsen beslutar att tekniska nämnden ska inkomma med åtgärdsplan till kommunstyrelsen om den prognostiserade negativa avvikelsen både på driften och investeringarna kvarstår till delårsrapporten.
3. Kommunstyrelsen beslutar att kultur- och fritidsnämnden ska inkomma med åtgärdsplan till kommunstyrelsen om den prognostiserade negativa avvikelsen kvarstår till delårsrapporten.

Jonas Vehmonen

Bakgrund

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 är ett överskott om 47,3 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse om 0,2 miljoner kronor jämfört med budget.

Prognosen för resultat enligt balanskravet är ett överskott om 36,9 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse om 10,6 miljoner kronor eller 22 procent jämfört med budget.

Skillnaden mellan prognosen för årets resultat och resultat efter balanskravet förklaras med marknadsvärdet av kommunens externa kapitalförvaltning. Se avsnitt Extern kapitalförvaltning.

De största avvikelserna mot budget prognostiseras för pensioner, PO-diff m.m. med en negativ avvikelse med 29,2 miljoner kronor. För skatteintäkter, utjämning och statsbidrag prognostiseras en positiv avvikelse med 25,6 miljoner kronor. För nämnderna sammantaget prognostiseras en negativ avvikelse med 8,0 miljoner kronor.

Kommunens samlade bedömning är att 42 av 44 nämndmål kommer att uppnås.

Kommunledningskontorets utredning

Enligt kommunens riktlinjer för ekonomistyrning kan kommunstyrelsen vid uppkomna eller förväntade negativa avvikelser mot budget på nämndnivå besluta att berörd nämnd ska ta fram en åtgärdsplan och presentera den för kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen avgör om det krävs särskilda beslut för att nämnden ska nå en ekonomi i balans.

Utbildningsnämnden prognostiserar ett negativ avvikelse mot budget med 11,5 miljoner kronor, vilket motsvarar 1 procent av budgeterade nettokostnader. Hela avvikelserna är hänförlig till egen regi som prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget med 13,0 miljoner kronor, som motverkas av att det för volymer prognostiseras en positiv avvikelse jämfört med budget med 1,5 miljoner kronor.

Den negativa avvikelserna beror främst på verksamheten ungdom och skola som prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget med 12,5 miljoner kronor. Det är enstaka skolor som prognostiserar ett underskott, vilket till stor del förklaras av att utbudet av platser på skolorna är för stort i förhållande till antalet faktiska elever. Kommunstyrelsen beslutade den 6

Jonas Vehmonen

februari 2023 (§ 32) att uppdra kommunledningskontoret att utreda åtgärder för kommunala skolverksamheter inom Djursholm, Stocksund och västra Danderyd för att stärka skolornas attraktivitet och minska nuvarande kapacitetsöverskott. Uppdraget ska redovisas för kommunstyrelsen senast vid sammanträdet den 19 juni 2023. Eftersom kommunstyrelsen redan beslutat om åtgärder för att ungdom och skola i egen regi ska nå en ekonomi i balans anser kommunledningskontoret att kravet om åtgärdsplan redan är uppfyllt.

Socialnämnden prognostiserar en positiv avvikelse för nämnden, men en negativ avvikelse för egen regi. Kommunledningskontoret noterar att socialnämnden i Planeringsförutsättningar och direktiv för budget 2024 och plan 2025–2026 (KS 2023/0057) som fastställdes 6 mars 2023 § 51 fått i uppdrag att utreda och lämna åtgärdsplan för de omsorgsboenden som redovisade en negativ budgetavvikelse under 2022. Åtgärdsplanerna ska återrapporteras till kommunstyrelsen senast den 19 juni 2023.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 0,5 miljoner kronor, vilket motsvarar 0,5 procent av budgeterade nettokostnader. Hela avvikelsen är hänförlig till verksamheten anläggningar och föreningsstöd som beror på att personalkostnaderna avviker negativt med 0,3 miljoner kronor, och utökat behov av ronderingar och bevakning av sporthallarna som avviker med 0,2 miljoner kronor. Kommunledningskontoret har fått information om att nämnden sak innan sommaren adressera den negativa avvikelsen. Kommunledningskontoret emotser att ta del av en eventuell åtgärdsplan när nämnden ska upprätta en delårsrapport.

Tekniska nämnden (drift) prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 3,3 miljoner kronor, vilket motsvarar 2 procent av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på att nämnden har tecknat nytt avtal gällande underhåll av broar och hamnar. Avtalet bedöms innebära en kostnadsökning med cirka 3,8 miljoner kronor för 2023. Verksamheten Hamnförvaltning prognostiserar en total negativ avvikelse om 4,5 miljoner kronor. Samtidigt som nämnden prognostiserar en positiv avvikelse om 2,3 miljoner kronor eller cirka 1,5 procent för kapitalkostnader. Den totala budgeten för kapitalkostnader är ca 155 miljoner kronor. Avvikelsen på kapitalkostnader bör anses som relativt låg men samtidigt vill kommunledningskontoret påminna nämnden om att en verksamhet ska nå en ekonomi i balans utan att räkna in eventuella positiva avvikelser på kapitalkostnaderna.

Tekniska nämnden (investeringar) prognostiserar flera negativa avvikelser för sina investeringsprojekt.

Jonas Vehmonen

Kommunledningskontoret har fått information om att tekniska kontoret ska ta upp ett ärende till **Tekniska nämnden** i juni månad som adressera de negativa avvikelserna både på *drift-* och *investerings*sidan. Det ligger i linje med riktlinjerna för ekonomistyrning och riktlinjerna för investering och exploatering (specifikt uppföljningsprocessen). Kommunledningskontoret emotser att ta del av eventuella åtgärdsplaner när Tekniska nämnden ska upprätta en delårsrapport.

Konsekvenser för barn och unga

Ärendet har inga konsekvenser för barn och unga.

Ekonomiska konsekvenser

Uppföljningens syfte är att säkerställa god ekonomisk hushållning.

Johan Lindberg
KommundirektörBjörn Wallgren
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Budgetuppföljning per mars 2023 för Danderyds kommun
2. Budgetuppföljning per mars 2023

Expedieras
Samtliga nämnder