

A photograph of a river flowing over mossy rocks in a forest. The water is white and turbulent as it cascades over the rocks. The surrounding forest is dense with tall, thin trees.

Månadsrapport

januari-september 2019

tyresö kommun 

EKONOMISK RAPPORT

Kommunens resultat för året prognostiseras till 55,2 mnkr vilket är 0,9 mnkr bättre än budgeterat resultat och 4,3 mnkr bättre än delårsbokslutet i augusti. Resultatet per sista september uppgår till 70,5¹ mnkr. 32,1 mnkr bättre än periodens budget.

Prognosen för **finansförvaltningen** är en negativ avvikelse med 1,3 mnkr jämfört med budget. Förbättringen med 2,2 mnkr sedan augusti beror på en förbättrad skatteprognos. Finansförvaltningens resultat tyngs kraftigt av ökande pensionskostnader och uteblivna exploateringsvinster. För perioden har finansförvaltningen ett resultat som är 1,8 mnkr bättre än budget.

För **kommunens verksamhetsområden** är prognosen 3,3 mnkr bättre än budgeterat. Prognosen är 2,1 mnkr bättre än vid delårsprognosen i augusti. Av kommunens 19 verksamhetsområden är det 7 som förväntar sig gå med överskott på totalt 28,9 mnkr. 7 andra verksamhetsområden prognostiserar ett underskott på totalt 25,6 mnkr. 5 verksamhetsområden räknar med att hålla budget.

Inom **kommunstyrelsen** är prognosen oförändrad för alla verksamhetsområden. Gemensam verksamhet prognostiserar ett betydande överskott. Politisk verksamhet samt plan och exploatering lämnar negativa prognoser, medan de tekniska verksamhetsområdena lämnar positiva prognoser. Kommunstyrelsen har ett periodresultat som är 21,7 mnkr bättre än budgeterat.

Även inom **gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden** är prognosen oförändrad. Vuxenutbildningen förväntar ett överskott på 4,2 mnkr tack vara externa intäkter från försäljning av verksamhet till andra kommuner. Gymnasieskolan prognostiserar ett betydande underskott (- 7,7 mnkr). Nämndens periodresultat är 1,1 mnkr bättre än budget.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett överskott med 3,0 vilket är oförändrat. Nämndens periodresultat är 4,3 mnkr bättre än budget.

Barn och utbildningsnämnden som helhet prognostiserar ett överskott på 2,9 mnkr vilket är oförändrat sedan delårsbokslutet. Förskolan förväntas lämna ett överskott på 5,0 mnkr medan grundskolan prognostiserar ett underskott på 2,1 mnkr. Nämnden redovisar ett periodresultat som är 1,6 mnkr bättre än budget.

Arbetsmarknads- och socialnämnden prognostiserar ett betydande underskott (-11,9 mnkr), som är en förbättring med 0,9 mnkr sedan augusti. Individ och familjeomsorgen håller på att implementera sitt ambitiösa åtgärdsprogram, och det har gett positiva effekter så att prognosen

¹ På grund av ett byte av ansvarig på ekonomiavdelningen har bokföringen på finansförvaltningen fått justeras efter att bokföringssystemet stängde. I systemet är resultatet 96,1 mnkr men justeringen på finansförvaltningen var på 25,7 mnkr vilket ger ett resultat med 70,5 mnkr

förbättras med 0,8 mnkr. Även arbete och integration förbättras sin pronos något. Nämndens septemberresultat är - 5,5 mnkr.

Äldre- och omsorgsnämnden prognostiserar som helhet ett överskott på 7,1 mnkr, en förbättring sedan augusti med 1,2 mnkr. Äldreomsorgen förbättrar sin prognos med 1,6 mnkr till ett överskott på hela 8,9 mnkr. Inför 2019 tillfördes äldreomsorgen ett extra anslag på 10,0 mnkr för att ge möjlighet att klara budgeten. Nu verkar det som verksamheten är på väg mot ett resultat där de näst intill klarat sig utan tillskottet. Omsorgen för personer med funktionshinder prognostiserar däremot ett underskott med 1,8 mnkr, en försämring med 0,4 mnkr. Verksamheten har haft ett tufft läge inför 2019 med betydande kostnadsökningar bland annat inom personlig assistens. Nämndens resultat i augusti är 8,5 mnkr bättre än budget.

Byggnadsnämnden prognostiserar ett resultat som överensstämmer med budget. Periodresultatet är 1,3 mnkr sämre än budget.

DRIFTREDOVISNING PER SEPTEMBER 2019

Verksamhetsområden	Kommun- bidrag	Periodens netto- kostnad	Periodens avvikelse	Helår kommun- bidrag	Prognos netto- kostnad	Prognos avvikelse	Prognos förändr. T2
KOMMUNSTYRELSEN	249,4	-227,7	21,7	334,3	-328,5	5,8	0,0
Gemensam verksamhet	111,3	-95,5	15,8	150,3	-143,5	6,8	0,0
Kommunalförbund mm	32,8	-31,2	1,6	43,7	-43,7	0,0	0,0
Politisk verksamhet	19,3	-20,0	-0,7	25,8	-26,9	-1,1	0,0
Näringsliv	1,0	-0,8	0,2	1,3	-1,3	0,0	0,0
Plan och Exploatering	26,9	-27,7	-0,8	35,9	-36,9	-1,0	0,0
Väghållning och park	52,9	-48,0	4,9	70,5	-69,9	0,6	0,0
Miljö, trafik och övrigt	5,2	-4,5	0,7	6,9	-6,4	0,5	0,0
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
BYGGNADSNÄMNDEN	4,7	-6,0	-1,3	6,3	-6,3	0,0	0,0
Bygglovsverksamhet	4,7	-6,0	-1,3	6,3	-6,3	0,0	0,0
GYMNASIE- OCH VUXEN- UTBILDNINGSNÄMNDEN	192,6	-191,4	1,1	256,7	-260,2	-3,5	0,0
Vuxenutbildning	21,1	-18,4	2,8	28,2	-24,0	4,2	0,0
Gymnasieskola	171,4	-173,1	-1,6	228,6	-236,2	-7,7	0,0
varav beställare	171,4	-171,6	-0,2	228,6	-230,4	-1,9	0,0
varav utförare	0,0	-1,4	-1,4	0,0	-5,8	-5,8	0,0
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	80,8	-76,5	4,3	107,7	-104,7	3,0	0,0
Bibliotek, kultur och fritid, fritidsgårdar	80,8	-76,5	4,3	107,7	-104,7	3,0	0,0
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	788,4	-786,8	1,6	1 049,4	-1 046,5	2,9	0,0
Förskola	250,6	-240,3	10,2	324,7	-319,7	5,0	0,0
varav beställare	247,9	-241,2	6,7	321,1	-320,6	0,6	0,0
varav utförare	2,7	0,9	3,5	3,6	0,9	4,5	0,0
Grundskola	537,9	-546,5	-8,6	724,7	-726,8	-2,1	0,0
varav beställare	537,9	-541,6	-3,8	724,7	-726,1	-1,4	0,0
varav utförare	0,0	-4,8	-4,8	0,0	-0,7	-0,7	0,0
ARBETSMARKNADS- OCH SOCIALNÄMNDEN	185,6	-191,1	-5,5	247,4	-259,4	-11,9	0,9
Individ- och familjeomsorg	177,1	-182,8	-5,7	236,1	-247,6	-11,4	0,8
Arbete och integration	8,5	-8,3	0,2	11,3	-11,8	-0,5	0,1

Verksamhetsområden	Kommun- bidrag	Periodens netto- kostnad	Periodens avvikelse	Helår kommun- bidrag	Prognos netto- kostnad	Prognos avvikelse	Prognos förändr. T2
ÄLDRE- OCH OMSORGSNÄMNDEN	462,3	-453,7	8,5	616,3	-609,2	7,1	1,2
Äldreomsorg	270,8	-262,3	8,5	361,1	-352,2	8,9	1,6
varav beställare	270,8	-264,3	6,5	361,1	-355,4	5,7	0,4
varav utförare	0,0	2,0	2,0	0,0	3,2	3,2	1,2
Omsorg om personer med funktionsnedsättning	191,4	-191,4	0,0	255,3	-257,1	-1,8	-0,4
varav beställare	191,4	-194,7	-3,2	255,3	-260,1	-4,8	0,0
varav utförare	0,0	3,2	3,2	0,0	3,0	3,0	-0,4
Summa verksamhetsområden	1 963,6	-1 933,3	30,3	2 618,2	-2 614,9	3,3	2,1
	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Års- budget	Års prognos	Prognos avvikelse	Förändr T2
Finansförvaltning	-33,2	-51,5	-18,3	-44,3	-67,1	-26,6	0,0
Kommunbidrag utbetalt	-1 960,8	-1 963,6	-2,8	-2 614,4	-2 618,2	-3,8	0,0
Pensionsutbetalningar	-41,6	-43,1	-1,5	-55,5	-58,5	-3,0	0,0
Semesterlöneskuld	-0,8	0,0	0,8	-1,0	-1,0	0,0	0,0
Pensionsavsättning	-8,3	-21,0	-12,7	-11,0	-22,5	-11,5	0,0
Statsbidrag maxtaxa	9,4	9,1	-0,2	12,5	12,2	-0,3	0,0
Internränta	12,5	11,9	-0,6	16,7	16,7	0,0	0,0
Exploateringsvinster	7,5	-1,6	-9,1	10,0	1,5	-8,5	0,0
Simhall	-12,0	-12,0	0,0	-16,0	-15,5	0,5	0,0
Övrigt	0,0	5,1	5,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 996,9	-1 984,8	12,0	-2 658,7	-2 682,0	-23,2	2,1
Skatte- och utjämningsintäkter	2 038,6	2 048,5	10,0	2 718,1	2 731,2	13,1	2,2
Skatteintäkter	1 870,4	1 880,8	10,4	2 493,8	2 507,7	13,9	2,2
Generella statsbidrag och utjämningsystem	168,2	167,7	-0,5	224,3	223,5	-0,8	0,0
Finansnetto	-3,3	6,8	10,1	-5,0	6,0	11,0	0,0
Finansiella intäkter	4,3	12,0	7,7	6,5	14,0	7,5	0,0
Finansiella kostnader	-7,7	-5,3	2,4	-11,5	-8,0	3,5	0,0
Resultat	38,4	70,5	32,1	54,4	55,2	0,9	4,3

Kolumnernas överskrifter och förtecknen avviker för verksamhetsområden och finansförvaltning. För verksamhetsområdena redovisas nettokostnad vilket jämförs med det kommunbidrag, den ram kommunfullmäktige ställt till verksamhetsområdenas förfogande. Inom finansförvaltningen redovisas budget och avvikelse mot budget för intäkter och kostnader.

BEFOLKNING

Vid årsskiftet uppgick befolkningen till 48 004 personer. Per första november 2018 var utfallet 47 953. Det är ca 80 personer färre än vad Kommunplanen för 2019 bygger på. Enligt befolkningsprognosen (gjord i mars 2019) växer befolkningen till 48 673 personer under 2019. De närmsta åren beräknas befolkningsökningen uppgå till ca 600 personer årligen.

Befolkningen per sista augusti uppgick till 48 392. Skatteberäkningarna i kommunplan 2020 räknar med en befolkning på 48 532 per 1 november. Befolkningen skulle behöva öka med 140 personer under två månader för att nå den siffran. Normalt sätt tappar kommunen invånare under augusti och september på grund av utflyttning av unga vuxna. I år ökade dock befolkningen under augusti med 27 personer. Det en risk kommunplanens befolkningsmål inte uppnås och att skatteintäkterna påverkas negativt. Samtidigt verkar antalet barn och unga i förskola, skola och gymnasiet bli lägre en prognosen förutsätter. Dessa verksamheters ekonomiska tilldelning beror på befolkningsutvecklingen, och färre individer medför minskade kostnader 2020. Det två effekterna bedöms vara nära att väga ut varandra vilket gör att den ekonomiska effekten på kommunplan 2020 blir liten.

INVESTERINGAR

Investeringsutgifterna per september uppgick till 359,0 mnkr och investeringsinkomsterna till 18,9 mnkr. Nettoinvesteringarna uppgår därmed till 340,1 mnkr. Under september har investeringar på 135,0 mnkr bokförts, av detta utgör 68,4 mnkr köpet av Skrubba området. Utöver det har investeringar på 66,1 mnkr bokförts.

UPPLÅNING

Kommunens upplåning uppgår vid september månads utgång till 850 mnkr. I mitten av september omsattes ett lån på 30 mnkr. Vid samma tillfälle utökades upplåningen med 50 mnkr. Lånebehovet var knutet till att kommunen vid samma tillfälle förvärvade Skrubba området vilket genererade en utbetalning på 68,4 mnkr. Detta innebär att kommunens upplåning har ökat med 170 mnkr hittills i år, från 680 mnkr vid årsskiftet.

Vid upplåningstillfället lades totalsumman på 80 mnkr två lån av 40 mnkr, ett med löptid i två år till ränta -0,06 % och ett med löptid 5 år till ränta 0,16 %. Vår finanspolicy har prioriterat kortsiktig upplåning då detta tidigare var betydligt billigare än långsiktigt bundna räntor. För närvarande ser vi en lånemarknad med mycket låga långsiktiga ränter. På ekonomiafdelningen förs en diskussion om behovet att revidera finanspolicyn för att öppna för en något längre upplåning. Det skulle innebära att kommunen kan säkra en långsiktig låg genomsnittsränta på sin upplåning, men innebär också att vi kommer sitta fast i den räntebilden om räntorna skulle falla ytterligare.

Det kan bli behov av ytterligare upplåning under hösten, dels som ett resultat av pågående investeringsprojekt, dels som en möjlig effekt av ett pågående förlikningsärende.