

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

TJÄNSTESKRIVELSE

2019-05-08

1 (1)

Diarienummer
2019/KS 0022 001

Kommunstyrelsen

Ekonomisk rapport april 2019

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

Marsprognos

En ekonomisk rapport för mars med prognos för 2019 har tagits fram. Prognosen redovisades i kommunledningsutskottet och återremitterades. Efter återremissen har prognosen förbättrats marginellt (0,5 mnkr inom grundskolan) men även ett antal åtgärder identifierats med en ytterligare effektiviseringspotential på 3,3 mnkr 2019

Resultatet för 2019 prognostiseras till +24,3 mnkr (miljoner kronor), vilket är 30,0 mnkr sämre än budgeterat resultat. För detaljer hänvisas till bifogat dokument.

Skatter och statsbidrag

En skatteprognos publicerades 2019-05-02. Prognosen visar på ett förbättrat skatteutfall på 2,2 mnkr år 2019. Beloppet kommer ligga till grund för delårsprognosen i april. För 2020 visar prognosen på ett utfall som är 12,4 mnkr bättre än tidigare antaget. Den prognosen påverkar budgetarbetet inför 2020.

Finansiering och upplåning

Kommunens upplåning hos banker och kreditinstitut är oförändrad 680 mnkr per sista mars.

I mitten av mars omsattes ett större lån på 100 mnkr som legat bundet i fyra år. Lånet har ersatts med lån till rörlig ränta med en kapital f.n. 0,04 %. Planen är att köpa en räntetaksoption för räntesäkring.

Behovet av nyupplåning bevakas fortlöpande, och antagandet är att en viss upplåning kommer att vara nödvändig under 2019 om investeringar genomförs som planerat.



Månadsrapport januari-mars 2019

Reviderat 2019-07-08

tyresö kommun 

Resultat mars och prognos 2019

2019-05-08

Resultatet för 2019 prognostiseras till +24,3 mnkr (miljoner kronor), vilket är 30,0 mnkr sämre än budgeterat resultat. Resultatet per mars uppgår till +40,0 mnkr.

Samtliga nämnder utom Kultur- och fritidsnämnden samt Byggnadsnämnen prognostiserar underskott mot budget.

Skatteintäkter och finansförvaltning

Prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag, fastighetsavgift och utjämningsystem är ett överskott mot budget på 1,7 mnkr. Nästa skatteprognos kommer 2 maj.

Utöver detta prognostiserar finansförvaltningen ett underskott på 5,3 mnkr.

- Finansnettot beräknas bli 4,0 mnkr bättre än budget. En orsak är de låga räntenivåerna. Dessutom beräknas borgensavgiften från Tyresö Bostäder bli högre än budgeterat.
- Ersättningen från staten för maxtaxan inom förskoleverksamheten blir 0,3 mnkr lägre än budgeterat.
- Kostnaderna för simhallen blir 0,5 mnkr bättre än budget.
- Pensionsutbetalningarna beräknas överstiga budget med 3,5 mnkr.
- Kostnaderna för intjänade pensioner beräknas överstiga budget med 6,0 mnkr. Det beror på ökade kostnader för den förmånsbestämda tjänstepensionen. I budget har en kostnadsökning lagts in utifrån den kostnadsökningen som vi fått från vår pensionsadministratör våren 2018. Den senaste beräkningen från december 2018 visar på betydligt högre kostnader.

Kommunstyrelsen

Prognosen för Kommunstyrelsen är negativ, -2,9 mnkr. Inom den gemensamma verksamheten beräknas underskott för kostenhete, fordonspoolen och kansliet. Den politiska verksamheten beräknar ett underskott på 0,7 mnkr. Låga detaljplaneintäkter gör att att Plan och exploatering prognostiserar ett negativt resultat på 1,0 mnkr.

Resultatet per mars uppgår till +13,5 mnkr. Överskotten finns huvudsakligen hos fastighetsavdelningen och Kommundirektören. Det periodiska underhållet kommer till stor del att utföras under senare delar av året.

Byggnadsnämnden

Resultatet uppgår till -0,5 mnkr per mars. Prognosen är enligt budget.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Nämndens prognos är negativ, -4,1 mnkr, vilket är en försämring med 2,7 mnkr sen februari. Detta trots att vuxenutbildningen prognostiserar ett överskott på 3,5 mnkr. Beställarsidan på gymnasiet beräknar ett underskott på 3,0 mnkr. Detta beroende på lägre intäkter från Migrationsverket, fler elever med särskilt stöd och fler elever med utökad studietid. Utförarsidan för gymnasiet ger en prognos på -4,6 mnkr främst beroende på vikande elevunderlag.

I prognosen är inräknat ett åtgärds paket med åtgärder på 1,9 mnkr. Ytterligare åtgärder på 0,3 mnkr har identifierats och kan komma påverka framtida prognoser.

Resultatet per mars uppgår till -0,3 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnden

Prognosen för nämnden är enligt budget. Det sammanlagda resultatet per mars är +2,3 mnkr.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden beräknar ett underskott på 3,6 mnkr. Förskolan beräknar ett överskott, medan grundskolan förväntar ett underskott på 4,1 mnkr. Detta är en prognosförbättring med 2,0 mnkr sedan februariprognosen.

Åtgärder har satts in för att motverka underskottet. Den lagda prognosen innebär en effektivisering där en övertalighet har identifierats som kan åtgärdas utan att fasta anställningar avslutas. Även ytterligare effektiviseringar av denna karaktär kan bli aktuella. Ett arbete pågår även med att förtydliga målbilden att hålla kostnaderna i balans med intäkterna inom organisationen.

En avstämning av befolkningsutvecklingen har gjorts. Den visar på en trolig minskning av kommunbidraget för förskola och en ökning för grundskolan.

Nämndens resultat per mars uppgår till +2,4 mnkr.

Arbetsmarknads- och socialnämnden

Nämndens prognos är negativ -12,5 mnkr. Det är en försämring sen februari med 6,2 mnkr. De största negativa posterna är placeringskostnader för barn och unga, men också för vuxna. Ett överskott beräknas för verksamheten ensamkommande barn. Kostnaderna för arbetsmarknadsåtgärder gör att också verksamhetsområdet Arbete och integration har en negativ prognos.

Åtgärder har satts in för att motverka underskottet. Inom nämndens område har identifierats åtgärder med en effektiviseringspotential på 2,5-3,0 mnkr under 2019 och ytterligare under 2020. Effekten är beroende av att inga ytterligare volymökningar sker och åtgärderna ger bedömd effekt.

Potentialen är inte inräknat i marsprognosen. Verksamheten kommer återkomma i kommande prognoser.

Resultatet för perioden är -0,8 mnkr.

Äldre- och omsorgsnämnden

Funktionshinderområdet har en negativ prognos. Underskottet uppstår på beställarsidan. De största beräknade underskotten finns för boende vuxna LSS, daglig verksamhet LSS samt personlig assistans. Äldreomsorgen prognostiserar sammantaget ett överskott, detta härrör från beställarsidan.

Utifrån den svaga prognosen har ett åtgärds paket tagits fram, med en effektiviseringspotential på 0,5 mnkr som inte är inräknat i den lagda prognosen. Verksamheten kommer att återkomma i kommande prognoser.

Mars månads resultat uppgår till +7,1 mnkr.

- - Verksamhetsområden	Kommun- bidrag	Periodens netto- kostnad	Periodens avvikelse	Helår kommun- bidrag	Prognos netto- kostnad	Prognos avvikelse	Prognos förändring
KOMMUNSTYRELSEN	83,4	-69,9	13,5	333,6	-336,5	-2,9	-2,9
Gemensam verksamhet	37,4	-26,0	11,4	149,6	-150,8	-1,2	-1,2
Kommunalförbund mm	10,9	-9,7	1,2	43,7	-43,7	0,0	0,0
Politisk verksamhet	6,4	-7,0	-0,5	25,8	-26,4	-0,7	-0,7
Näringsliv	0,3	-0,4	-0,1	1,3	-1,3	0,0	0,0
Plan och Exploatering	9,0	-9,3	-0,4	35,9	-36,9	-1,0	-1,0
Väghållning och park	17,6	-16,3	1,4	70,5	-70,5	0,0	0,0
Miljö, trafik och övrigt	1,7	-1,2	0,5	6,9	-6,9	0,0	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	1,6	-2,0	-0,5	6,3	-6,3	0,0	0,0
Bygglovsverksamhet	1,6	-2,0	-0,5	6,3	-6,3	0,0	0,0
GYMNASIE- OCH VUXEN- UTBILDNINGSNÄMNDEN	64,2	-64,4	-0,3	256,7	-260,9	-4,1	-2,7
Vuxenutbildning	7,0	-4,8	2,3	28,2	-24,7	3,5	3,5
Gymnasieskola	57,1	-59,7	-2,5	228,6	-236,2	-7,6	-6,2
varav beställare	57,1	-59,9	-2,8	228,6	-231,6	-3,0	-3,0
varav utförare	0,0	0,2	0,2	0,0	-4,6	-4,6	-3,2

- -	Kommun- bidrag	Periodens netto- kostnad	Periodens avvikelse	Helår kommun- bidrag	Prognos netto- kostnad	Prognos avvikelse	Prognos förändring
Verksamhetsområden							
KOMMUNSTYRELSEN	83,4	-69,9	13,5	333,6	-336,5	-2,9	-2,9
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	26,9	-24,6	2,3	107,7	-107,7	0,0	0,0
Bibliotek, kultur och fritid, fritidsgårdar	26,9	-24,6	2,3	107,7	-107,7	0,0	0,0
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	261,9	-259,5	2,4	1 047,7	-1 051,3	-3,6	2,0
Förskola	82,6	-79,5	3,1	325,5	-325,0	0,5	0,5
varav beställare	82,6	-82,2	0,4	325,5	-325,5	0,0	0,0
varav utförare	0,0	2,7	2,7	0,0	0,5	0,5	0,5
Grundskola	179,3	-180,0	-0,7	722,1	-726,2	-4,1	1,5
varav beställare	179,3	-178,8	0,5	722,1	-724,2	-2,1	1,5
varav utförare	0,0	-1,2	-1,2	0,0	-2,0	-2,0	0,0
ARBETSMARKNADS- OCH SOCIALNÄMNDEN	61,7	-62,5	-0,8	248,2	-260,8	-12,5	-6,2
Individ- och familjeomsorg	59,2	-59,4	-0,2	236,9	-248,6	-11,6	-6,2
Arbete och integration	2,5	-3,1	-0,6	11,3	-12,2	-0,9	0,0
ÄLDRE- OCH OMSORGSNÄMNDEN	153,6	-146,5	7,1	614,2	-617,5	-3,3	-1,0
Äldreomsorg	90,3	-84,4	5,9	361,1	-360,1	1,0	0,6
varav beställare	90,3	-86,7	3,6	361,1	-360,1	1,0	-0,2
varav utförare	0,0	2,3	2,3	0,0	0,0	0,0	0,8
Omsorg om personer med funktions- nedsättning	63,3	-62,1	1,2	253,1	-257,4	-4,3	-1,7
varav beställare	63,3	-64,2	-0,9	253,1	-259,4	-6,3	-1,7
varav utförare	0,0	2,1	2,1	0,0	2,0	2,0	0,0
Summa verksamhetsområden	653,3	-629,5	23,8	2 614,4	-2 640,9	-26,4	-10,9

- (mnkr)	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Års- budget	Års prognos	Prognos avvikelse	Prognos förändring
Finansförvaltning	-11,1	-10,4	0,7	-44,3	-53,6	-9,3	-0,5
Kommunbidrag utbetalt	-653,3	-653,3	0,0	-2 614,4	-2 614,4	0,0	-0,5
Pensionsutbetalningar	-13,9	-15,3	-1,4	-55,5	-59,0	-3,5	0,0
Semesterlöneskuld	-0,3	-0,3	0,0	-1,0	-1,0	0,0	0,0
Pensionsavsättning	-2,8	-4,3	-1,6	-11,0	-17,0	-6,0	0,0
Statsbidrag maxtaxa	3,1	3,0	-0,1	12,5	12,2	-0,3	0,0
Internränta	4,2	3,9	-0,2	16,7	16,7	0,0	0,0
Exploateringsvinster	2,5	7,4	4,9	10,0	10,0	0,0	0,0
Simhall	-4,0	-5,1	-1,1	-16,0	-15,5	0,5	0,0
Övrigt	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-664,3	-639,9	24,5	-2 658,7	-2 694,5	-35,8	-11,4
Skatte- och utjämningsintäkter	679,5	680,0	0,4	2 718,1	2 719,8	1,7	0,0
Skatteintäkter	623,5	624,2	0,8	2 493,8	2 496,9	3,1	0,0
Generella statsbidrag och utjämningsystem	56,1	55,8	-0,3	224,3	223,0	-1,3	0,0
Finansnetto	-1,3	-0,1	1,2	-5,0	-1,0	4,0	0,0
Finansiella intäkter	1,6	1,8	0,2	6,5	7,5	1,0	0,0
Finansiella kostnader	-2,9	-1,8	1,0	-11,5	-8,5	3,0	0,0
Resultat	13,9	40,0	26,1	54,4	24,3	-30,0	-11,4

Kolumnernas överskrifter och förtecken 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 är 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 februari uppgick till 48 148.

Investeringar

Investeringsutgifterna per mars uppgick till 49,3 mnkr och investeringsinkomsterna till 2,3 mnkr. Nettoinvesteringarna uppgår därmed till 47,0 mnkr.

Prognosavvikelser sammanställning	Avvikelse	Förändring sedan feb	Prognos senast justerad
Kommunstyrelsen	-2,9	-2,9	
Gemensam verksamhet	-1,2	-1,2	
Fordonspoolen	-0,4	-0,4	mars
Kansli	-0,2	-0,2	mars
Kostenheten	-0,6	-0,6	mars
Arvoden, politisk verksamhet	-0,2	-0,2	mars
Ny nämnd för Liv och hälsa, politiks verksamhet	-0,5	-0,5	mars
Detaljplaneintäkter, plan	-1,0	-1,0	mars
Byggnadsnämnden	0,0	0,0	
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-4,1	-2,7	
Statsbidrag migrationsverket, beställare gymnasiet	-1,5	-1,5	mars
Antal elever och studietid, beställare gymnasiet	-0,5	-0,5	mars
Särskilt stöd till elever, beställare gymnasiet	-0,5	-0,5	mars
Omorganisation, beställare gymnasiet	-0,5	-0,5	mars
Minskat elevunderlag, utförare gymnasiet	-2,8	-2,8	mars
Planerad besparing, utförare gymnasiet	-1,4	0,0	feb
Studiehandledning, utförare gymnasiet	-0,5	-0,5	mars
Intäkter från andra kommuner, vuxenutbildning	3,5	3,5	mars
Övrigt	0,1	0,1	mars
Kultur och fritidsnämnden	0,0	0,0	
Barn- och utbildningsnämnden	-3,6	1,5	
Lägre personalkostnader förskola, utförare	0,5	0,5	mars
Tillägg och verksamhetsstöd grundskola, beställare	-1,5	-0,5	mars
Elevbidrag grundskola, beställare	-0,8	-1,0	mars
Statsbidrag grundskola, beställare	0,2	0,0	feb
Externa placeringar grundskola, beställare	0,0	3,0	mars
Intäkter statsbidrag grundskola, utförare	0,0	-0,6	mars
Personalkostnader grundskola, utförare	-1,5	1,1	mars
Förbrukningskostnader grundskola, utförare	-0,5	-0,5	mars
Övrigt	0,0	0,0	
Äldre- och omsorgsnämnden	-3,3	-1,0	
Volymökning hemtjänst, beställare äldre	-2,1	-1,6	mars
Vård och omsorgsboende, beställare äldre	4,3	3,7	mars
Korttidsboende köp av plats, beställare äldre	-2,0	-2,4	mars
Bostadsanpassning, beställare äldre	1,3	1,2	mars
Dagverksamhet, utförare äldre	-0,9	0,0	feb
Övrigt äldreomsorg	0,4	-0,3	mars
Hemtjänst, minskad efterfrågan, beställare FO	1,6	0,3	mars
Särskilt boende, beställare FO	1,5	-2,0	mars

Prognosavvikelser sammanställning	Avvikelse	Förändring sedan feb	Prognos senast justerad
Boende vuxna LSS, beställare FO	-6,2	-0,2	mars
Boende barn och unga LSS, beställare FO	2,2	0,0	feb
Personlig assistans LSS/SFB, beställare FO	-2,9	-0,8	mars
Korttidsvistelse LSS, beställare FO	1,2	0,9	mars
Övrigt FO	-1,7	0,1	mars
Arbetsmarknads- och socialnämnden	-12,5	-6,2	
Kraftig volymökning inom barn och unga missbruk i kombination med ökat antal placerade i skyddat boende	-10,0	-7,4	mars
Volymförändring socialpsykiatri	-0,2	1,9	mars
Ökat antal hushåll försämrar ekonomiskt bistånd	-0,9	-0,8	mars
Övrigt	-1,4	0,1	mars
Summa prognosavvikelse verksamhet	-26,9	-11,4	
Finansförvaltning	-3,6	-0,5	
Pensioner, avsättningar och utbetalningar	-9,5	0,0	feb
Skatteintäkter, statsbidrag och utjämning	1,7	0,0	feb
Finansiella poster	4,0	0,0	feb
Utbetalning kommunbidrag	0,0	-0,5	mars
Övrigt finansförvaltning	0,2	0,0	feb
Summa prognosavvikelse kommun	-30,5	-11,9	