

Tyresö kommun  
Kommunstyrelseförvaltningen  
Torstein Tysklind  
Ekonomichef  
08-578 29730  
torstein.tysklind@tyreso.se

## **TJÄNSTESKRIVELSE**

2018-09-19

1 (2)

Diarienummer  
2018/KS 0011 001

Kommunledningsutskottet

## **Ekonomisk rapport september 2018**

**Ekonomichefen redogör för händelser och risker som påverkar kommunens ekonomi. Rapporten är ett komplement till den reguljära ekonomiska uppföljningen.**

### **Månadsuppföljning augusti 2018**

Driftredovisningen för augusti 2018 bifogas som bilaga till den ekonomiska rapporten. Redovisningen är en del av delårsrapporten som kommer att presenteras i sin helhet på kommunstyrelsens sammanträde den 2 oktober. Här kommenteras prognosen endast summariskt.

Prognosen för 2018 pekar på ett resultat på – 7,3 mnkr för 2018, alltså fortfarande en underskottsprognos. Det innebär en negativ budgetavvikelse med 36,8 mnkr.

Kommunens verksamheter prognosticerar ett underskott på -73,5 mnkr. Prognosen är 3,2 mnkr bättre än juliprognosen. Betydande förändringar med -4,9 mnkr har skett i grundskolans prognos till -15,7 mnkr. Detta utgör i princip hela underskottet inom barn- och utbildningsnämnden. Socialnämndens prognos försämras marginellt med 0,5 mnkr. Prognosen förbättras på fler områden men försämras på utförarsidan inom äldreomsorgen.

Prognosen för kommunstyrelsen har förbättrats inom gemensam verksamhet. En genomgång har gjorts för att identifiera sannolika överskott. Prognosen för kommundirektören förbättras med 6,7 mnkr och för IT med 4,5 mnkr. För fastighet försämrar prognosen med 3,7 mnkr. En huvuddel 2,7 mnkr är befarade kostnader för sanering av tomterna där två nya gruppbestäder ska byggas. Denna kostnad måste bokföras 2019 och kommer hanteras som en avvikelse inom fastighetsverksamheten.

## **Investeringar**

Investeringsutvecklingen kommenteras i delårsrapporten.

## **Skatter och statsbidrag**

Ingen ny skatteprognos har presenterats sedan förra ekonomiska rapport. Skatteprognosen visar på ett underskott mot budget på 7,7 mnkr. Nästa prognos kommer i början på oktober.

## **Befolkningsutveckling**

Befolkningen har ökat från 47 304 vid årsskiftet till 47 810 den sista juli, en ökning med 506 personer. Befolkningen har ökat varje månad under året. Prognosen för året är en befolkning på 48 237 kommande årsskifte. Då behövs en ökning med ytterligare 427 personer. För närvarande pågår inflyttning i nybyggda projekt, och det finns god möjlighet att prognosen kommer att nås även om vi sannolikt kommer ha en del utflyttning av ungdomar när statistiken för augusti presenteras.

## **Finansiering och upplåning**

Kommunens upplåning hos banker och kreditinstitut är oförändrad 680 mnkr per sista juli. Under våren ökades skulden till 730 mnkr men sänktes igen vid låneomsättning i juni. Likviditetsutvecklingen följs fortlöpande.

## Driftredovisning per augusti 2018

| -<br>-<br>Verksamhetsområden                         | Kommun-<br>bidrag | Periodens<br>netto-<br>kostnad | Periodens<br>avvikelse | Helår<br>kommun-<br>bidrag | Prognos<br>netto-<br>kostnad | Prognos<br>avvikelse | Prognos<br>förändring |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>KOMMUNSTYRELSEN</b>                               | <b>206,3</b>      | <b>-200,8</b>                  | <b>5,5</b>             | <b>309,5</b>               | <b>-326,3</b>                | <b>-16,8</b>         | <b>8,6</b>            |
| Gemensam verksamhet                                  | 88,1              | -85,3                          | 2,9                    | 132,2                      | -142,6                       | -10,5                | 8,1                   |
| Kommunalförbund mm                                   | 28,2              | -27,5                          | 0,8                    | 42,3                       | -42,3                        | 0,0                  | 0,0                   |
| Politisk verksamhet                                  | 15,1              | -15,4                          | -0,3                   | 22,6                       | -22,6                        | 0,0                  | 0,0                   |
| Näringsliv                                           | 0,9               | -0,8                           | 0,1                    | 1,3                        | -1,3                         | 0,0                  | 0,0                   |
| Plan och Exploatering                                | 18,3              | -24,2                          | -5,8                   | 27,5                       | -36,2                        | -8,7                 | 0,0                   |
| Väghållning och park                                 | 51,1              | -44,4                          | 6,7                    | 76,7                       | -74,8                        | 1,9                  | 0,4                   |
| Miljö, trafik och övrigt                             | 4,6               | -3,4                           | 1,2                    | 6,9                        | -6,4                         | 0,5                  | 0,2                   |
| Vatten och avlopp                                    | 0,0               | 0,0                            | 0,0                    | 0,0                        | 0,0                          | 0,0                  | 0,0                   |
| Renhållning                                          | 0,0               | 0,0                            | 0,0                    | 0,0                        | 0,0                          | 0,0                  | 0,0                   |
| <b>BYGGNADSNÄMNDEN</b>                               | <b>3,5</b>        | <b>-5,6</b>                    | <b>-2,1</b>            | <b>5,2</b>                 | <b>-6,7</b>                  | <b>-1,5</b>          | <b>0,0</b>            |
| Bygglovsverksamhet                                   | 3,5               | -5,6                           | -2,1                   | 5,2                        | -6,7                         | -1,5                 | 0,0                   |
| <b>GYMNASIE- OCH<br/>ARBETS-<br/>MARKNADSNÄMNDEN</b> | <b>172,7</b>      | <b>-171,5</b>                  | <b>1,2</b>             | <b>259,1</b>               | <b>-261,1</b>                | <b>-2,0</b>          | <b>0,6</b>            |
| Arbete och integration                               | 7,5               | -10,0                          | -2,5                   | 11,2                       | -11,2                        | 0,0                  | 0,0                   |
| varav flyktingverksamhet                             | 0,0               | -2,2                           | -2,2                   | 0,0                        | 0,0                          | 0,0                  | 0,0                   |
| Vuxenutbildning                                      | 18,5              | -15,0                          | 3,4                    | 27,7                       | -24,7                        | 3,0                  | 0,0                   |
| Gymnasieskola                                        | 146,8             | -146,5                         | 0,3                    | 220,1                      | -225,1                       | -5,0                 | 0,6                   |
| varav beställare                                     | 146,8             | -139,9                         | 6,9                    | 220,1                      | -220,1                       | 0,0                  | 0,0                   |
| varav utförare                                       | 0,0               | -6,6                           | -6,6                   | 0,0                        | -5,0                         | -5,0                 | 0,6                   |
| <b>KULTUR- OCH<br/>FRITIDSNÄMNDEN</b>                | <b>71,1</b>       | <b>-66,3</b>                   | <b>4,8</b>             | <b>106,7</b>               | <b>-105,2</b>                | <b>1,5</b>           | <b>-0,3</b>           |
| Bibliotek, kultur och<br>fritid, fritidsgårdar       | 71,1              | -66,3                          | 4,8                    | 106,7                      | -105,2                       | 1,5                  | -0,3                  |
| <b>BARN- OCH<br/>UTBILDNINGSNÄMNDEN</b>              | <b>672,0</b>      | <b>-682,1</b>                  | <b>-10,2</b>           | <b>1 008,0</b>             | <b>-1 024,0</b>              | <b>-16,0</b>         | <b>-5,3</b>           |
| Förskola                                             | 217,4             | -208,4                         | 9,0                    | 323,1                      | -323,4                       | -0,3                 | -0,4                  |
| varav beställare                                     | 217,4             | -214,4                         | 3,0                    | 323,1                      | -324,2                       | -1,1                 | -1,0                  |
| varav utförare                                       | 0,0               | 6,0                            | 6,0                    | 0,0                        | 0,8                          | 0,8                  | 0,6                   |
| Grundskola                                           | 454,6             | -473,8                         | -19,2                  | 684,9                      | -700,5                       | -15,7                | -4,9                  |
| varav beställare                                     | 454,6             | -456,2                         | -1,6                   | 684,9                      | -689,5                       | -4,6                 | 0,2                   |
| varav utförare                                       | 0,0               | -17,5                          | -17,5                  | 0,0                        | -11,1                        | -11,1                | -5,1                  |
| <b>SOCIALNÄMNDEN</b>                                 | <b>528,4</b>      | <b>-551,3</b>                  | <b>-22,8</b>           | <b>792,7</b>               | <b>-831,3</b>                | <b>-38,7</b>         | <b>-0,5</b>           |
| Individ- och<br>familjeomsorg                        | 122,1             | -131,0                         | -8,9                   | 183,2                      | -194,4                       | -11,2                | 0,8                   |
| varav beställare                                     | 122,1             | -132,4                         | -10,2                  | 183,2                      | -196,0                       | -12,8                | 0,3                   |
| varav utförare                                       | 0,0               | 1,3                            | 1,3                    | 0,0                        | 1,6                          | 1,6                  | 0,5                   |
| Flyktingmottagning/<br>ensamkommande                 | 0,3               | -8,6                           | -8,3                   | 0,5                        | -12,3                        | -11,8                | 0,2                   |
| varav beställare                                     | 0,3               | -7,6                           | -7,3                   | 0,5                        | -11,0                        | -10,5                | 0,3                   |
| varav utförare                                       | 0,0               | -1,0                           | -1,0                   | 0,0                        | -1,3                         | -1,3                 | -0,1                  |

| -<br>Verksamhetsområden                           | Kommun-<br>bidrag   | Periodens<br>netto-<br>kostnad | Periodens<br>avvikelse | Helår<br>kommun-<br>bidrag | Prognos<br>netto-<br>kostnad | Prognos<br>avvikelse | Prognos<br>förändring |
|---------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Äldreomsorg                                       | 218,2               | -224,2                         | -6,0                   | 327,4                      | -343,4                       | -16,0                | -2,4                  |
| varav beställare                                  | 218,2               | -212,2                         | 6,1                    | 327,4                      | -324,7                       | 2,7                  | 0,4                   |
| varav utförare                                    | 0,0                 | -12,0                          | -12,0                  | 0,0                        | -18,7                        | -18,7                | -2,8                  |
| Omsorg om personer<br>med<br>funktionsnedsättning | 187,7               | -187,4                         | 0,3                    | 281,6                      | -281,3                       | 0,3                  | 0,9                   |
| varav beställare                                  | 187,7               | -186,6                         | 1,1                    | 281,6                      | -281,6                       | 0,1                  | 1,3                   |
| varav utförare                                    | 0,0                 | -0,8                           | -0,8                   | 0,0                        | 0,3                          | 0,3                  | -0,4                  |
| <b>Summa<br/>verksamhetsområden</b>               | <b>1 654,1</b>      | <b>-1 677,6</b>                | <b>-23,5</b>           | <b>2 481,1</b>             | <b>-2 554,6</b>              | <b>-73,5</b>         | <b>3,2</b>            |
| -<br>(mnkr)                                       | Periodens<br>budget | Periodens<br>utfall            | Periodens<br>avvikelse | Års-<br>budget             | Års<br>prognos               | Prognos<br>avvikelse | Prognos<br>förändring |
| <b>Finansförvaltning</b>                          | <b>-21,0</b>        | <b>12,2</b>                    | <b>33,2</b>            | <b>-31,5</b>               | <b>-0,2</b>                  | <b>31,3</b>          | <b>-2,5</b>           |
| Kommunbidrag utbetalt                             | -1 654,1            | -1 654,1                       | 0,0                    | -2 481,1                   | -2 481,1                     | 0,0                  | 0,0                   |
| Pensionsutbetalningar                             | -36,7               | -36,5                          | 0,2                    | -55,0                      | -54,0                        | 1,0                  | 0,0                   |
| Semesterlöneskuld                                 | -0,7                | 39,0                           | 39,7                   | -1,0                       | -1,0                         | 0,0                  | 0,0                   |
| Pensionsavsättning                                | -1,7                | -16,8                          | -15,1                  | -2,5                       | -14,0                        | -11,5                | -2,5                  |
| Statsbidrag maxtaxa                               | 9,7                 | 9,0                            | -0,6                   | 14,5                       | 13,5                         | -1,0                 | 0,0                   |
| Internränta                                       | 19,0                | 18,7                           | -0,3                   | 28,5                       | 28,5                         | 0,0                  | 0,0                   |
| Simhall                                           | -10,7               | -10,6                          | 0,1                    | -16,0                      | -15,2                        | 0,8                  | 0,0                   |
| Övrigt                                            | 0,0                 | 9,4                            | 9,4                    | 0,0                        | 42,0                         | 42,0                 | 0,0                   |
| <b>Verksamhetens<br/>nettokostnader</b>           | <b>-1 675,1</b>     | <b>-1 665,4</b>                | <b>9,7</b>             | <b>-2 512,6</b>            | <b>-2 554,8</b>              | <b>-42,1</b>         | <b>0,7</b>            |
| <b>Skatte- och<br/>utjämningsintäkter</b>         | <b>1 700,4</b>      | <b>1 693,6</b>                 | <b>-6,8</b>            | <b>2 550,7</b>             | <b>2 543,0</b>               | <b>-7,7</b>          | <b>0,0</b>            |
| Skatteintäkter                                    | 1 550,5             | 1 551,5                        | 1,0                    | 2 325,8                    | 2 330,4                      | 4,6                  | 0,0                   |
| Generella statsbidrag och<br>utjämningsystem      | 149,9               | 142,1                          | -7,8                   | 224,9                      | 212,6                        | -12,3                | 0,0                   |
| <b>Finansnetto</b>                                | <b>-5,7</b>         | <b>5,6</b>                     | <b>11,3</b>            | <b>-8,5</b>                | <b>4,5</b>                   | <b>13,0</b>          | <b>0,5</b>            |
| Finansiella intäkter                              | 4,3                 | 11,4                           | 7,1                    | 6,5                        | 13,5                         | 7,0                  | 0,5                   |
| Finansiella kostnader                             | -10,0               | -5,8                           | 4,2                    | -15,0                      | -9,0                         | 6,0                  | 0,0                   |
| <b>Resultat</b>                                   | <b>19,7</b>         | <b>33,9</b>                    | <b>14,2</b>            | <b>29,5</b>                | <b>-7,3</b>                  | <b>-36,8</b>         | <b>1,2</b>            |

| Prognosavvikelser sammanställning                     | Avvikelse    | Förändring sedan juli | Prognos senast justerad |
|-------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>Kommunstyrelsen</b>                                | <b>-16,8</b> | <b>8,5</b>            |                         |
| Intäktsbrist SBF - ändrad redovisning investeringar   | -8,7         |                       | Februari                |
| <b>Gemensam verksamhet</b>                            | <b>-10,8</b> | <b>8,5</b>            |                         |
| Fornudden skola - prognos utfall 2018                 | 2,4          | 2,4                   | Aug                     |
| Effektivisering - digitalisering ej utnyttjat         | 3,2          | 3,2                   | Aug                     |
| Övrigt kommundirektör                                 | 1,1          | 1,1                   | Aug                     |
| IT-Enheten överskott hyrsystem                        | 4,5          | 4,5                   | Aug                     |
| Upphandlingsenheten - intern intäktsbrist             | -3,5         |                       | Juli                    |
| Omställningskostnader Äldreomsorg                     | -7,2         |                       | April                   |
| Webbprojektet - Kommunikation                         | -2,5         | 0,5                   | Aug                     |
| Kostenheten -                                         | -4,1         | -0,3                  | Aug                     |
| Fastighetsavdelningen                                 | -4,7         | -3,7                  | Aug                     |
| <b>Väghållning</b> - snöröjning mm                    | 1,9          | 0,4                   | Aug                     |
| Restpost                                              | 0,8          | 0,4                   | Aug                     |
| <b>Byggnadsnämnden</b>                                |              |                       |                         |
| Lägre intäkter - få stora bygglov                     | -1,5         | -0,6                  | Juli                    |
| <b>Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden</b>            | <b>-2,0</b>  | <b>0,6</b>            |                         |
| Vuxenutbildning                                       | 3,0          |                       | April                   |
| Tyresö Gymnasium                                      | -5,0         | 0,6                   | April                   |
| <b>Kultur och fritidsnämnden</b>                      | <b>1,5</b>   | <b>0,3</b>            | Juli                    |
| <b>Barn- och utbildningsnämnden</b>                   | <b>-16,0</b> | <b>-5,3</b>           |                         |
| Ökade kostnader elever särskilda behov                | -4,8         |                       | juli                    |
| Budgeterat statsbidrag elevhälsan/Spec.ped. - fick ej | -3,5         |                       | April                   |
| Föregående års resultat                               | -3,8         |                       | Februari                |
| Löneöversyn/löneglidning                              | -5,0         | -5                    | Aug                     |
| Restpost - förbättring                                | 1,1          | -0,3                  | Aug                     |
| <b>Socialnämnden</b>                                  | <b>-38,7</b> | <b>-0,5</b>           |                         |
| IFO Volym                                             | -12,8        | 0,4                   | Aug                     |
| Resursenheten- ej tillsatta tjänster                  | 1,6          | 0,4                   | Aug                     |
| Flyktingar - Migrationsverkets ersättning             | -11,8        | 0,2                   | Aug                     |
| Hemtjänst                                             | -8,6         | -2,6                  | Aug                     |
| Särskilt boende inkl korttids                         | -8,1         | -0,1                  | Aug                     |
| Övriga insatser                                       | -1,6         | 0,3                   | Aug                     |
| Äldreomsorg volym                                     | 2,3          |                       | Juli                    |
| Omsorg om funktionshindrade                           | 0,3          | 0,9                   | Aug                     |
| <b>Summa prognosavvikelse verksamhet</b>              | <b>-73,5</b> | <b>3,0</b>            |                         |
| <b>Finansförvaltning</b>                              | <b>36,7</b>  | <b>-1,8</b>           |                         |
| Skatteintäkter                                        | -7,7         |                       | Juli                    |
| Överskottsdelning Kommuninvest                        | 6,5          |                       | Maj                     |
| Övrigt Finansnetto                                    | 6,5          | 0,5                   | Aug                     |
| Pensioner                                             | -11,5        | -2,5                  | Aug                     |
| Vinster markförsäljning                               | 42,0         |                       | April                   |
| Övrigt finansförvaltningen -korrektionspost           | 0,9          | 0,2                   | Aug                     |
| <b>Summaprognosavvikelse kommun</b>                   | <b>-36,8</b> | <b>1,2</b>            |                         |