



KS 2011/0225

Delårsbokslut för första halvåret 2011

Kommunledningskontoret har upprättat förslag till delårsbokslut för första halvåret 2011.

Resultatet efter första halvåret är -17,3 miljoner kronor. Det balanskravsmässiga utfallet är +4,4 miljoner kronor. Huvuddelen av underskottet första halvåret utgörs av förändring semesterlöneskuld om -19,1 miljoner kronor. Denna kommer successivt att minska fram till årsskiftet i samband med semesteruttagen. Nämnderna visar sammantaget ett mindre underskott om 3 miljoner kronor, varav -9,3 miljoner kronor avser fastighets- och miljölyftet per delåret jämfört med budget.

Den samlade prognosen för helåret 2011 är ett resultat på -43,8 miljoner kronor. Jämfört med prognosen efter kvartalsbokslut 2011-03-31 är det en försämring med 29,7 miljoner kronor. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett underskott om 55,1 miljoner kronor inklusive fastighets- och miljölyftet. Avvikelsen beror på högre kostnader inom socialnämndens samt tekniska nämndens verksamhetsområden. Socialnämnden prognostiserar högre kostnader beroende på fler antal hemtjänsttimmar inom äldreomsorgen. Tekniska nämndens prognos för vinterväghållning har ökat något jämfört med föregående prognos.

Produktionsstyrelsen har förbättrat sitt resultat jämfört med förra prognosen. Till de centrala posterna avviker kostnader för pensioner mot budget med -3,0 miljoner kronor. Skatteprognosen (SKL maj 2011) visar en positiv avvikelse om 22,8 miljoner kronor jämfört med budget. Prognosen för finansnettot förbättras med 3 miljoner kronor beroende på aktieutdelning från SÖRAB där kommunen äger 10 procent. På grund av oron på den finansiella marknaden, vilken tagit sin början under sommaren, lämnas en försiktig prognos avseende den externa medelsförvaltningen, vilken innebär 7,5 miljoner i lägre avkastning jämfört med budget. Exploateringsintäkterna beräknas öka med 1,0 miljoner kronor mot budget. Detta innebär att cirka 38 miljoner kronor ska finansieras utöver budget.

Exkluderat kostnaden för fastighets- och miljömedel, vilken inte är budgeterad, skulle ett negativt resultat om 3,9 miljoner kronor prognostiserats före balanskravskorrigeringar.



Den ekonomiska ställningen för Storstockholms Brandförsvarsförbund har ytterligare försämrats, vilket kan komma att påverka kommunen negativt redan under 2011. Kostnader för inrättande av miljö- och hälsoskyddsnämnd är inte beaktade i prognosen. En större säkerhet i prognosen kommer att finnas till kvartalsredovisningen per september.

En eventuell nedskrivning av kostnader på 8,6 miljoner kronor, upparbetade avseende projekt Mörby centrum, är inte medtagna i prognosen då projektet fortfarande kan betraktas som pågående. Projektet planeras att ges ett omtag under hösten. Kommunen har gått igenom de upparbetade kostnaderna och gör även bedömningen att merparten av dessa kommer vara till nytta i ett fortsatt genomförande.

Det balanskravsmässiga utfallet på helår prognostiseras till 26,9 miljoner kronor. För att uppnå god ekonomisk hushållning enligt kommunallagen ska kommuner och landsting generera ett balanskravsmässigt resultat över noll. För Danderyds kommun korrigerar poster om 70,7 miljoner det prognostiserade underskottet på 43,8 miljoner kronor. Korrigeringsposterna omfattas av tidigare år avsatta medel för fastighets- och miljölyft och volymregleringsfond. De består även i VA-verkets resultat, pensionsutbetalningar för pensioner intjänade före 1998 samt den externa medelsförvaltningen vilken finansierar delar av pensionsutbetalningarna.

I prognosen för 2011 utgör volymökningar utöver budget 9,3 miljoner. Volymökningarna avser förskola 2,3 miljoner kronor respektive hemtjänst 7 miljoner kronor.

Investeringarna uppgår till 46,7 miljoner per 30 juni. Prognosen beräknas till 183,8 miljoner kronor, vilket är lägre än budgeterat 235,1 miljoner kronor. Avvikelsen utgörs främst av investeringsobjekt vilka framflyttas till nästkommande år.

Måluppfyllelsen avseende de verksamhetsmässiga målen är generellt god. Kommunen når eller överträffar sina ambitioner avseende sju av de åtta övergripande målen. Det åttonde målet, "Danderyds kommun verkar för en god och hälsosam miljö" är nytt och kommer att redovisas för första gången i årsredovisningen för 2011.

Kommunens starkaste sidor avser främst det som rör den service kommunen erbjuder sina medborgare, framförallt verksamheterna inom grundskola och gymnasieskola, dels kommunen som en bra och attraktiv kommun att bo och verka i. SCB medborgarundersökning genomfördes under våren 2010. Danderyds medborgare ger kommunen generellt mycket goda betyg. Kommunen har högsta resultat när det gäller helhetsbedömning av de tre områdena i enkäten. Dessa är: "Kommunen som en plats att bo och leva på", "Kommunens verksamheter" och "Inflytandet i kommunen".

När det gäller nämndernas olika inriktningsmål uppnås eller överträffas



90 % eller 47 av de 52 inriktningsmål som bedömts per 110630. De fem mål som inte är uppnådda avser, kommunstyrelsens mål om buller och luft, äldreomsorgens ambition att vara av hög nationell klass, byggnadsnämndens mål om god service samt fastighetsnämndens och tekniska nämndens mål om att bibehålla värdet på kommunens fastigheter och gator/vägar.

Inköp för 107 tusen kronor har för kommunstyrelsen bokförts som investering istället för drift enligt gällande redovisningsregler och därför har också motsvarande belopp flyttats från driftsbudgeten till investeringsbudgeten.

Kommunledningskontorets yttrande

Delårsbokslutet för första halvåret och prognosen för helåret 2011 visar att Danderyds kommun klarar balanskravet och verksamheterna bedrivs överlag med god kvalitet. Underskottet i ekonomin avser främst opåverkbara kostnader såsom volymökningar och vinterväghållning.

Det ekonomiska resultatet utan hänsyn till balanskravskorrigeringar visar dock på en annan bild. Prognosen för 2011 innebär ett underskott om 43,8 miljoner kronor, vilket ska jämföras med budget som är underbalanserad till -5,6 miljoner kronor. Likaså är det budgeterade resultatet 2012 enligt preliminära planeringsförutsättningar -10,3 miljoner kronor.

Ovanstående innebär, oaktat orsakerna, att kommunen inte klarar sina finansiella mål. Nettokostnadsutvecklingen är högre än målet. Soliditeten har successivt sjunkit från år 2008, vilket innebär att kommunen på sikt tär av det egna kapitalet. Kommunen står enligt kommunledningskontoret inför en rad utmaningar. Till dessa hör:

- Ökade volymer i inom grundskolan och inom hemtjänsten
- Ökade behov och krav på den kommunala servicen
- Kraven på ökade lönesatsningar generellt och inom vissa yrkesgrupper
- Rekrytering av personal
- Underhåll av mark och fastigheter
- Kommunal medfinansiering av framtida infrastruktursatsningar

På kort sikt finns det en risk att oron på västvärldens finansmarknader leder till ytterligare nedjusteringar av avkastning från kapitalplaceringar och inga tillskjutna medel i höstens budgetproposition.

På längre sikt kan svårigheter uppstå att låna på de externa finansmarknaderna. Skatteintäkterna kommer att påverkas negativt om förslaget om förändringar i utjämningsystemet antas av regeringen.

Kommunen behöver en beredskap för att möta ovanstående utmaningar.



Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

- 1 Kommunstyrelsen beslutar att godkänna föreliggande delårsbokslut för första halvåret 2011 årsredovisning.
- 2 Kommunstyrelsen beslutar att överlämna delårsbokslutet till fullmäktige för godkännande och till kommunens revisorer.

Johan Haesert
Kommundirektör

Cecilia von Sydow
Ekonomichef

Ingrid Katzler
Controller

Bilaga

Delårsbokslut 2011-06-30 med helårsprognos inkl. bilagor.