



Handläggare
Fredrik Karlsson
Telefon: 08-508 208 88

Till
Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd
2021-03-25

Kostnader med anledning av pandemin

Svar på skrivelse från (S, V och Fi)

Förslag till beslut

Enskede-Årsta-Vantör stadsdelsnämnd godkänner förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på skrivelse.

Anders Carstorp
Stadsdelsdirektör

Anna Larsson
Avdelningschef

Sammanfattning

Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd har fått en skrivelse från socialdemokraterna (S), vänsterpartiet (V) och Feministiskt initiativ (Fi). Partierna tar i ärendet upp vikten av att förvaltningen kan särredovisa kostnadsreduceringar med anledning av pandemin för en bättre analys av pandemins inverkan på verksamhetsområden i förvaltningen.

Kommunstyrelsens förvaltning stadsledningskontoret (SLK) utreder för närvarande pandemins ekonomiska effekter och hur dessa ska återredovisas i stadens olika nämnder. Förvaltningen avvaktar utredningen för att kunna ge ett svar på skrivelsen.

Förvaltningen redogör kort för den återredovisning som gjorts under perioden mars till december 2020 i form av ekonomiärenden som månadsrapporter, tertialbokslut samt verksamhetsberättelsen.

Bakgrund

Stadsdelsförvaltningen har mottagit en skrivelse från Veronica Palm m.fl. (S), Lena Rydblom m.fl. (V) och Lisa Palm e.y. (Fi). I skrivelsen ställs en fråga om reella och uppskattade kostnadsminskningar sedan mars månad med anledning av pandemin. Syftet med frågan är enligt skribenterna att bättre kunna analysera pandemins inverkan på stadsdelen och dess ekonomi.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av ekonomienheten inom Administrativa avdelningen.

Ärendet

I skrivelsen framgår att förvaltningen, i syfte att ge en överblick över reella och uppskattade kostnader av pågående pandemi, har särredovisat bokförda kostnader som härrör direkt till pandemin. Förvaltningen redogör också för att det inom flera områden även förekommer minskade kostnader. Skribenterna vill kunna analysera pandemins inverkan på stadsdelen och dess ekonomi och ställer därför följande fråga;

- Hur stora är de reella och uppskattade kostnadsminskningarna sedan mars månad med anledning av pandemin, för varje område och totalt sett, och vad är dessa minskningar hänförliga till?

Synpunkter och förslag

Kommunstyrelsens förvaltning SLK utreder för närvarande pandemins ekonomiska effekter och hur dessa ska återredovisas i stadens olika nämnder. Förvaltningen avvaktar utredningen för att kunna ge ett svar på skrivelsen.

Nedan redogör förvaltningen kort för den återredovisning som gjorts under perioden mars till december 2020 i form av ekonomiärenden som månadsrapporter, tertialbokslut samt verksamhetsberättelsen. Under året har även särskilda redovisningar utöver ovan nämnda regelbundet lämnats till kommunstyrelsens förvaltning SLK.

Återredovisning av pandemins ekonomiska effekter

Stadens nämnder redovisar månatliga prognoser där bokförda intäkter och kostnader samt uppskattade intäkter och kostnader på årsbasis beräknas. Enligt kommunfullmäktiges krav på en budget i balans ska en nämnd säkerställa att inga underskott eller större överskott uppstår och att fördelade resurser kommer medborgarna tillhanda. Förvaltningen följer kommunstyrelsens anvisningar för redovisning i nämndens olika ekonomiärenden.

Enskede-Årsta-Vantör stadsdelsförvaltning
Administrativa avdelningen

Slakthusplan 8 A
Box 81
12122 Johanneshov
Växel 08-50814000
Fax
eav@stockholm.se
stockholm.se

År 2020 var ett år som kännetecknades av en mängd osäkra faktorer och förutsättningarna för att följa upp ekonomin och rättvisande prognoser var svåra. I förvaltningens månadsprognoser, tertialrapporter och verksamhetsberättelse med bokslut har det i analyserna tydligt framgått att prognosen innehållit stora osäkerhetsfaktorer med anledning av pandemin.

Vidare är det är komplext och med risk för stora felmarginaler att beskriva en kvantitativ och övergripande bild över vad utebliven beslutad verksamhet för år 2020 uppgår till. Enklaste jämförelsen är kostnadsutveckling mellan åren men även då måste många olika beroenden tas med vilket gör en sådan analys komplex.

För att ge en överblick över reella och uppskattade kostnader av pandemin har bokförda kostnader från mars till december 2020 redovisats i tabellformat. Kostnaderna har bokförts med en särskild kod i bokföringen för att kunna återredovisas till nämnd samt för att kunna söka statsbidrag.

Anledningarna till förändrade ekonomiska utfall jämfört med budget kan vara flera och där det blir svårt att särskilja effekt av pandemin, förändringar i verksamhet, förändrad efterfrågan av verksamhet eller andra förändrade förutsättningar.

Därför har i ärenden till nämnden exempelvis kostnadsminskningar under budgetåret istället beskrivits under varje verksamhetsområde. Under året har en löpande dialog funnits mellan verksamhetschefer och ekonomienhet om bakgrund och skäl till påverkan på verksamhet och hur det får ekonomiskt olika utfall i såväl ökade som minskade kostnader.

Pandemikostnad för försörjningsstöd är det enda kostnadsslaget som har varit en värderad kostnad. Den har tagits med löpande utifrån vikten av att följa kostnadsutvecklingen som i början av året såg ut att bli mycket stor till följd av pandemin. Just denna kostnad har haft en svagare utvecklingstakt än befarat framförallt under våren 2020.

Bilaga

1. Skrivelse; Kostnader med anledning av pandemin